S.A.S LB STUDIO

Business plan de votre activité

S.A.S LB STUDIO
Tatouage, piercing et location de postes
Monsieur DIAS Valentin

6 rue des Vignerons
75003 PARIS

ANALYSE DE L'ACTIVITÉ

Cette présentation est destinée à vous présenter les éléments essentiels de votre business plan.

Tous les résultats présentés dans cette étude résultent des hypothèses que vous nous avez transmises.

- Activité
- Chiffre d'affaires
- Marge
- Charges
- Résultats
- Synthèse de l'activité
- Seuil de rentabilité

ANALYSE FINANCIÈRE

Cette présentation est destinée à vous présenter les éléments essentiels de votre business plan.

Tous les résultats présentés dans cette étude résultent des hypothèses que vous nous avez transmises.

- Capacité d'autofinancement
- Besoin en fonds de roulement
- Tableau de financement
- Situation financière
- Évolution de la trésorerie
- Bilan

ANALYSE DE L'ACTIVITÉ

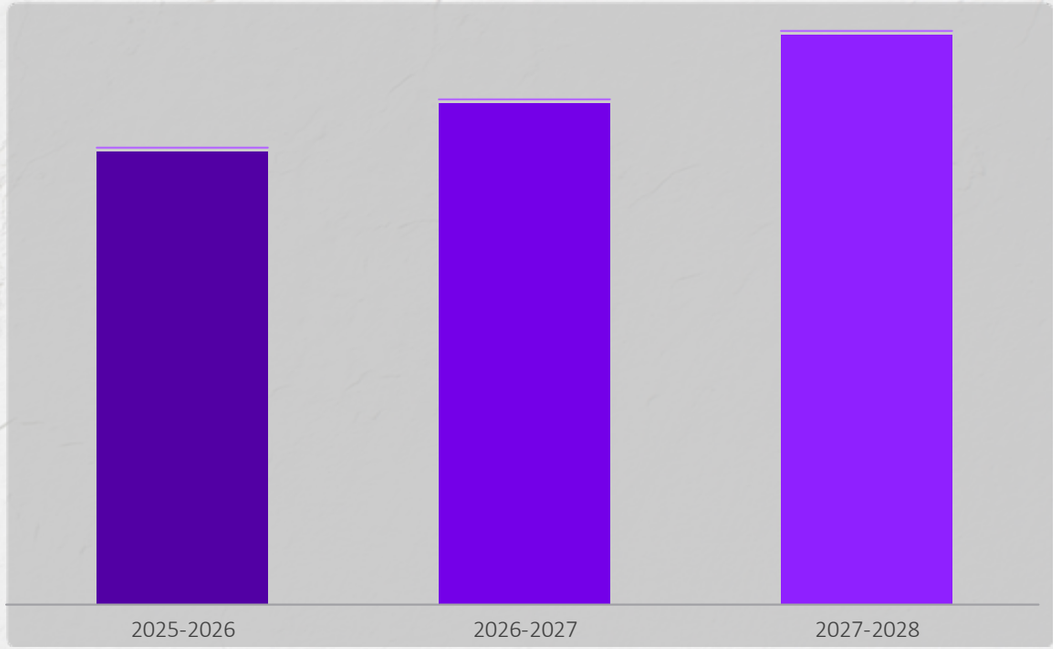
Tatouage, piercing et location de postes

ACTIVITÉ GLOBALE

	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Chiffre d'affaires	239 972	265 346	301 726
Ventes + Production réelle	239 972	265 346	301 726
Achats consommés	26 896	30 123	34 580
Marge globale	213 076	235 223	267 146
Taux de marge (%)	88,79%	88,65%	88,54%

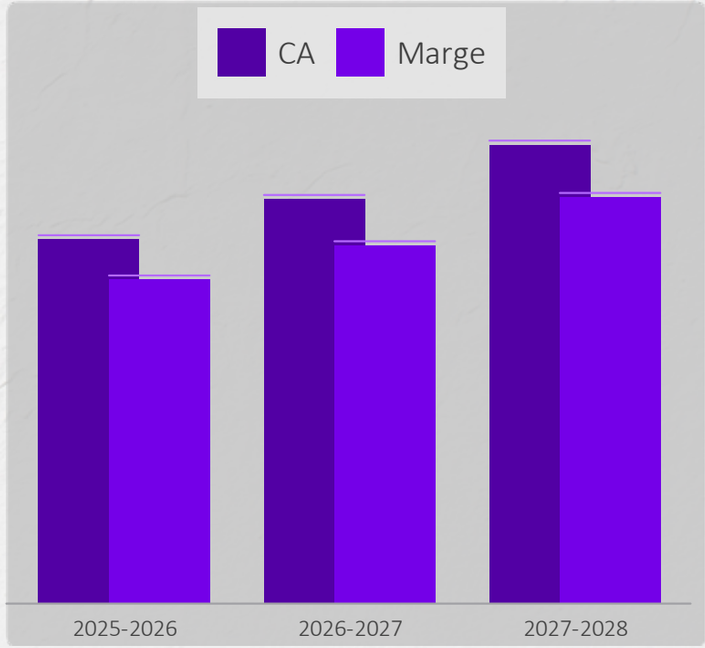
CHIFFRE D'AFFAIRES

	% Évol.	Montant
Année 2025-2026		239 972
Année 2026-2027	+10,57%	265 346
Année 2027-2028	+13,71%	301 726



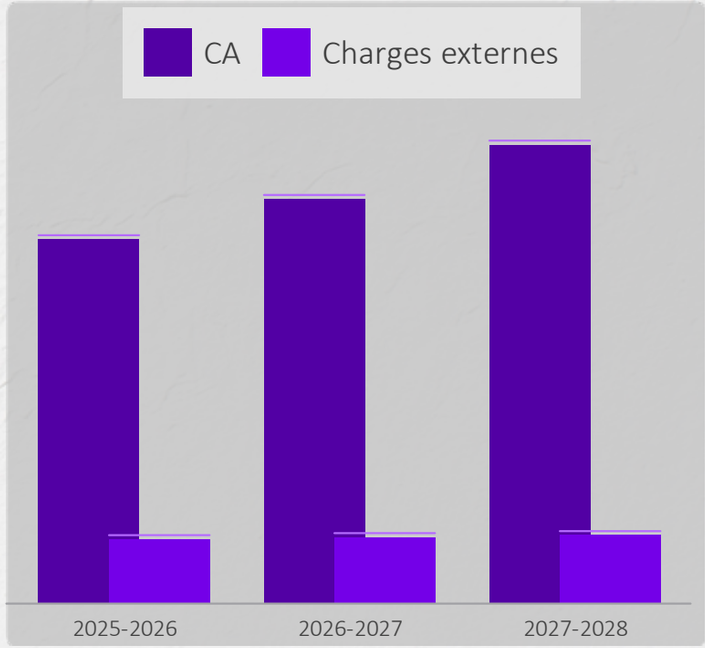
MARGE GLOBALE

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2025-2026		213 076	*88,79%*
Année 2026-2027	+10,39%	235 223	*88,65%*
Année 2027-2028	+13,57%	267 146	*88,54%*



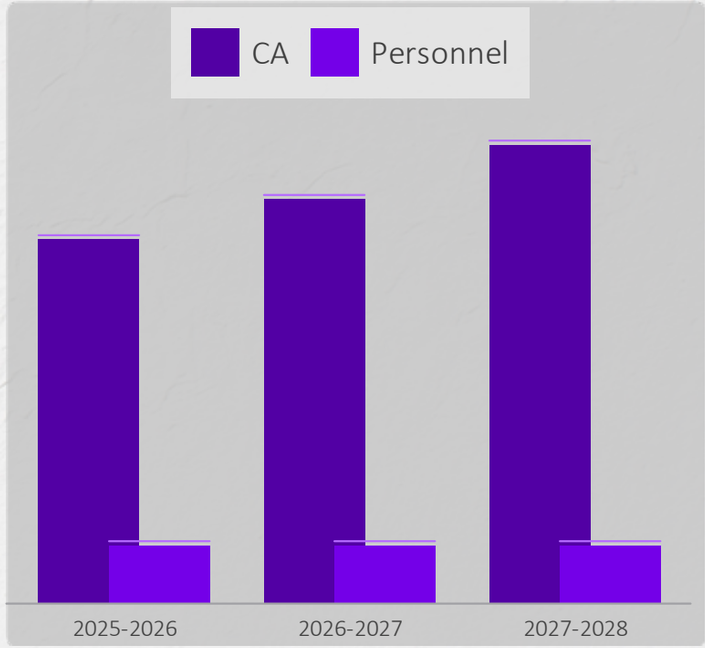
CHARGES EXTERNES

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2025-2026		41 960	*17,49%*
Année 2026-2027	+3,83%	43 567	*16,42%*
Année 2027-2028	+3,41%	45 051	*14,93%*



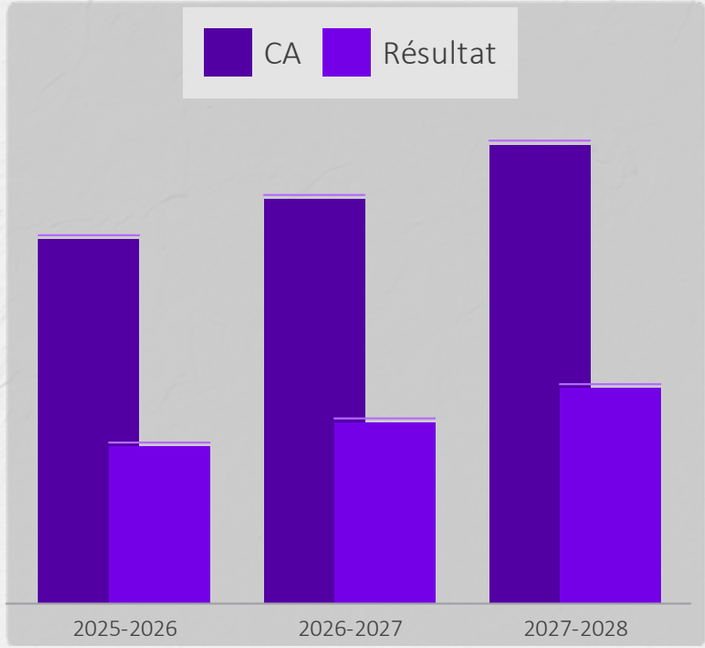
CHARGES DE PERSONNEL

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2025-2026		38 280	*15,95%*
Année 2026-2027		38 280	*14,43%*
Année 2027-2028		38 280	*12,69%*



RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2025-2026		103 063	*42,95%*
Année 2026-2027	+14,95%	118 468	*44,65%*
Année 2027-2028	+19,27%	141 297	*46,83%*



SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Chiffre d'affaires	239 972	265 346	301 726
Ventes + Prod. réelle	239 972	265 346	301 726
Marge globale	213 076	235 223	267 146
Charges externes	41 960	43 567	45 051
Impôts et taxes	325	325	325
Charges de personnel	38 280	38 280	38 280
Dotations aux amortissements	760	760	760
Résultat d'exploitation	131 751	152 291	182 730
Impôt société	28 688	33 823	41 433
Résultat de l'exercice	103 063	118 468	141 297

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ N

	2025-2026
Chiffre d'affaires	239 972
Marge globale	213 076
Charges externes	41 960
Impôts et taxes	325
Charges de personnel	38 280
Dotations aux amortissements	760
Résultat d'exploitation	131 751
Impôt société	28 688
Résultat de l'exercice	103 063

RATIOS DE L'ACTIVITÉ (%)

	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%
Ventes + Prod. réelle	100%	100%	100%
Marge globale	88,79%	88,65%	88,54%
Charges externes	17,49%	16,42%	14,93%
Impôts et taxes	0,14%	0,12%	0,11%
Charges de personnel	15,95%	14,43%	12,69%
Dotations aux amortissements	0,32%	0,29%	0,25%
Résultat d'exploitation	54,9%	57,39%	60,56%
Impôt société	11,95%	12,75%	13,73%
Résultat de l'exercice	42,95%	44,65%	46,83%

SEUIL DE RENTABILITÉ ÉCONOMIQUE

	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Ventes + Production réelle	239 972	265 346	301 726
Coûts variables	26 896	30 123	34 580
Marge sur coût variable (%)	88,79%	88,65%	88,54%
Coûts fixes	81 325	82 932	84 416
Seuil de rentabilité	91 593	93 550	95 342
Excédent / Insuffisance	148 379	171 796	206 384
Point mort (jours)	137 jours	127 jours	114 jours

SEUIL DE RENTABILITÉ FINANCIER

	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Ventes + Production réelle	239 972	265 346	301 726
Coûts variables	26 896	30 123	34 580
Marge sur coût variable (%)	88,79%	88,65%	88,54%
Coûts fixes	81 325	82 932	84 416
- Dotations aux amortissements	760	760	760
+ Impôt société	28 688	33 823	41 433
Seuil de rentabilité	123 047	130 846	141 280
Excédent / Insuffisance	116 925	134 500	160 446
Point mort (jours)	185 jours	178 jours	169 jours

ANALYSE FINANCIÈRE

Le bilan et la trésorerie

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Résultat de l'exercice	103 063	118 468	141 297
+ Dotations aux amortissements	760	760	760
Capacité d'autofinancement	103 823	119 228	142 057
Autofinancement net	103 823	119 228	142 057

TABLEAU DE FINANCEMENT

	Initial	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Apports en capital	*5 000*	5 000		
Capacité d'autofinancement		103 823	119 228	142 057
Total des ressources	*5 000*	108 823	119 228	142 057
Acquisitions d'immobilisations	*3 800*	3 800		
Total des emplois	*3 800*	3 800		
Variation du F.R.	*1 200*	105 023	119 228	142 057
Fonds de roulement	*1 200*	105 023	224 251	366 308

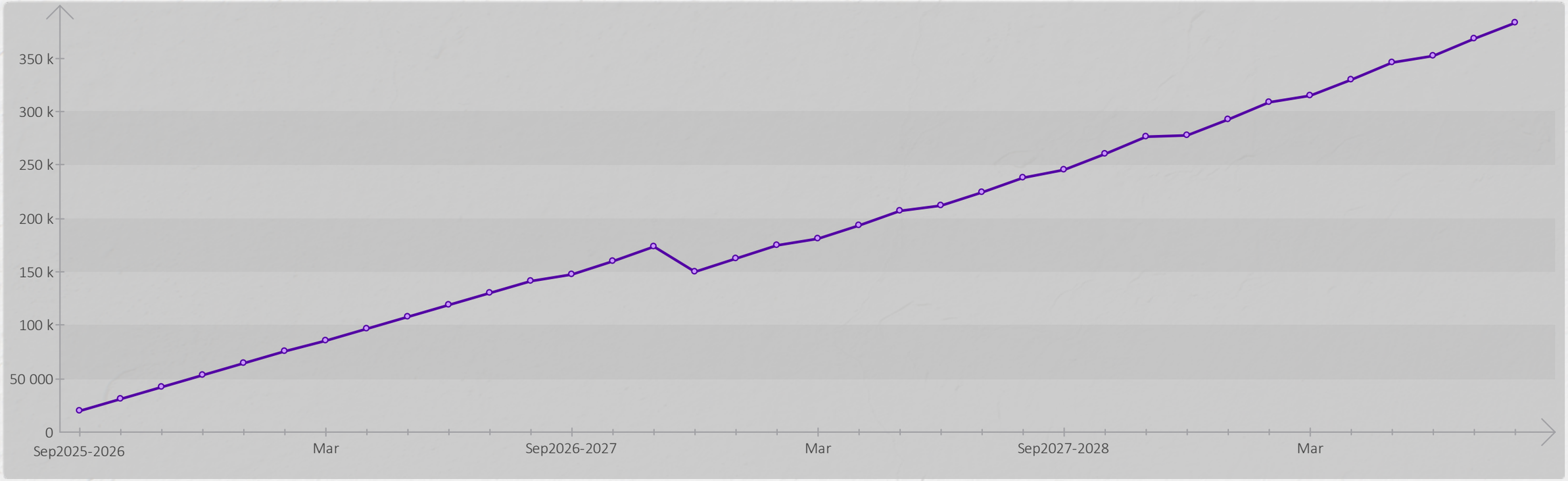
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Initial	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Autres créances	*760*			
Total des besoins	*760*			
Dettes fournisseurs		3 449	3 689	3 976
Dettes fiscales et sociales		33 021	9 811	12 800
Total des ressources		36 470	13 500	16 776
Variation du B.F.R.	*760*	-36 470	22 970	-3 276
B.F.R.	*760*	-36 470	-13 500	-16 776

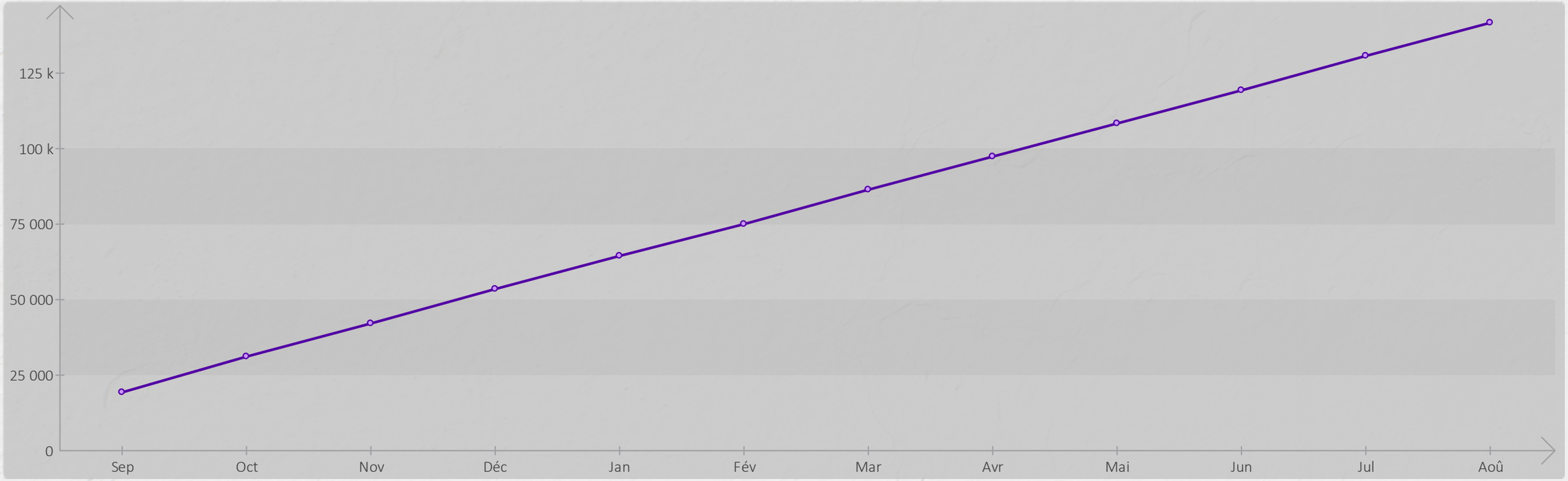
SITUATION FINANCIÈRE

	Initial	2025-2026	2026-2027	2027-2028
Fonds de roulement	*1 200*	105 023	224 251	366 308
Besoin en F.R.	*760*	-36 470	-13 500	-16 776
Solde de trésorerie	*440*	141 493	237 751	383 084

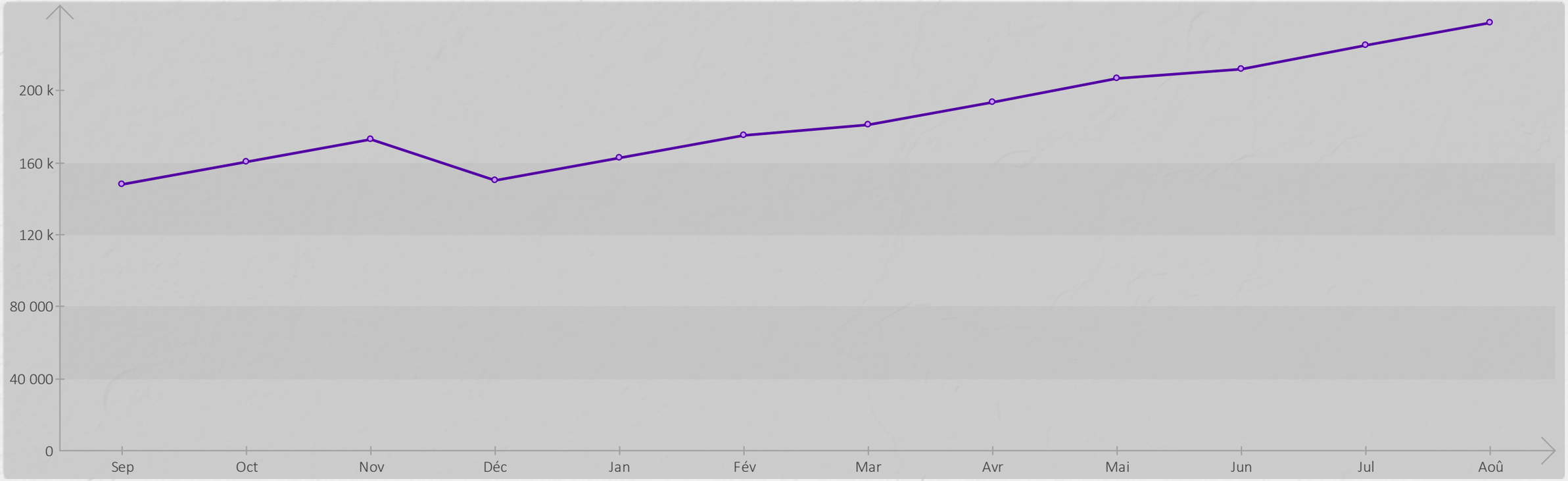
TRÉSORERIE COMPLÈTE



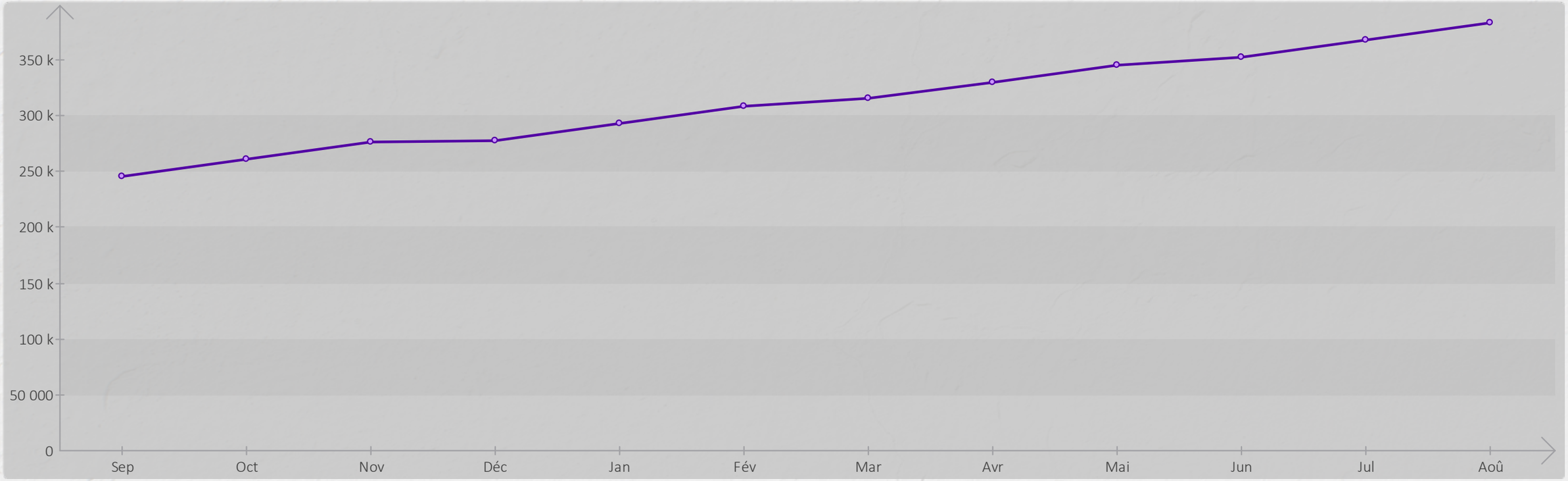
TRÉSORERIE (EX. N)



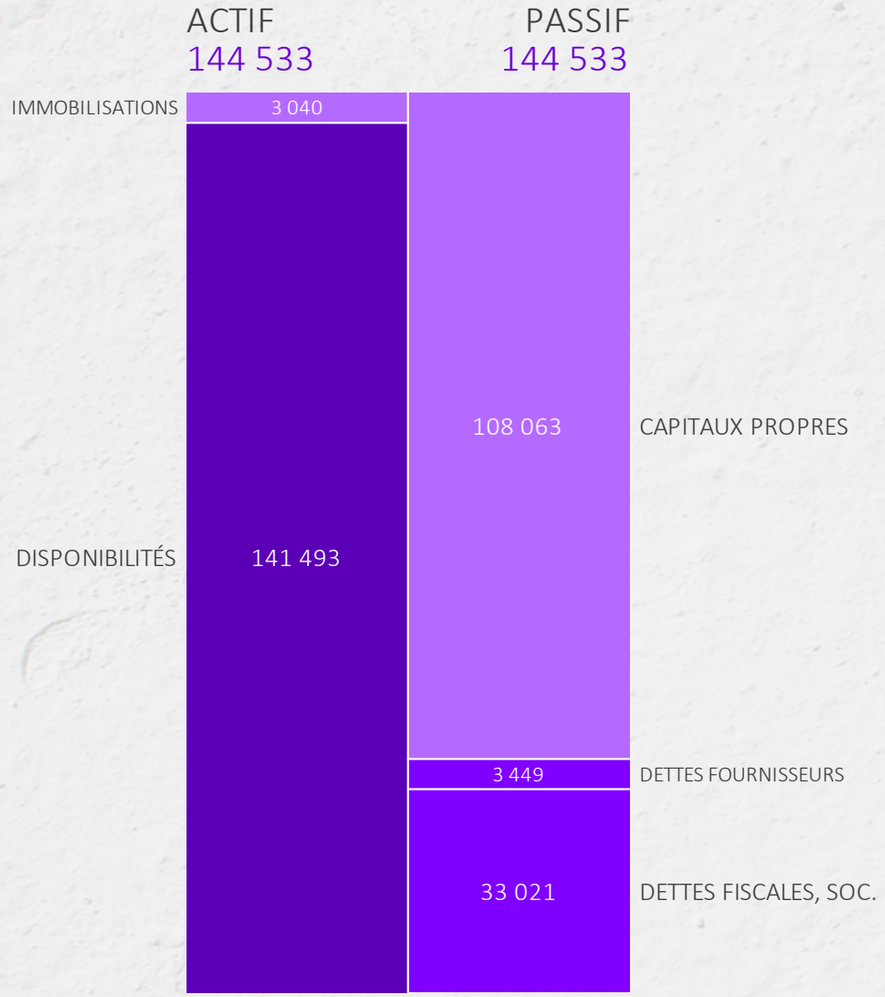
TRÉSORERIE (EX. N+1)



TRÉSORERIE (EX. N+2)

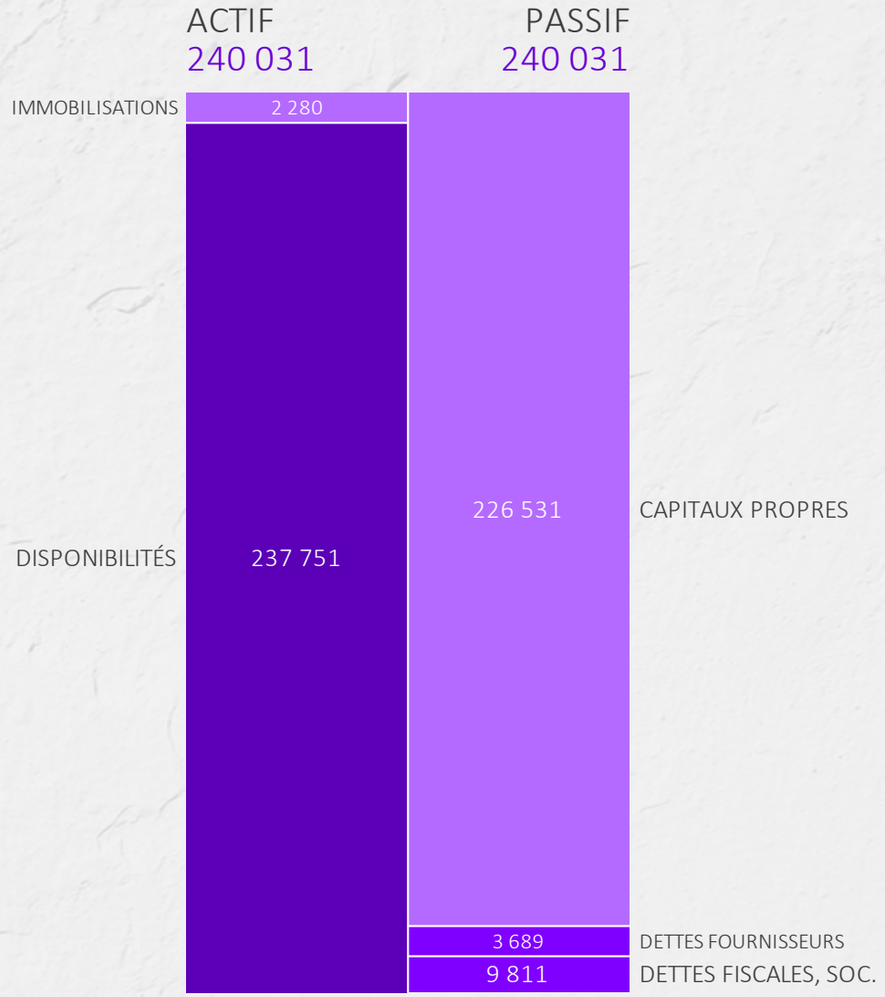


BILAN AU 31/08/2026



FONDS DE ROULEMENT 105 023 | EXCÉDENT EN F.R. 36 470 | TRÉSORERIE 141 493

BILAN AU 31/08/2027



FONDS DE ROULEMENT 224 251 | EXCÉDENT EN F.R. 13 500 | TRÉSORERIE 237 751

ACTIF (BILAN)

	31/08/2026	31/08/2027	31/08/2028
Immobilisations corporelles	3 800	3 800	3 800
- Amortissements, Provisions	760	1 520	2 280
Actif immobilisé	3 040	2 280	1 520
Disponibilités	141 493	237 751	383 084
Actif circulant	141 493	237 751	383 084
Total de l'actif	144 533	240 031	384 604

PASSIF (BILAN)

	31/08/2026	31/08/2027	31/08/2028
Capitaux propres	108 063	226 531	367 828
Dettes fournisseurs	3 449	3 689	3 976
Dettes fiscales et sociales	33 021	9 811	12 800
Total des dettes	36 470	13 500	16 776
Total du passif	144 533	240 031	384 604

PCA&E | PARIS CONSEIL AUDIT & EXPERTISES

Kounty SAS