

## II - Données Financières

### Revenus

	2014	2015	2016	2017	2018
Délai de règlement des clients	0 mois				
Interventions en entreprises (forfait prix jour)					
Stock nécessaire	0 mois				
Stock initial de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock initial	0	0	0	0	0
Stock final de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock final	0	0	0	0	0
Coût d'achat d'un produit	150	150	150	150	150
Prix de vente	1 000	1 000	1 200	1 200	1 200
Quantité vendue	20	75	105	115	115
Chiffre d'affaires	20 K	75 K	126 K	138 K	138 K
Stage Groupe sophrologie particuliers (forfait prix jour)					
Stock nécessaire	0 mois				
Stock initial de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock initial	0	0	0	0	0
Stock final de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock final	0	0	0	0	0
Coût d'achat d'un produit	0	0	0	0	0
Prix de vente	140	140	150	150	150
Quantité vendue	0	120	180	270	270
Chiffre d'affaires	0	16,8 K	27 K	40,5 K	40,5 K
Séance thérapie groupe (prix par séance)					
Stock nécessaire	0 mois				
Stock initial de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock initial	0	0	0	0	0
Stock final de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock final	0	0	0	0	0
Coût d'achat d'un produit	0	0	0	0	0
Prix de vente	25	25	30	30	30
Quantité vendue	46	400	400	400	400
Chiffre d'affaires	1 150	10 K	12 K	12 K	12 K
Thérapie individuelle (forfait prix séance)					
Stock nécessaire	0 mois				
Stock initial de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock initial	0	0	0	0	0
Stock final de la période	0	0	0	0	0
Valeur Stock final	0	0	0	0	0
Coût d'achat d'un produit	0	0	0	0	0
Prix de vente	58,3	58,3	58,3	66,6	66,6
Quantité vendue	658	1 200	1 320	1 320	1 320
Chiffre d'affaires	38,36 K	69,96 K	76,96 K	87,91 K	87,91 K
Total des produits	59,51 K	171,8 K	242 K	278,4 K	278,4 K

## Investissements

		2014	2015	2016	2017	2018
Investissements incorporels						
Recherche et Développement						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Autres investissements incorporels						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Total investissements incorporels		0	0	0	0	0
Investissements corporels						
Constructions						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Matériel de production						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Mobilier						
	Matériel pour les cours sophrologie					
	Durée d'amortissement	12 mois				
	Investissements	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Amortissement	1 500	812,5	1 500	1 500	1 500
Matériel informatique						
	Ordinateur et logiciels					
	Durée d'amortissement	24 mois				
	Investissements	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Amortissement	750	1 156	1 156	1 500	1 500
Véhicules industriels						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Véhicules tourisme						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				
	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
Autres investissements corporels						
	Type					
	Durée d'amortissement	0 mois				

	Investissements	0	0	0	0	0
	Amortissement	0	0	0	0	0
	Total investissements corporels	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	Investissements financiers					
	Caution / dépôts de garantie					
	Investissements	0	0	0	0	0
	Titres de participation					
	Investissements	0	0	0	0	0
	Autres investissements financiers					
	Investissements	0	0	0	0	0
	Total investissements financiers	0	0	0	0	0
	Investissements sous forme de crédit-bail					
	Investissements	0	0	0	0	0
	Total investissements hors crédit-bail	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	Total des amortissements	2 250	1 969	2 656	3 000	3 000

## Salariés

	2014	2015	2016	2017	2018
Taux de charges sociales stagiaires (part patronale)	0 %				
Taux de charges sociales stagiaires (part salariale)	0 %				
Taux de charges sociales cadre (part patronale)	0 %				
Taux de charges sociales cadre (part salariale)	0 %				
Taux de charges sociales non cadre (part patronale)	0 %				
Taux de charges sociales non cadre (part salariale)	0 %				
Taux de charges sociales TNS	50 %				
Plafond stage	0				
Rémunération des dirigeants					
Dirigeant					
Fixe (brut)	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Variable (brut)	0	0	0	0	0
Total dirigeant	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Total rémunération nette	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Charges Sociales	6 000	18,87 K	22,5 K	22,5 K	22,5 K
Coût total de la rémunération des dirigeants	22 K	63,87 K	67,5 K	67,5 K	67,5 K
Frais de personnel cadres					
Personne 1					
Fixe (brut)	0	0	0	0	0
Variable (brut)	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0
Total salaires bruts des cadres	0	0	0	0	0
Total salaires nets des cadres	0	0	0	0	0
Charges Sociales					
Participation patronale	0	0	0	0	0
Participation salariale	0	0	0	0	0
Total organismes sociaux	0	0	0	0	0
Total frais de personnel cadres	0	0	0	0	0
Frais de personnel non cadres					
Personne 2					
Fixe (brut)	0	0	0	0	0
Variable (brut)	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0
Total salaires bruts non cadres	0	0	0	0	0
Total salaires nets non cadres	0	0	0	0	0
Charges Sociales	0	0	0	0	0
Participation patronale	0	0	0	0	0
Participation salariale	0	0	0	0	0
Total organismes sociaux non cadres	0	0	0	0	0
Total frais de personnel non cadres	0	0	0	0	0
Frais de personnel stagiaires					
Salaires bruts stagiaires	0	0	0	0	0
Salaires bruts chargés	0	0	0	0	0
Total salaires bruts stagiaires	0	0	0	0	0
Salaires nets chargés	0	0	0	0	0
Salaires nets non chargés	0	0	0	0	0
Rémunération stagiaires soumis à cotisation	0	0	0	0	0
Participation patronale	0	0	0	0	0
Participation salariale	0	0	0	0	0
Total organismes sociaux stagiaires	0	0	0	0	0
Total frais de personnel stagiaires	0	0	0	0	0

Total salaires nets	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Total charges sociales	6 000	18,87 K	22,5 K	22,5 K	22,5 K
Total frais de personnel	22 K	63,87 K	67,5 K	67,5 K	67,5 K

## Charges

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Achats</b>					
Délai de paiement des fournisseurs	0 mois				
Achats marchandises, matières premières et produits	3 000	11,25 K	15,75 K	17,25 K	17,25 K
Variation de stock de marchandises ou matières premières	0	0	0	0	0
Achats de sous traitance (intervenants non salariés, intérimaires, etc...)	0	0	0	0	0
<b>Total des achats</b>	<b>3 000</b>	<b>11,25 K</b>	<b>15,75 K</b>	<b>17,25 K</b>	<b>17,25 K</b>
<b>Charges externes</b>					
Sous-traitance	0	0	0	0	0
Crédit-bail	0	0	0	0	0
Locations immobilières	5 000	10 K	10 K	10 K	10 K
Locations mobilières	0	0	0	0	0
Charges locatives et de copropriété	0	0	0	0	0
Entretien, ménage, réparations	0	0	0	0	0
Primes d'assurances (TVA non récupérable)	200	200	200	200	200
Etudes et recherches	0	0	0	0	0
Documentation / Fournitures / Abonnements	150	150	150	0	0
Personnel extérieur à l'entreprise (intérimaires)	0	0	0	0	0
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220
Publicité	4 000	2 000	2 000	1 000	1 000
Formation du personnel	0	0	0	0	0
Frais déplacement TVA non récupérable	0	0	0	0	0
Hôtel / Restauration	0	800	1 000	1 000	1 000
Location véhicules TVA non récupérable	0	0	0	0	0
Carburant / Eau / Gaz / Electricité	0	0	0	0	0
Frais de transport TVA non récupérable	500	500	500	500	500
Réceptions	0	0	0	0	0
Frais postaux et coursiers	0	300	300	300	300
Frais bancaires	384	390	398	398	398
Frais téléphone / fax / Internet	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Autres charges externes	0	0	0	0	0
<b>Total des charges externes</b>	<b>13,65 K</b>	<b>17,76 K</b>	<b>17,97 K</b>	<b>16,82 K</b>	<b>16,82 K</b>
<b>Impôts et taxes</b>					
Taxe d'Apprentissage	0	0	0	0	0
Taxe Formation Professionnelle Continue	0	0	0	0	0
Taxe de participation à l'effort de construction	0	0	0	0	0
Contribution Economique Territoriale	0	350	350	350	350
Taxe Foncière	664	664	664	664	664
Autres Impôts et Taxes	0	0	0	0	0
<b>Total des impôts et taxes</b>	<b>664</b>	<b>1 014</b>	<b>1 014</b>	<b>1 014</b>	<b>1 014</b>
<b>Frais de personnel</b>					
Salaires nets	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Charges sociales	6 000	18,87 K	22,5 K	22,5 K	22,5 K
<b>Total frais de personnel</b>	<b>22 K</b>	<b>63,87 K</b>	<b>67,5 K</b>	<b>67,5 K</b>	<b>67,5 K</b>
<b>Dotations aux amortissements</b>					
Amortissement	2 250	1 969	2 656	3 000	3 000
Provisions	2 000	2 000	2 500	0	0
<b>Total dotations aux amortissement et provisions</b>	<b>4 250</b>	<b>3 969</b>	<b>5 156</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
<b>Frais financiers</b>					
Sur emprunt	0	0	0	0	0

Sur découvert	0	0	0	0	0
Sur escompte	0	0	0	0	0
Sur comptes courants d'associés	0	0	0	0	0
Total frais financiers	0	0	0	0	0
Total des charges	43,57 K	97,87 K	107,4 K	105,6 K	105,6 K

## SIG - Résultats intermédiaires - Flux

	2014	2015	2016	2017	2018
Chiffre d'affaires de l'entreprise	59,51 K	171,8 K	242 K	278,4 K	278,4 K
Achats de marchandises ou matières premières	3 000	11,25 K	15,75 K	17,25 K	17,25 K
Variation de stock de marchandises ou matières premières	0	0	0	0	0
Achats de sous traitance (intervenants non salariés, intérimaires, etc...)	0	0	0	0	0
Marge Commerciale	56,51 K	160,5 K	226,2 K	261,2 K	261,2 K
Charges externes	13,65 K	17,76 K	17,97 K	16,82 K	16,82 K
Valeur ajoutée	42,86 K	142,7 K	208,2 K	244,3 K	244,3 K
Subventions	0	0	0	0	0
Salaires nets	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Charges sociales	6 000	18,87 K	22,5 K	22,5 K	22,5 K
Impôts et taxes	664	1 014	1 014	1 014	1 014
Autres produits d'exploitation	0	0	0	0	0
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0
Excédent brut d'exploitation	20,19 K	77,86 K	139,7 K	175,8 K	175,8 K
Dotations aux amortissements, provisions et autres charges	4 250	3 969	5 156	3 000	3 000
Résultat d'exploitation	15,94 K	73,89 K	134,6 K	172,8 K	172,8 K
Produits financiers	0	0	0	0	0
Charges financières	0	0	0	0	0
Résultat courant avant impôts	15,94 K	73,89 K	134,6 K	172,8 K	172,8 K
Produits exceptionnels	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0
Masse imposable	15,94 K	73,89 K	134,6 K	172,8 K	172,8 K
Résultat total avant impôt	15,94 K	73,89 K	134,6 K	172,8 K	172,8 K
Impôts sur les bénéfices	0	2 392	19,75 K	50,13 K	64,55 K
Base d'imposition	0	15,94 K	73,89 K	134,6 K	172,8 K
Accomptes et paiements de l'IS	0	4 783	32,78 K	77,25 K	82,95 K
Résultat net de l'exercice	15,94 K	69,11 K	101,8 K	95,58 K	89,88 K
Capacité d'Autofinancement	20,19 K	73,08 K	106,9 K	98,58 K	92,88 K

## BFR - Besoins en fonds de roulement

	2014	2015	2016	2017	2018
Crédit clients	0	0	0	0	0
Stocks	0	0	0	0	0
Crédit fournisseurs	0	0	0	0	0
TVA due	- 257	- 512,8	- 591,2	- 599,5	- 599,5
Besoin en fonds de roulement	257	512,8	591,2	599,5	599,5
B.F.R. en nombre de jour de C.A.	1	1	0	0	0

## Financements

	2014	2015	2016	2017	2018
Ressources					
Capital social et primes d'émission					
Montants des apports	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Total cumulé des apports en capital	2 000	4 000	6 000	8 000	10 K
Réserves	15,94 K	85,05 K	186,8 K	282,4 K	372,3 K
Comptes courants d'associés					
Montant des apports	10 K	1 000	1 000	1 000	1 000
Total cumulé des apports en compte courant	10 K	11 K	12 K	13 K	14 K
Emprunts à moyen et long terme					
Emprunts	0	0	0	0	0
Total cumulé des emprunts	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements	2 250	4 219	6 875	9 875	12,88 K
Total des ressources	30,19 K	104,3 K	211,7 K	313,3 K	409,2 K
Emplois (hors crédit bail)					
Investissements globaux					
Investissements incorporels utilisés	0	0	0	0	0
Investissements corporels utilisés	3 000	6 000	9 000	12 K	15 K
Investissements financiers utilisés	0	0	0	0	0
Remboursements emprunts à long et moyen terme					
Remboursements	0	0	0	0	0
Total des remboursements cumulés	0	0	0	0	0
Fonds de roulement	257	512,8	591,2	599,5	599,5
Total des emplois	3 257	6 513	9 591	12,6 K	15,6 K
Ressources - emplois	26,94 K	97,76 K	202,1 K	300,7 K	393,6 K

## Trésorerie

	2014	2015	2016	2017	2018
Solde initial	0	31,4 K	114,1 K	257,1 K	434,7 K
Type de TVA	1				
Taux de TVA	20 %				
Encaissements					
Exploitation					
Chiffre d'affaires	59,51 K	171,8 K	242 K	278,4 K	278,4 K
Chiffre d'affaires encaissé	59,51 K	171,8 K	242 K	278,4 K	278,4 K
Subventions	0	0	0	0	0
Crédit de TVA	0	0	0	0	0
Autres produits d'exploitation	0	0	0	0	0
TVA due	11,9 K	34,35 K	48,39 K	55,68 K	55,68 K
TVA collectée	11,9 K	34,35 K	48,39 K	55,68 K	55,68 K
Hors Exploitation					
Apports en capital	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Apports en comptes courants d'associés	10 K	1 000	1 000	1 000	1 000
Emprunts à moyen et long terme	0	0	0	0	0
Autres encaissements	0	0	0	0	0
Intérêts	0	0	0	0	0
Total encaissements	83,41 K	209,1 K	293,3 K	337,1 K	337,1 K
Décaissements					
Données d'exploitation					
Achats marchandises, matières premières et produits	3 000	11,25 K	15,75 K	17,25 K	17,25 K
TVA déductible	3 714	6 184	7 124	7 194	7 194
Exploitation					
Achats décaissés	3 000	11,25 K	15,75 K	17,25 K	17,25 K
Sous-traitance	0	0	0	0	0
Crédit-bail	0	0	0	0	0
Locations immobilières	5 000	10 K	10 K	10 K	10 K
Locations mobilières	0	0	0	0	0
Charges locatives et de copropriété	0	0	0	0	0
Entretien, ménage, réparations	0	0	0	0	0
Primes d'assurances	200	200	200	200	200
Etudes et recherches	0	0	0	0	0
Documentation / Fournitures / Abonnements	150	150	150	0	0
Personnel extérieur à l'entreprise (intérimaires)	0	0	0	0	0
Rémunération d'intermédiaires et honoraires (avocats / experts comptables / commissaires aux comptes / ...)	2 220	2 220	2 220	2 220	2 220
Publicité	4 000	2 000	2 000	1 000	1 000
Formation du personnel	0	0	0	0	0
Frais déplacement (train / avion) TVA non récupérable	0	0	0	0	0
Hôtel	0	800	1 000	1 000	1 000
Location véhicules TVA non récupérable	0	0	0	0	0
Carburant / Eau / Gaz / Electricité	0	0	0	0	0
Frais de transport (taxi / carte orange) TVA non récupérable	500	500	500	500	500
Réceptions	0	0	0	0	0
Frais postaux et coursiers	0	300	300	300	300
Frais bancaires	384	390	398	398	398
Frais téléphone / fax / Internet	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200

	Autres charges externes	0	0	0	0	0
	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0
	IS	0	4 783	32,78 K	77,25 K	82,95 K
	Salaires nets	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
	Charges sociales	6 000	18,87 K	22,5 K	22,5 K	22,5 K
	Taxe d'apprentissage	0	0	0	0	0
	Taxe Formation Professionnelle Continue	0	0	0	0	0
	Taxe de participation à l'effort de construction	0	0	0	0	0
	Contribution Economique Territoriale	0	350	350	350	350
	Taxe foncière	664	664	664	664	664
	Autre impôts et taxes	0	0	0	0	0
	TVA payée	3 714	6 184	7 124	7 194	7 194
	TVA due	5 984	23,32 K	37,99 K	46,69 K	48,49 K
	Frais financiers	0	0	0	0	0
	Hors Exploitation					
	Recherche et Développement	0	0	0	0	0
	Autres investissements incorporels (brevets, marques...)	0	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0	0
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	0	0	0	0	0
	Matériel de production	0	0	0	0	0
	Mobilier	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Matériel informatique	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Véhicules industriels	0	0	0	0	0
	Véhicules tourisme	0	0	0	0	0
	Autres investissements corporels	0	0	0	0	0
	Caution / dépôts de garantie	0	0	0	0	0
	Titres de participation	0	0	0	0	0
	Autres investissements financiers	0	0	0	0	0
	Remboursements d'emprunts	0	0	0	0	0
	Autres décaissements	0	0	0	0	0
	Total décaissements	52,02 K	126,4 K	150,3 K	159,5 K	161,3 K
	Solde de la période	31,4 K	82,71 K	143 K	177,6 K	175,8 K
	Solde final	31,4 K	114,1 K	257,1 K	434,7 K	610,6 K

## Compte de résultat

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Produits d'exploitation</b>					
Chiffre d'affaires de l'entreprise	59,51 K	171,8 K	242 K	278,4 K	278,4 K
Chiffre d'affaires net	59,51 K	171,8 K	242 K	278,4 K	278,4 K
Subventions d'exploitation	0	0	0	0	0
Autres produits	0	0	0	0	0
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>59,51 K</b>	<b>171,8 K</b>	<b>242 K</b>	<b>278,4 K</b>	<b>278,4 K</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises	3 000	11,25 K	15,75 K	17,25 K	17,25 K
Variation de stocks	0	0	0	0	0
Charges de sous traitance	0	0	0	0	0
Autres achats et charges externes	13,65 K	17,76 K	17,97 K	16,82 K	16,82 K
Impôts, taxes et versements assimilés	664	1 014	1 014	1 014	1 014
Salaires bruts	16 K	45 K	45 K	45 K	45 K
Charges sociales patronales	8 000	22,5 K	22,5 K	22,5 K	22,5 K
Dotations aux amortissements	2 250	1 969	2 656	3 000	3 000
Dotations aux dépréciations et provisions	2 000	2 000	2 500	0	0
Autres charges	0	0	0	0	0
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>45,57 K</b>	<b>101,5 K</b>	<b>107,4 K</b>	<b>105,6 K</b>	<b>105,6 K</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>13,94 K</b>	<b>70,27 K</b>	<b>134,6 K</b>	<b>172,8 K</b>	<b>172,8 K</b>
Produits financiers	0	0	0	0	0
Charges financières	0	0	0	0	0
Résultat financier	0	0	0	0	0
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>13,94 K</b>	<b>70,27 K</b>	<b>134,6 K</b>	<b>172,8 K</b>	<b>172,8 K</b>
Produits exceptionnels	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0
Résultat exceptionnel	0	0	0	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	2 392	19,75 K	50,13 K	129,1 K
<b>Total des produits</b>	<b>59,51 K</b>	<b>171,8 K</b>	<b>242 K</b>	<b>278,4 K</b>	<b>278,4 K</b>
<b>Total des charges</b>	<b>45,57 K</b>	<b>103,9 K</b>	<b>127,1 K</b>	<b>155,7 K</b>	<b>234,7 K</b>
<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>13,94 K</b>	<b>67,88 K</b>	<b>114,8 K</b>	<b>122,7 K</b>	<b>43,74 K</b>