



PLAN FINANCIER CAFÉ DU SPECTACLE

Pour Café spectacle

Prévisions financières de janvier 2023 à décembre 2025

TABLE DES MATIÈRES

TABLE DES MATIÈRES	2
Introduction	3
Présentation	3
Avant-Propos	3
Déclaration des fondateurs	3
Eléments constituant le plan financier	3
Avant-propos	4
Signalétique	5
Bilan	6
Actif (en EUR)	6
Passif (en EUR)	6
Compte de résultats	7
Trésorerie	9
Tableau d'amortissements	13
Tableau de remboursements	14
Revenus	15
Approvisionnements	16
Frais généraux	17
Rémunérations	18
Investissements	19
Créances et dettes	20
Créances (via encodage/importation)	20
Dettes (via encodage/importation)	20
Financements & Apports	21
Ratios Rentabilité & Solvabilité	22
Ratios Liquidité & Financement	23

Introduction

Présentation

Avant-Propos

Lors de la constitution d'une société, les fondateurs doivent établir un plan financier justifiant que le patrimoine initial est suffisant pour permettre l'exercice de l'activité de manière pérenne pendant les deux premières années au moins. En cas de faillite durant les trois premières années, la responsabilité des fondateurs pourra éventuellement être mise en jeu s'il s'avère que le patrimoine initial était manifestement trop faible ou que le plan financier était inadapté. Pour l'évaluation du caractère suffisant de ce patrimoine initial, il pourra également être tenu compte, en plus des fonds propres, d'emprunts subordonnés.

Nous présentons dans le rapport ci-après les données financières prévisionnelles du projet de **Super Entrepreneur**, à partir des éléments communiqués sous sa responsabilité.

Nous rappelons que les projections réalisées ont une valeur indicative et restent tributaires des aléas du marché et des facteurs économiques qui ne peuvent être modélisés dans le cadre des présentes.

Déclaration des fondateurs

Par la présente, je, soussigné **Super Entrepreneur**, fondateur de la SRL **Café du spectacle**, déclare que les informations prévisionnelles relatives aux marchés, qu'ils s'agissent des ventes, des acquisitions (approvisionnements, investissements), des frais de personnel, ou de toutes modifications y relatives contenues dans le présent plan financier sont bien des instructions transmises par mes soins.

Je reconnais en outre avoir été informé des risques relatifs à la faisabilité du projet et en aucun cas, la fiduciaire **SuperCalcul**, nous ayant assistés dans sa mise en forme ne pourra être tenue pour responsable car elle a agi sur base de l'information qui lui a été communiquée. Elle n'est en effet pas apte à examiner de manière approfondie ces informations, et ne peut encourir aucune responsabilité pour les conséquences qui pourraient être causées par des informations fausses ou incomplètes.

Super Entrepreneur

Fondateur

Éléments constituant le plan financier

Le plan financier qui suit comporte entre autres les éléments suivants :

1. une description précise de l'activité projetée développée dans la PRESENTATION ;
2. un aperçu de toutes les sources de financement à la constitution en ce compris, le cas échéant, la mention des garanties fournies à cet égard. Le tout listé dans la PRESENTATION ;
3. un bilan d'ouverture établi conformément au schéma visé à l'article 3:3, ainsi que des bilans projetés après douze et vingt-quatre mois. Le tout présenté dans les BILANS ;
4. un compte de résultats projeté après douze et vingt-quatre mois, établi conformément au schéma visé à l'article 3:3. Le tout présenté dans COMPTES DE RESULTATS ;
5. un budget des revenus et dépenses projetés pour une période d'au moins deux ans à compter de la constitution présenté dans TRESORERIE ;
6. une description des hypothèses retenues lors de l'estimation du chiffre d'affaires et de la rentabilité prévus ; La description se trouve dans la PRESENTATION
7. le cas échéant, le nom de l'expert externe qui a apporté son assistance lors de l'établissement du plan financier.

Avant-propos

Ouverture d'un café -restaurant avec scène de spectacles dans la région.

Développement du chiffre d'affaires:

- Petite restauration. Plusieurs plateaux dégustation, tapas, desserts et croques monsieurs.
- Boissons brasseur,
- Shop hoodies et souvenirs des spectacles.

Approvisionnements:

- Approv. et marchandises restauration et boissons,
- Marchandises shop.

Charges fixes:

Frais attenants au bâtiment, télécommunication, assurances, cotisations, engagement d'étudiants, taxes.

Financements:

- Apport du gérant pour 5000€,
- Crédit de 15 000€ (simulation sur 5 ans à du 1,4%).

Investissements:

Voir détails ci-dessous.

Résultats:

Le projet est rentable dès la première année. La liquidité ne montre aucune difficulté.

Monsieur Super Entrepreneur pourrait s'octroyer un prélèvement de 1800€

Signalétique

Entreprise: Café spectacle

Siège social:

Belgique

Dossier: Café du Spectacle

Début des prévisions: janvier 2023

Durée du premier exercice: 12 mois

Nombres d'exercice: 3

Forme juridique: Société

Assujetti à la TVA: Oui

Devise: Euro (€)

Bilan

Actif (en EUR)

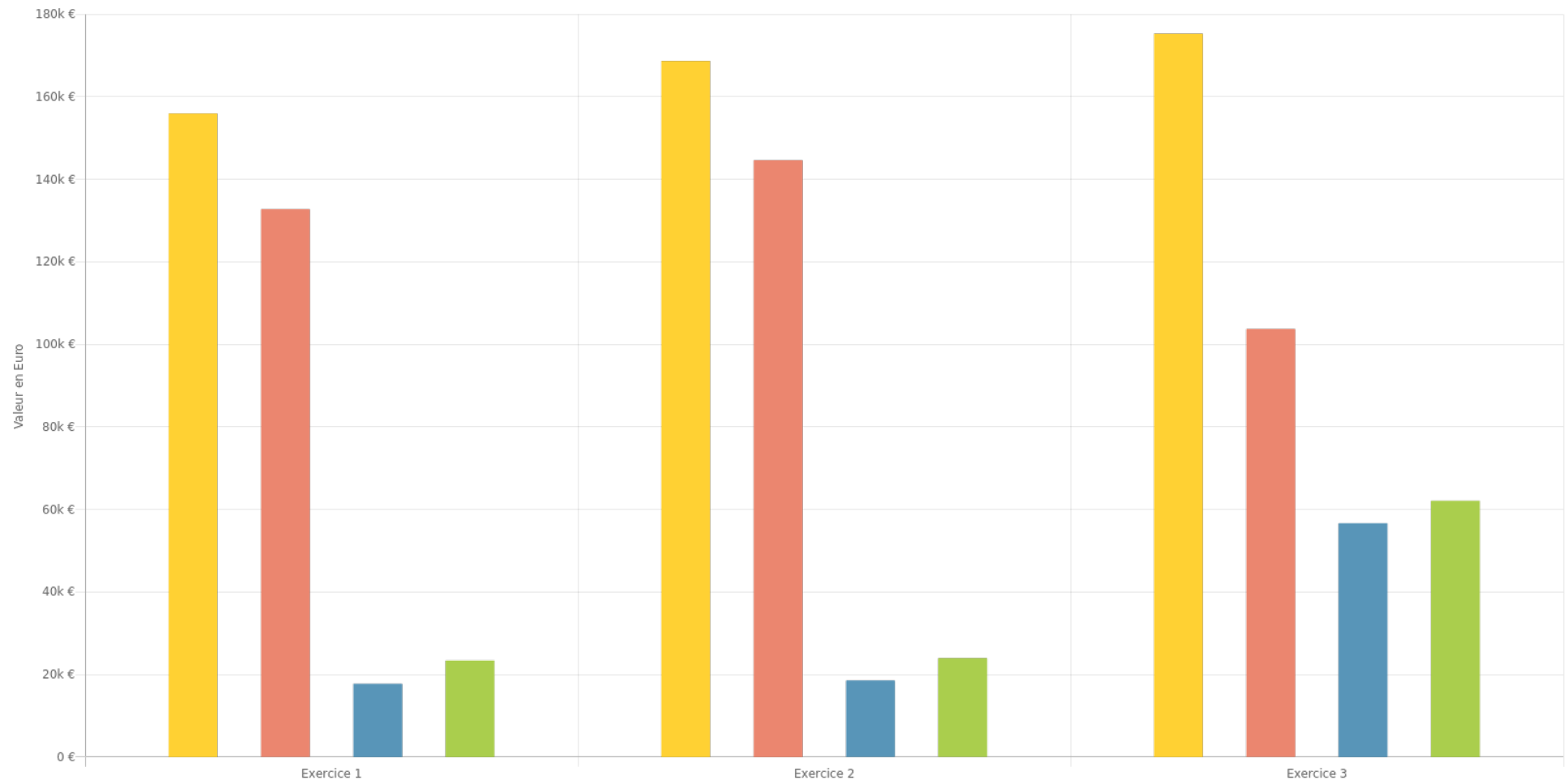
Attention, votre bilan initial n'est pas équilibré

	Départ	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
Frais d'établissement	1 300	0	0	0
Actifs immobilisés	14 500	30 178	24 744	19 311
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	14 500	30 178	24 744	19 311
Immobilisations financières	0	0	0	0
Actifs circulants	14 380	48 792	63 111	116 028
Créances à plus d'un an	0	0	0	0
Stocks et commandes en cours	1 000	1 000	1 000	1 000
Créances à un an au plus	5 180	32 954	35 597	37 229
Disponible et placements de trésorerie	8 200	14 838	26 515	77 799
Compte de régularisations	0	0	0	0
Total actif	30 180	78 970	87 856	135 339

Passif (en EUR)

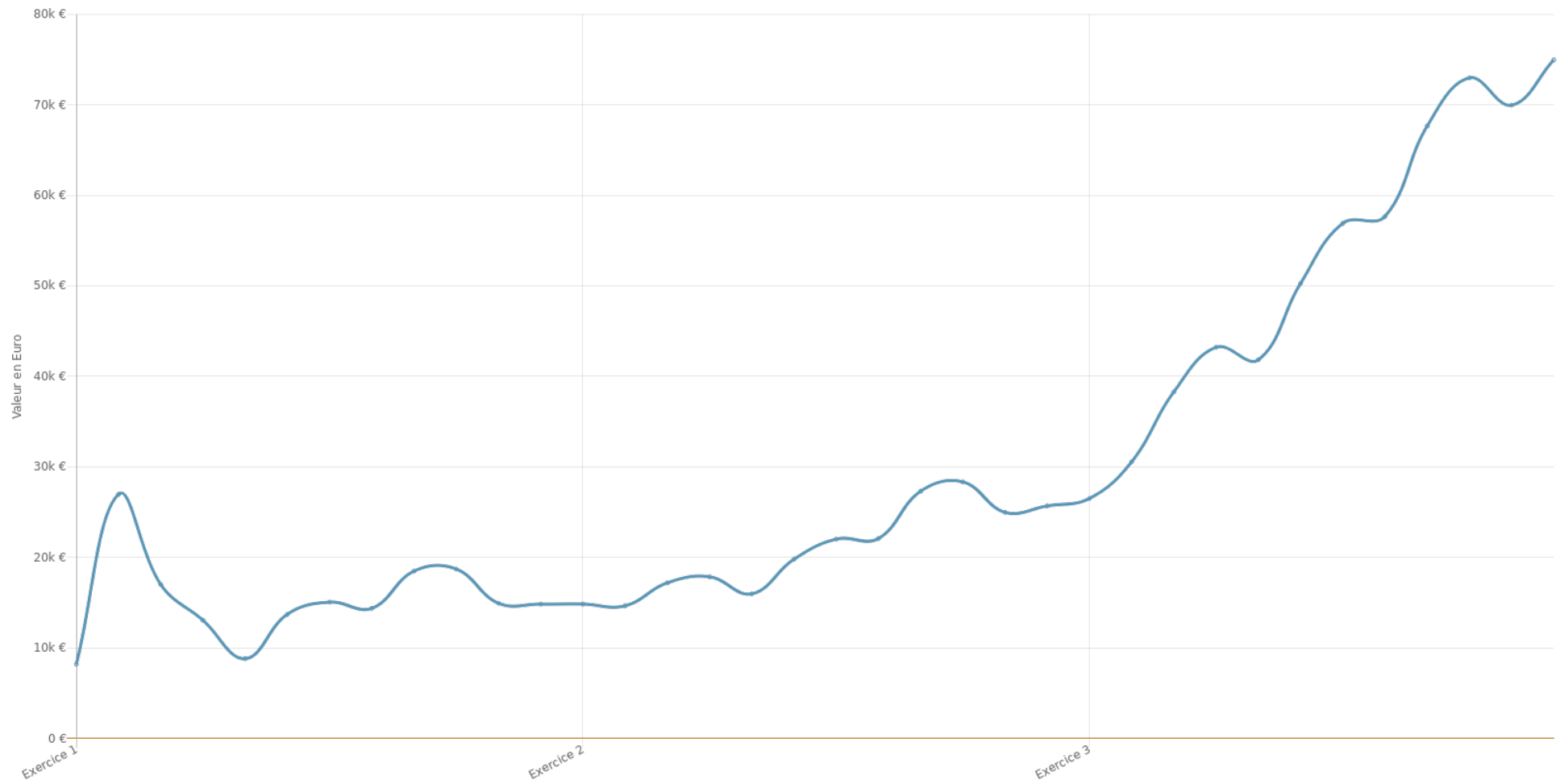
	Départ	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
Capitaux propres	-5 000	7 516	26 029	82 698
Apport	5 000	5 000	5 000	5 000
Plus-value de rééval.	0	0	0	0
Réserves	0	5 500	5 500	5 500
Résultat reporté (+ ou -)	-10 000	-2 984	15 529	72 198
Subsides en capital	0	0	0	0
Provisions et impôts différés	0	0	0	0
Dettes	20 000	56 532	41 654	32 469
Dettes à plus d'un an	12 388	37 035	26 810	16 354
Dettes à un an au plus	7 612	19 497	14 845	16 115
Compte de régularisations	0	0	0	0
Total passif	15 000	64 047	67 683	115 167

Compte de résultats



	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
🟡 Ventes & Prestations	155 938	168 714	175 286
Chiffres d'affaires	155 938	168 714	175 286
Autres produits d'exploitation	0	0	0
🔴 Coûts des ventes et prestations	-132 732	-144 598	-103 701
Approvisionnements & Marchandises	-55 944	-58 449	-32 067
Services et bien divers	-49 741	-49 844	-44 600
Rémunérations, charges sociales et pensions	-21 425	-30 872	-21 600
Amortissements	-5 622	-5 433	-5 433
Autres charges d'exploitation	0	0	0
Bénéfices (Perte) d'exploitation	23 206	24 116	71 586
Produits financiers	0	0	0
Charges financières	-999	-975	-750
Bénéfice (perte) avant impôts	22 207	23 142	70 836
Produits non-récurrents	0	0	0
Charges non-récurrentes	0	0	0
Bénéfice (Perte) courant avant impôts	22 207	23 142	70 836
Transfert (prélèv.) impôts différés	0	0	0
Impôt sur le résultat	-4 441	-4 628	-14 167
Résultat de l'exercice	17 766	18 513	56 669
Transfert (prélèv.) réserves immunisées	0	0	0
🟢 Bénéfice (perte) à affecter	17 766	18 513	56 669
🟢 Cash-flow net	23 388	23 947	62 102

Trésorerie



	jan. 2023	fév. 2023	mar. 2023	avr. 2023	mai 2023	juin 2023	juil. 2023	août 2023	sept. 2023	oct. 2023	nov. 2023	déc. 2023
Solde cumulé	8 200	26 972	17 002	13 048	8 815	13 722	15 058	14 377	18 484	18 706	14 935	14 831
Rentrée d'exploitation	7 250	7 250	13 815	14 783	16 719	15 267	15 751	16 719	12 847	12 847	13 815	15 267
Ventes	7 250	7 250	13 815	14 783	16 719	15 267	15 751	16 719	12 847	12 847	13 815	15 267
Autres produits	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits financiers et non récurrents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortie d'exploitation	-8 228	-11 664	-11 211	-10 551	-11 252	-13 063	-11 319	-11 741	-11 752	-12 404	-13 043	-13 271
Approvisionnements	-4 925	-5 361	-6 232	-5 579	-5 797	-6 232	-4 490	-4 490	-4 925	-5 579	-5 797	-6 450
Services et bien divers	-2 508	-5 509	-4 185	-4 185	-4 609	-4 185	-4 185	-4 609	-4 185	-4 185	-4 609	-4 185
Personnel	-735	-735	-735	-735	-735	-2 535	-2 535	-2 535	-2 535	-2 535	-2 535	-2 535
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières et non récurrentes	-59	-59	-58	-52	-112	-111	-109	-107	-106	-104	-103	-101
Autres flux	19 750	-5 557	-6 558	-8 464	-560	-868	-5 112	-871	-873	-4 214	-876	-1 988
Investissements	0	0	0	0	-20 000	0	0	0	0	0	0	0
Financements	20 000	-557	-558	-559	19 440	-868	-869	-871	-873	-874	-876	-877
Autres dettes et créances	0	0	-6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Libération d'apports/de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration TVA	0	0	0	-6 795	0	0	-3 132	0	0	-2 230	0	0
Impôts	0	0	0	-1 110	0	0	-1 110	0	0	-1 110	0	-1 110
Dividendes et prélèvements	-250	-5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intérêt sur la trésorerie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solde mensuel	18 772	-9 971	-3 954	-4 233	4 907	1 336	-681	4 107	222	-3 771	-104	7

	jan. 2024	fév. 2024	mar. 2024	avr. 2024	mai 2024	juin 2024	juil. 2024	août 2024	sept. 2024	oct. 2024	nov. 2024	déc. 2024
Solde cumulé	14 838	14 657	17 188	17 854	15 973	19 792	22 013	22 087	27 306	28 336	24 974	25 684
Rentrée d'exploitation	15 751	17 203	14 947	15 984	18 057	16 502	17 021	18 057	13 911	13 911	14 947	16 502
Ventes	15 751	17 203	14 947	15 984	18 057	16 502	17 021	18 057	13 911	13 911	14 947	16 502
Autres produits	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits financiers et non récurrents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortie d'exploitation	-11 992	-13 791	-13 399	-12 697	-13 352	-13 394	-11 526	-11 948	-11 989	-12 687	-13 342	-13 617
Approvisionnements	-5 135	-5 601	-6 535	-5 835	-6 068	-6 535	-4 668	-4 668	-5 135	-5 835	-6 068	-6 768
Services et bien divers	-4 185	-5 519	-4 195	-4 195	-4 619	-4 195	-4 195	-4 619	-4 195	-4 195	-4 619	-4 195
Personnel	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573	-2 573
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières et non récurrentes	-99	-98	-96	-94	-93	-91	-89	-88	-86	-84	-82	-81
Autres flux	-3 941	-881	-882	-5 168	-886	-888	-5 421	-891	-893	-4 585	-896	-2 055
Investissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements	-879	-881	-882	-884	-886	-888	-889	-891	-893	-894	-896	-898
Autres dettes et créances	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Libération d'apports/de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration TVA	-3 061	0	0	-3 127	0	0	-3 375	0	0	-2 533	0	0
Impôts	0	0	0	-1 157	0	0	-1 157	0	0	-1 157	0	-1 157
Dividendes et prélèvements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intérêt sur la trésorerie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solde mensuel	-182	2 531	666	-1 882	3 819	2 221	74	5 219	1 029	-3 361	709	831

	jan. 2025	fév. 2025	mar. 2025	avr. 2025	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025
Solde cumulé	26 515	30 568	38 291	43 209	41 832	50 266	56 896	57 673	67 649	72 966	69 959	74 967
Rentrée d'exploitation	17 021	18 576	15 474	16 616	18 900	17 187	17 758	18 900	14 332	14 332	15 474	17 187
Ventes	17 021	18 576	15 474	16 616	18 900	17 187	17 758	18 900	14 332	14 332	15 474	17 187
Autres produits	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits financiers et non récurrents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortie d'exploitation	-8 644	-9 951	-9 654	-8 881	-9 560	-9 649	-7 591	-8 013	-8 102	-8 871	-9 550	-9 895
Approvisionnements	-2 570	-3 084	-4 111	-3 341	-3 597	-4 111	-2 056	-2 056	-2 570	-3 341	-3 597	-4 368
Services et bien divers	-4 195	-4 990	-3 667	-3 667	-4 090	-3 667	-3 667	-4 090	-3 667	-3 667	-4 090	-3 667
Personnel	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Charges financières et non récurrentes	-79	-77	-76	-74	-72	-70	-69	-67	-65	-64	-62	-60
Autres flux	-4 323	-901	-903	-9 112	-906	-908	-9 390	-911	-913	-8 468	-917	-4 460
Investissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements	-899	-901	-903	-904	-906	-908	-910	-911	-913	-915	-917	-918
Autres dettes et créances	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Libération d'apports/de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration TVA	-3 424	0	0	-4 666	0	0	-4 938	0	0	-4 012	0	0
Impôts	0	0	0	-3 542	0	0	-3 542	0	0	-3 542	0	-3 542
Dividendes et prélèvements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intérêt sur la trésorerie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solde mensuel	4 053	7 724	4 917	-1 377	8 434	6 630	777	9 976	5 317	-3 007	5 008	2 832

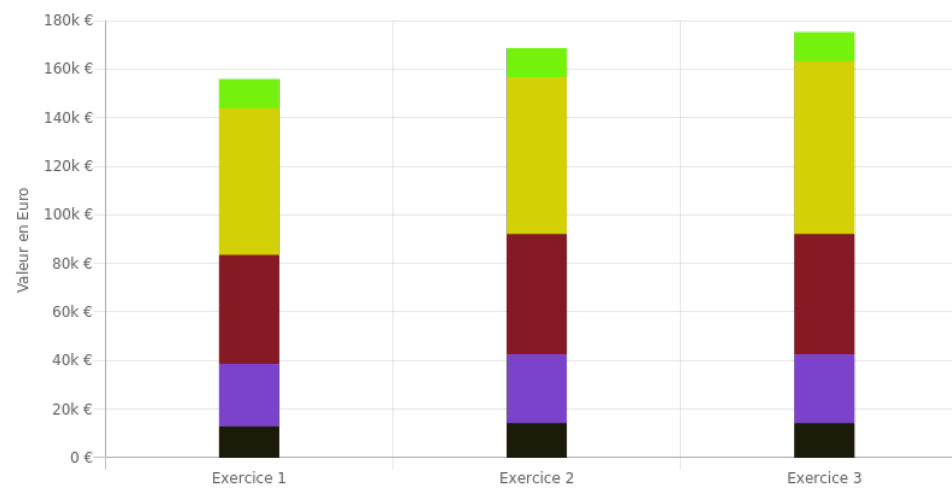
Tableau d'amortissements

	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
200000 Frais d'établissement - jan. 23 - 1300 €			
Amortissements	1 300	0	0
Valeurs résiduelles	0	0	0
230000 Bar, frigos et comptoir - jan. 23 - 5300 €			
Amortissements	1 060	1 060	1 060
Valeurs résiduelles	4 240	3 180	2 120
240000 Aménagement cuisine - jan. 23 - 8000 €			
Amortissements	800	800	800
Valeurs résiduelles	7 200	6 400	5 600
240100 Scène - jan. 23 - 1200 €			
Amortissements	240	240	240
Valeurs résiduelles	960	720	480
250000 Immobilisation en leasing - mai 23 - 20000 €			
Amortissements	2 222	3 333	3 333
Valeurs résiduelles	17 778	14 444	11 111
TOTAL amortissements	5 622	5 433	5 433
TOTAL valeurs résiduelles	30 178	24 744	19 311

Tableau de remboursements

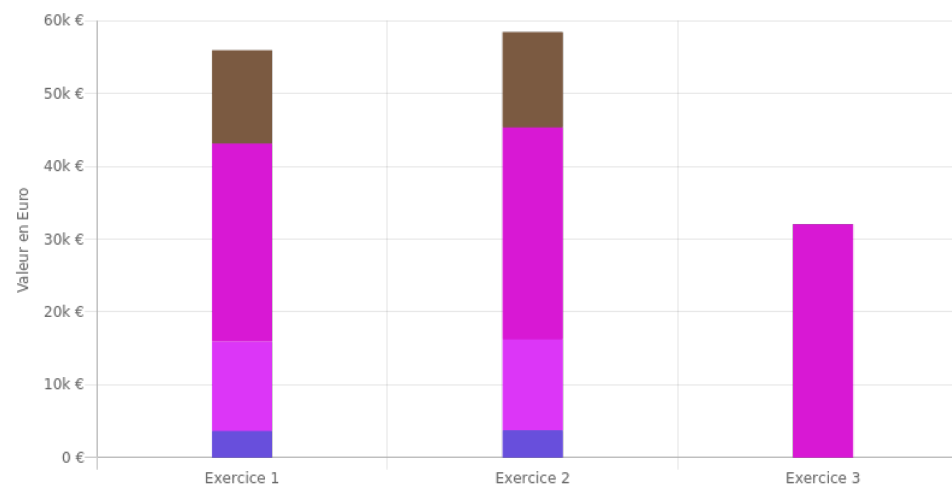
	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
172000 Leasing à > 1an - mai 23 - 20000 €			
Capital remboursé	1 790	3 143	3 239
Intérêts	387	503	408
Restant dû	18 210	15 066	11 828
173000 Etablissement de crédit à > 1an - jan. 23 - 20000 €			
Capital remboursé	3 563	3 939	3 995
Intérêts	259	205	149
Restant dû	16 437	12 498	8 504
173000 Crédit bancaire - jan. 23 - 15000 €			
Capital remboursé	2 612	2 918	2 992
Intérêts	348	276	203
Restant dû	12 388	9 470	6 478
TOTAL Capital remboursé	7965	10000	10225
TOTAL Intérêts	994	985	760
TOTAL Restant dû	47035	37035	26810

Revenus



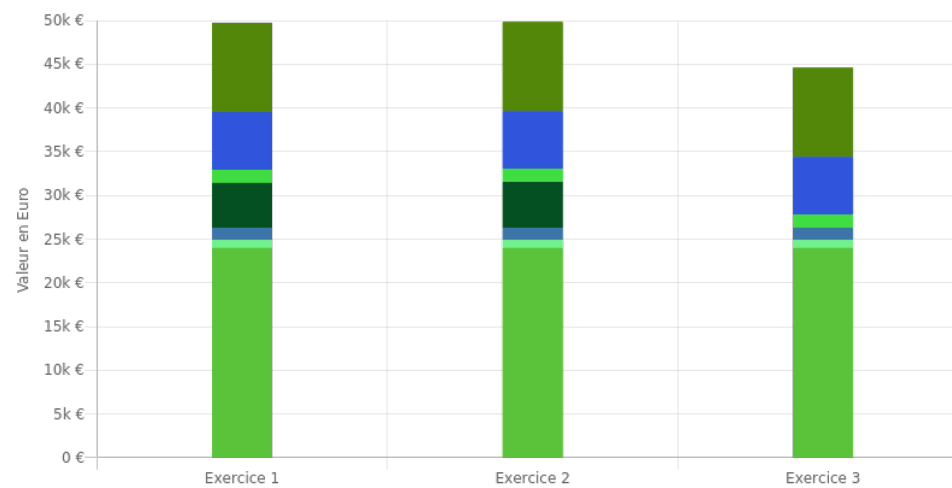
Code	Libellé (TVA)	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
		jan. 23-déc. 23	jan. 24-déc. 24	jan. 25-déc. 25
700000	Chiffre d'affaires (21 %)	12 000	12 000	12 000
700000	Entrées spectacles (21 %)	60 400	64 688	71 261
700100	Restaurations (12 %)	44 982	49 552	49 552
700200	Boissons (6 %)	25 704	28 316	28 316
700400	Shop hoodies & souvenirs (21 %)	12 852	14 158	14 158
Total		155 938	168 714	175 286

Approvisionnements



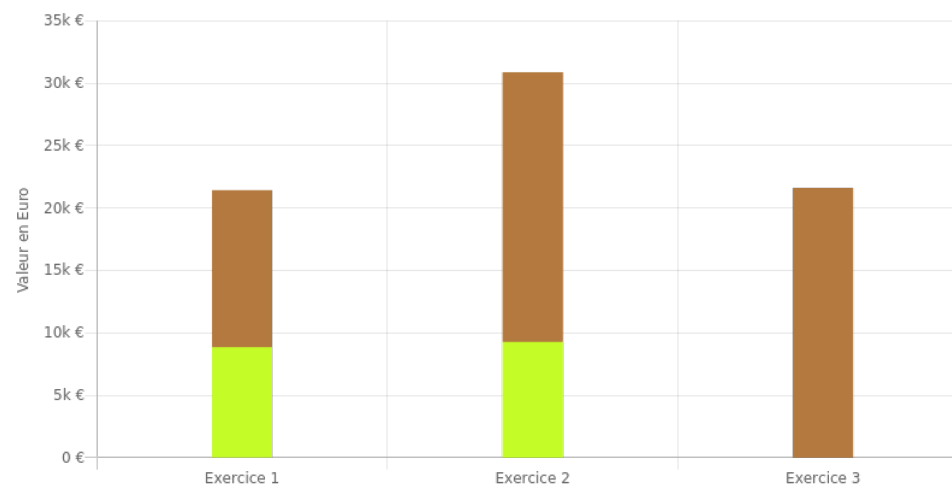
Code	Libellé (TVA)	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
		jan. 23-déc. 23	jan. 24-déc. 24	jan. 25-déc. 25
600000	Achats restauration (21 %)	12 852	13 109	0
603000	Rémunération artistes (21 %)	27 180	29 110	32 067
604000	Marchandises boissons (6 %)	12 240	12 485	0
604100	Marchandise shop (21 %)	3 672	3 745	0
Total		55 944	58 449	32 067

Frais généraux



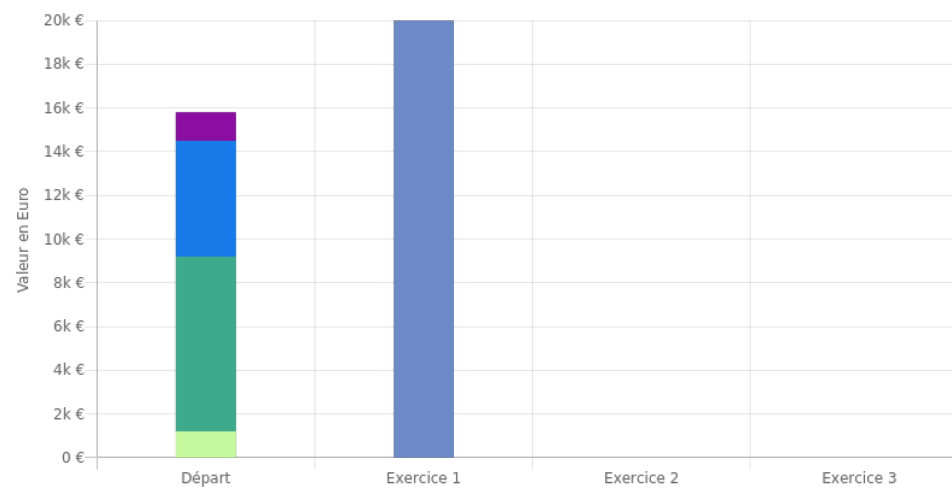
Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
		jan. 23-déc. 23	jan. 24-déc. 24	jan. 25-déc. 25
610000	Loyer (0 % - 0 % - 0 %)	10 200	10 200	10 200
611000	Frais énergétiques (21 % - 0 % - 0 %)	6 600	6 600	6 600
612500	Imprimés pub (21 % - 0 % - 0 %)	1 500	1 500	1 500
614000	Petit matériel horeca (21 % - 0 % - 0 %)	5 141	5 244	0
614500	Honoraires comptable (21 % - 0 % - 0 %)	1 400	1 400	1 400
615200	Assurance incendie & vol (0 % - 0 % - 0 %)	900	900	900
618000	Dirigeant d'entreprise (0 % - 0 % - 0 %)	24 000	24 000	24 000
Total		49 741	49 844	44 600

Rémunérations



Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
		jan. 23-déc. 23	jan. 24-déc. 24	jan. 25-déc. 25
620000	Frais de personnel (0 % - 0 % - 0 %)	12 600	21 600	21 600
621000	Cot. patronales d'ass. sociales (0 % - 0 % - 0 %)	8 825	9 272	0
Total		21 425	30 872	21 600

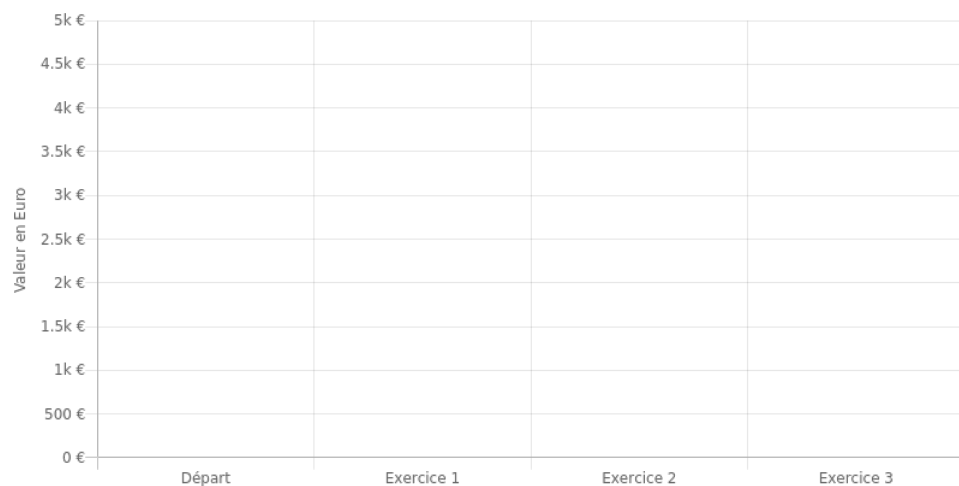
Investissements



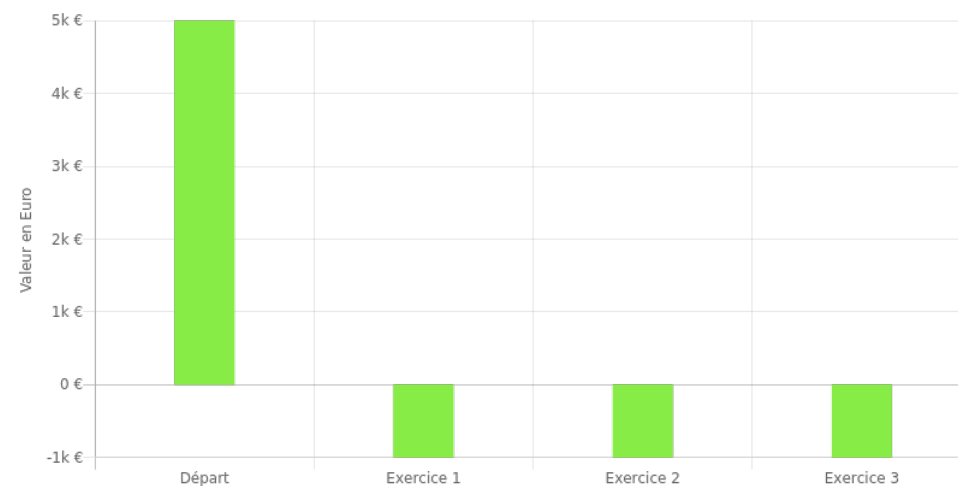
Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Départ	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
200000	Frais d'établissement (0 % - 0 % - 0 %)	1 300			
230000	Bar, frigos et comptoir (0 % - 0 % - 0 %)	5 300			
240000	Aménagement cuisine (0 % - 0 % - 0 %)	8 000			
240100	Scène (0 % - 0 % - 0 %)	1 200			
250000	Immobilisation en leasing (0 % - 0 % - 0 %)		20 000		
Total		15 800	20 000	0	0

Créances et dettes

Créances (via encodage/importation)

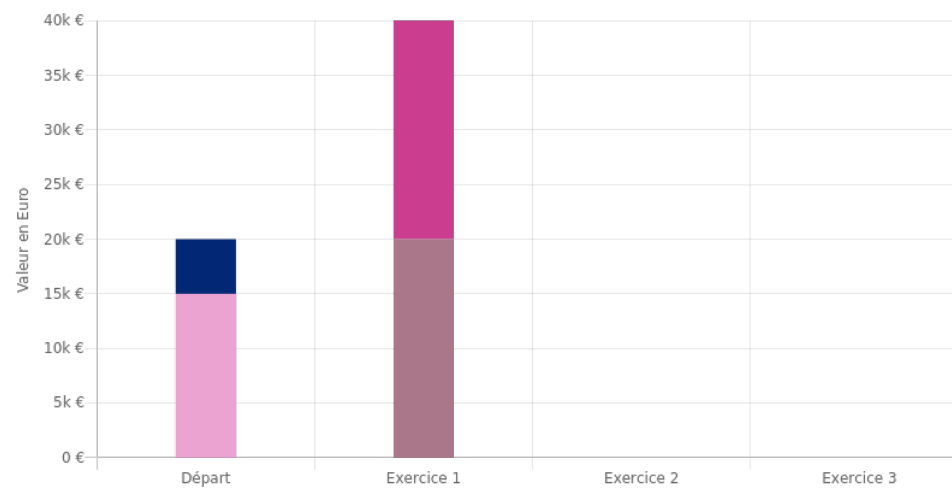


Dettes (via encodage/importation)



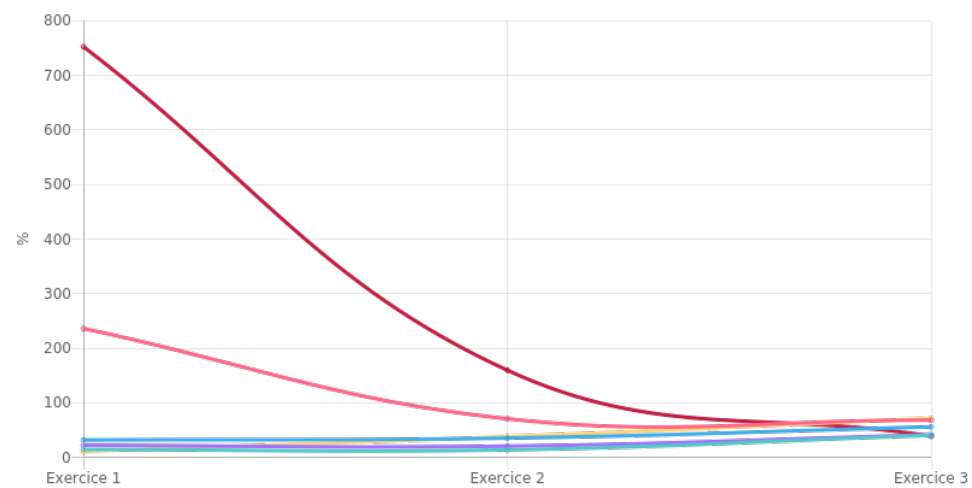
Code	Libellé	Départ	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
			jan. 23-déc. 23	jan. 24-déc. 24	jan. 25-déc. 25
480000	CC gérant	5 000	-1 000	-1 000	-1 000
Total créances					
Total dettes		5 000	-1 000	-1 000	-1 000

Financements & Apports



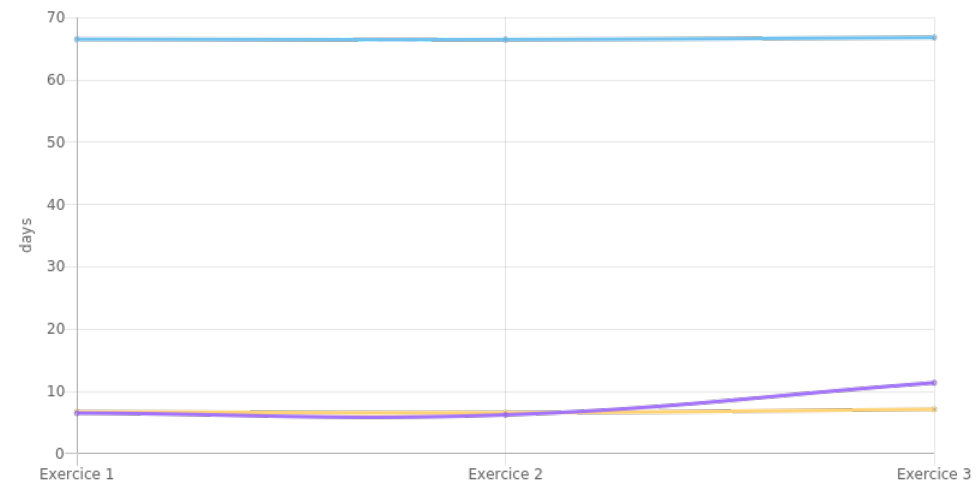
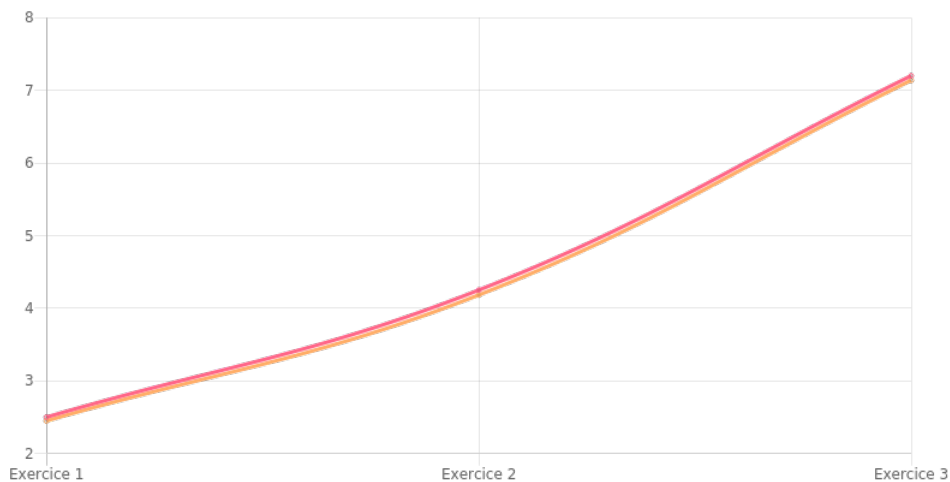
Code	Libellé	Départ	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
			jan. 23-déc. 23	jan. 24-déc. 24	jan. 25-déc. 25
110000	Apport disponible	5 000			
172000	Leasing à > 1an		20 000		
173000	Etablissement de crédit à > 1an		20 000		
173000	Crédit bancaire	15 000			
Total		20 000	40 000	0	0

Ratios Rentabilité & Solvabilité



	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
Rentabilité			
■ Taux de valeur ajoutée	32.23%	35.81%	56.26%
■ Marge nette sur ventes (ROS)	14.88%	14.29%	40.84%
■ Rendement des fonds propres (ROE)	236.38%	71.13%	68.53%
■ Rendement de l'Actif (ROA)	22.5%	21.07%	41.87%
Solvabilité			
■ Ratio de solvabilité	11.73%	38.46%	71.81%
■ Ratio d'endettement	752.18%	160.03%	39.26%

Ratios Liquidité & Financement



	Ex. 1 jan. 23-déc. 23	Ex. 2 jan. 24-déc. 24	Ex. 3 jan. 25-déc. 25
Liquidité			
■ Liquidité au sens large (Current ratio)	2.5	4.25	7.2
■ Liquidité au sens stricte (Quick ratio)	2.45	4.18	7.14
Financement (Ratios en jours)			
■ Rotation de stock	6.52	6.24	11.38
■ Délais client	66.53	66.48	66.81
■ Délais fournisseurs	6.72	6.58	7.12