



DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 12 MOIS DE 04/2025 A 03/2026

S.A.R.L CAFEINCUP ARCACHON

Coffee Shop

Monsieur Thirant Jimmy

232, boulevard de la Plage
33120 ARCACHON

SARL ECNOT
Jocelyne HOUNSOU
84 avenue J.F. Kennedy
BP 40.263
33698 MERIGNAC CEDEX

SOMMAIRE

>	INTRODUCTION	3
---	--------------	---

1- HYPOTHESES RETENUES

>	CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL	5
>	SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	6
>	FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS	7

2- DOCUMENTS PREVISIONNELS

>	COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	7
>	SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	9
>	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9

INTRODUCTION

NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Développement de l'activité de l'entreprise S.A.R.L. CAFEINCUP ARCACHON, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 12 mois pour la période de 04/2025 à 03/2026, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces prévisions et les hypothèses présentées, relèvent de la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen, d'exprimer notre conclusion sur ces prévisions.

Nous avons effectué cet examen selon les dispositions de la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen d'informations financières prévisionnelles. Il n'entre pas dans notre mission de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la traduction chiffrée de ces hypothèses, sur le respect des principes d'établissement et de présentation applicables à ces prévisions et sur la conformité des méthodes comptables utilisées avec celles suivies pour l'établissement des comptes.

Enfin, nous rappelons que s'agissant de prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront, parfois de manière significative des informations prévisionnelles présentées.

Ces comptes prévisionnels comportent 8 pages et se caractérisent par les données suivantes pour les douze mois d'activité :

(en euros)	2025/2026
Chiffre d'affaires	177 500
Résultat net	25 240

A Mérignac, le 3 juillet 2025

J. Hounsou
Expert-comptable



1- HYPOTHESES RETENUES

CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL

Le chiffre d'affaires prévu :

Chiffre d'affaires	2025-2026	Marge	TVA Ventes	TVA Achats
Boisson / Repas	177 500	70%	10%	10%
Total	177 500			

SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	2025-2026	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Barista / serveuse	16 244	20%	21%
Total	16 244		

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts		2025-2026
Salariés		16 244
<i>Barista / serveuse</i>		16 244
Dirigeant		4 000
<i>Jimmy Thirant</i>		4 000
Charges sociales		2025-2026
Salariés		3 411
<i>Barista / serveuse</i>		3 411
Cotisations TNS		2 041
<i>Maladie / Maternité, Indemnités journalières</i>		94
<i>Retraite, Invalidité / Décès</i>		1 305
<i>CSG déductible, CFP</i>		485
<i>CSG + CRDS non déductible</i>		157

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	2025-2026
Fournitures consommables	5 500
EDF / énergie	4 200
Petit équipement & travaux	1 000
Fournitures administratives	300
Services extérieurs	54 615
Location immobilière	31 560
Locam	950
Communication	3 600
Assurances	750
Honoraires comptables	4 000
Honoraires avocat	4 500
Honoraires mandataire	5 500
Orange	470
Commission CB	1 000
Services bancaires	500
Sacem/Spree	660
Divers	1 125
Total	60 115

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	2025-2026
CFE	1 500
Taxe d'apprentissage	110
Formation professionnelle	89
Total	1 699

Le détail des amortissements :

Amortissements	2025-2026
Amortissements corporels	9 500
Dotation aux amortissements	9 500
Total	9 500

2- DOCUMENTS PREVISIONNELS

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat (avant IS car reports déficitaires imputables) :

Compte de résultat	2025-2026	%
Ventes de marchandises	177 500	100%
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>177 500</i>	<i>100%</i>
Total des produits d'exploitation	177 500	100%
Achats effectués de marchandises	53 250	30%
Fournitures consommables	5 500	3%
Services extérieurs	54 615	31%
<i>Charges externes</i>	<i>60 115</i>	<i>34%</i>
Impôts et taxes	1 699	1%
Salaires bruts (Salariés)	16 244	9%
Charges sociales (Salariés)	3 411	2%
Rémunération du dirigeant	4 000	2%
Cotisations TNS	2 041	1%
Autres charges de personnel	500	0%
<i>Charges de personnel</i>	<i>26 196</i>	<i>15%</i>
Dotations aux amortissements	9 500	5%
Total des charges d'exploitation	150 760	85%
Résultat d'exploitation	26 740	15%
Charges financières	1 500	1%
Résultat financier	-1 500	-1%
Résultat courant	25 240	14%
Résultat de l'exercice	25 240	14%

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

L'évolution des soldes intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion	2025-2026	%
Chiffre d'affaires	177 500	100%
Ventes + Production réelle	177 500	100%
Achats consommés	53 250	30%
Marge globale	124 250	70%
Charges externes	60 115	34%
Valeur ajoutée	64 135	36%
Impôts et taxes	1 699	1%
Charges de personnel	26 196	15%
Excédent brut d'exploitation	36 240	20%
Dotations aux amortissements	9 500	5%
Résultat d'exploitation	26 740	15%
Charges financières	1 500	1%
Résultat financier	-1 500	-1%
Résultat courant	25 240	14%
Résultat de l'exercice	25 240	14%
Capacité d'autofinancement	34 740	20%

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	2025-2026
Résultat de l'exercice	25 240
+ Dotations aux amortissements	9 500
Capacité d'autofinancement	34 740
Autofinancement net	34 740

SARL ECNOT

Jocelyne HOUNSOU

84 avenue J.F. Kennedy

BP 40.263

33698 MERIGNAC CEDEX