

DOSSIER PREVISIONNEL PLATEAU

SUR 3 EXERCICES & EN 3 DOSSIERS SUCCESSIFS

S.A.S plateau – cine / logistique

S.A.S plateau – tv / plateforme WebTv

S.A.S plateau – av / formations

Association PLATEAU
Mairie de Loudun
1 rue Gambetta
86200 Loudun

EMARGENCE
19 RUE PIERRE SEMARD
75009 PARIS

DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 3 EXERCICES

S.A.S plateau - cine

plateau cine - logistique
c/o Association PLATEAU
Mairie de Loudun
1 rue Gambetta
86200 Loudun

EMARGENCE
19 RUE PIERRE SEMARD
75009 PARIS

| SOMMAIRE

> INTRODUCTION	3
1 NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE	
2 PRESENTATION DU PROJET	
3 STRUCTURE JURIDIQUE	
> INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS	5
> ACTIVITE	9
> SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	11
> FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS	11
> COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	14
> CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	15
> BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	16
> PLAN DE FINANCEMENT	16
> ETAT DE TRESORERIE	17
> BILAN PREVISIONNEL	18
> RATIOS DE STRUCTURE	18

| INTRODUCTION

1| NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Création de l'activité de l'association **S.A.S plateau - ciné**, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 3 exercices pour la période de 01/2020 à 12/2022, 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.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions budgétaires appellent de notre part l'observation suivante, étant précisé que nous ne pouvons pas apporter d'assurance sur leur réalisation :

- ✓ **La faisabilité de ce projet repose essentiellement sur l'obtention des financements publics.**

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 annuels.

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.

A PARIS, le 19/12/2019
Signature du professionnel de l'expertise comptable
EMARGENCE

2| PRESENTATION DU PROJET

Le projet

La **S.A.S plateau – cine** serait idéalement créée à compter de 2020.

L'activité principale de cette structure serait le « plateau-cine » / logistique.

Le siège social en serait situé au DOMAINE DE ROIFFE, ROUTE DE FONTEVRAUD, 86120 ROIFFE.

Le porteur de projet

Frédéric DE FOUCAUD

+33 (0)6 07 04 43 34

f2f@plateau-audiovisuel.fr

3| STRUCTURE JURIDIQUE

La structure juridique choisie est : **Société par Actions Simplifiée (IS)**.

INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	N	N+1	N+2
Immobilisations incorporelles	717 209		
MAITRISE D'OEUVRE	402 500		
<i>Honoraires maitrise D'oeuvre</i>	402 500		
TRAVAUX PREALABLES	74 275		
<i>Travaux démolition</i>	22 000		
<i>Travaux désamiantage</i>	52 275		
DROIT AU BAIL	200 000		
<i>Droit au bail Roiffé</i>	200 000		
Prolyte -praticable rectangulaire intérieur	39 434		
<i>Scène</i>	34 434		
<i>Retour son plateau</i>	5 000		
D&B systeme de diffusion série	1 000		
<i>Fouet Speakon 8 / 4xEP5 Femelle - Système V</i>	1 000		
Immobilisations corporelles	3 769 922		
BATIMENT NEUF PLATEAU (1800 M2)	1 999 249		
<i>Chapente métallique</i>	246 030		
<i>Bardage</i>	86 400		
<i>Platelage caillebottis</i>	49 800		
<i>Maçonnerie</i>	207 019		
<i>Electricité raccordement</i>	50 000		
<i>Insonorisation</i>	60 000		
<i>Plateau</i>	1 300 000		
RESTRUCTURATION PLATEAU 2	1 465 000		
<i>Restruturation GO</i>	280 000		
<i>Isolation + insonorisation plateau 2</i>	42 000		
<i>Revêtements de sol + peinture</i>	98 000		
<i>Electricité chauffage</i>	540 000		
<i>Plomberie</i>	45 000		
<i>Ventilation aspiration ateliers de construction</i>	180 000		
<i>Cyclo</i>	25 000		
<i>Locaux technique annexes</i>	15 000		

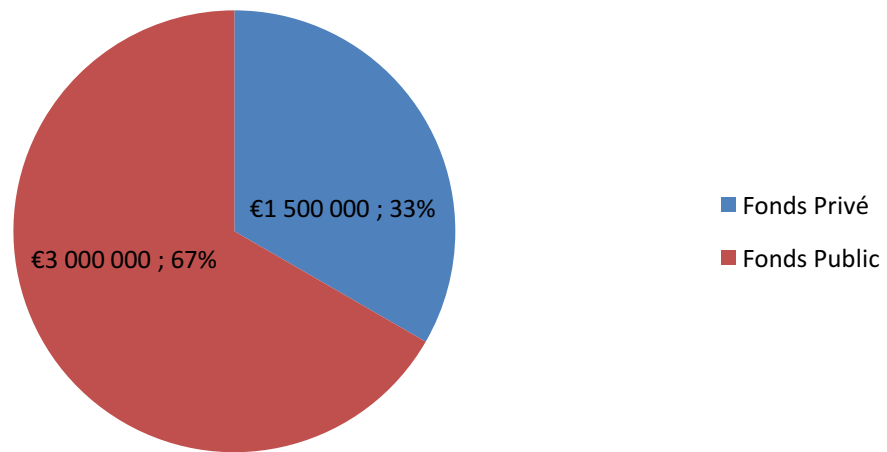
<i>Voierie et réseaux divers VRD parking</i>	240 000
Prolyte -praticable rectangulaire intérieur	15 000
<i>Ecans vidéo de retour 2 pieds</i>	6 000
<i>kit micro</i>	5 000
<i>Macbook pro 15 retina</i>	4 000
D&B systeme de diffusion série	53 563
<i>Enceinte D&B V8 - 3 voies H:80°</i>	12 000
<i>Safety chain D&B - Série V</i>	1 600
<i>Flying frame D&B - Série V</i>	2 000
<i>Enceinte sub D&B VSUB</i>	10 000
<i>Rack pour sono</i>	5 000
<i>Forfait cable son</i>	5 000
<i>Carte</i>	1 000
<i>Bloc d'alimentation / Armoire 400A => sorties tétra 3x16A + 4x125A +</i>	9 770
<i>2x63A + 6x32A</i>	
<i>Bloc d'alimentation 125A => 2 prises + sortie tétra 2x63A-2x32A</i>	2 943
<i>Multiprise caoutchouc IP44 monophasé 16A - 5m - 4 prises</i>	1 200
<i>Forfait rallonge 32tri 63 tri 125 tri</i>	50
<i>Bouchon Speakon 8 points</i>	3 000
Ampli	107 480
<i>Amplificateur D&B D80 - EP5</i>	5 000
<i>Rack pour 3 amplis D&B D80</i>	1 000
<i>Palan électrique CHAINMASTER - 500 kg / 20m de chaîne</i>	14 000
<i>Télécommande moteur 4 circuits en fly SHOWTEC PLE30-040</i>	1 500
<i>Midas Pro2CC-IP/ DL 231 Bundle</i>	20 000
<i>Midas M32 Live Bundle</i>	4 000
<i>Routeur-moteur pour MIDAS PRO-</i>	1 600
<i>Stage Box numérique MIDAS DL231 24 IN / 24 OUT préam. indépendants</i>	8 000
<i>BSS Audio FCS-960</i>	2 000
<i>Emetteur pocket SENNHEISEUR SK300 G3 - G 566/608Mhz</i>	5 200
<i>Récepteur simple SENNHEISER EM300 G3 - G 566/608Mhz</i>	5 200
<i>Pile LR06-AA 1,5v</i>	900
<i>Ear monitor SHURE PSM1000 4 liaisons comprenant</i>	9 000
<i>Emetteur double ear monitor SHURE P10T - L8E (626-698 MHz)</i>	10 500
<i>Récepteur Ear monitor SHURE P10R - L8E (626-698 MHz)</i>	7 200
<i>Ecouteurs intra-auriculaires SHURE SE215 un micro transducteur</i>	1 560
<i>Combineur/Sommateur RF VENUE 4 canaux</i>	900
<i>Câble antenne HF 50ohms link BNC - 0.20m</i>	100

	<i>Câble antenne HF 50ohms BNC - 5m</i>	100		
	<i>Antenne directive SHURE PA805SWB 470-952 Mhz</i>	400		
	<i>Pied léger MANFROTTO 1051BAC - pour antenne HF</i>	320		
	<i>Tour de levage PROLYTE MPT TOWER</i>	6 000		
	<i>Forfait Rack table</i>	3 000		
Micros		7 200		
	<i>Micros</i>	6 000		
	<i>DI box BSS AR-133</i>	1 200		
Lumiere		110 430		
	<i>Projecteur automatique MARTIN VIPER PROFILE</i>	16 000		
	<i>Projecteur automatique MARTIN MAC QUANTUM - Wash /2</i>	10 400		
	<i>Projecteur découpe ROBERT JULIAT 713SX 29°-50° /2000W New</i>	5 000		
	<i>Projecteur automatique OXO FUNSTRIP LED - Dmx 5pts /4</i>	5 600		
	<i>Dimmer Pack - DMX 1 canal</i>	750		
	<i>Machine à brouillard DF50</i>	800		
	<i>CONSOLE + BLOCS</i>	300		
	<i>Console automatique MA-LIGHTING GRANDMA 2 LIGHT</i>	42 000		
	<i>ESL • FLIGHT 24X3KW 125A (2 X RVE LIVE) + 2 DIFF 30MA 12U</i>	7 900		
	<i>Forfait cablage électrique + Lumiere + DMX</i>	10 000		
	<i>Console son DJ PIONEER DJM 900 NEXUS</i>	2 100		
	<i>Forfait RACK CABLAGE</i>	2 500		
	<i>Platine CD/MP3 PIONEER CDJ2000 NEXUS</i>	4 600		
	<i>Passage de câble TEMA Standard - Lg:0,87m lg:0,70m - 5 canaux</i>	2 480		
Mobilier - Aménagement Bureau		12 000		
	<i>Mobilier bureaux</i>	8 000		
	<i>Matériel informatique</i>	4 000		
	Total des investissements à réaliser	4 487 131		
	Immobilisations existantes		4 487 131	4 487 131
	Total des immobilisations	4 487 131	4 487 131	4 487 131

Le financement des investissements :

Financements des investissements	N	N+1	N+2
Apports en capital	1 500 000		
<i>Fond privé</i>	1 500 000		
Primes et subventions	3 000 000		
Aide européen	1 800 000		
<i>Fonds européen de développement régional (FEDER)</i>	1 800 000		
Aide régionale	900 000		
<i>Région nouvelle aquitaine</i>	300 000		
<i>Région Pays de la Loire</i>	300 000		
<i>Région Centre-Val de Loire</i>	300 000		
Aide nationale	300 000		
<i>CNC/ministère</i>	300 000		
Total des financements	4 500 000		
Écart de financement	12 869		

Poids des financements



ACTIVITE

Activité de production	N	N+1	N+2
Prestations vendues	324 200	561 550	807 939
Prestations accueil de tournages	86 200	172 400	258 600
<i>Décors extérieurs (activité repérage)</i>	5 000	10 000	15 000
<i>Régie extérieure, honoraires</i>	5 000	10 000	15 000
<i>Location grand plateau</i>	36 000	72 000	108 000
<i>Location plateau TV</i>	16 200	32 400	48 600
<i>Location locaux annexes</i>	15 000	30 000	45 000
<i>Marge sur prestations de services</i>	9 000	18 000	27 000
Location équipements de base	30 000	40 000	50 000
<i>Location équipements de base</i>	30 000	40 000	50 000
Location matériel video diffusion HT	60 000	120 000	180 000
<i>Location matériel video diffusion HT</i>	60 000	120 000	180 000
Location matériel video diffusion HT	50 000	65 000	85 000
<i>Location matériel video diffusion HT</i>	50 000	65 000	85 000
Location de matériels prestations événementielles ext. et sur plateau TV	60 000	120 000	180 000
<i>Location de matériels prestations événementielles ext. et sur plateau TV</i>	60 000	120 000	180 000
Location équipements events	15 000	20 000	30 000
<i>Location équipements events</i>	15 000	20 000	30 000
Location bureau	23 000	24 150	24 339
<i>Location bureau</i>	23 000	24 150	24 339
Production de l'exercice	324 200	561 550	807 939
Prestations accueil de tournages	86 200	172 400	258 600
<i>Décors extérieurs (activité repérage)</i>	5 000	10 000	15 000
<i>Régie extérieure, honoraires</i>	5 000	10 000	15 000
<i>Location grand plateau</i>	36 000	72 000	108 000
<i>Location plateau TV</i>	16 200	32 400	48 600
<i>Location locaux annexes</i>	15 000	30 000	45 000
<i>Marge sur prestations de services</i>	9 000	18 000	27 000
Location équipements de base	30 000	40 000	50 000
<i>Location équipements de base</i>	30 000	40 000	50 000
Location matériel video diffusion HT	60 000	120 000	180 000
<i>Location matériel video diffusion HT</i>	60 000	120 000	180 000

Location matériel video diffusion HT	50 000	65 000	85 000
<i>Location matériel video diffusion HT</i>	<i>50 000</i>	<i>65 000</i>	<i>85 000</i>
Location de matériels prestations événementielles ext. et sur plateau TV	60 000	120 000	180 000
<i>Location de matériels prestations événementielles ext. et sur plateau TV</i>	<i>60 000</i>	<i>120 000</i>	<i>180 000</i>
Location équipements events	15 000	20 000	30 000
<i>Location équipements events</i>	<i>15 000</i>	<i>20 000</i>	<i>30 000</i>
Location bureau	23 000	24 150	24 339
<i>Location bureau</i>	<i>23 000</i>	<i>24 150</i>	<i>24 339</i>
Marge sur production	324 200	561 550	807 939
Prestations accueil de tournages	86 200	172 400	258 600
<i>Décors extérieurs (activité repérage)</i>	<i>5 000</i>	<i>10 000</i>	<i>15 000</i>
<i>Régie extérieure, honoraires</i>	<i>5 000</i>	<i>10 000</i>	<i>15 000</i>
<i>Location grand plateau</i>	<i>36 000</i>	<i>72 000</i>	<i>108 000</i>
<i>Location plateau TV</i>	<i>16 200</i>	<i>32 400</i>	<i>48 600</i>
<i>Location locaux annexes</i>	<i>15 000</i>	<i>30 000</i>	<i>45 000</i>
<i>Marge sur prestations de services</i>	<i>9 000</i>	<i>18 000</i>	<i>27 000</i>
Location équipements de base	30 000	40 000	50 000
<i>Location équipements de base</i>	<i>30 000</i>	<i>40 000</i>	<i>50 000</i>
Location matériel video diffusion HT	60 000	120 000	180 000
<i>Location matériel video diffusion HT</i>	<i>60 000</i>	<i>120 000</i>	<i>180 000</i>
Location matériel video diffusion HT	50 000	65 000	85 000
<i>Location matériel video diffusion HT</i>	<i>50 000</i>	<i>65 000</i>	<i>85 000</i>
Location de matériels prestations événementielles ext. et sur plateau TV	60 000	120 000	180 000
<i>Location de matériels prestations événementielles ext. et sur plateau TV</i>	<i>60 000</i>	<i>120 000</i>	<i>180 000</i>
Location équipements events	15 000	20 000	30 000
<i>Location équipements events</i>	<i>15 000</i>	<i>20 000</i>	<i>30 000</i>
Location bureau	23 000	24 150	24 339
<i>Location bureau</i>	<i>23 000</i>	<i>24 150</i>	<i>24 339</i>

SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	N	%	N+1	%	N+2	C.S. Sal.	C.S. Pat.
FONCTIONNEMENT							
Coordination Générale	25 000	1%	25 250	1%	25 503	22%	45%

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	N	N+1	N+2
Salariés	25 000	25 250	25 503
FONCTIONNEMENT	25 000	25 250	25 503
<i>Coordination Générale</i>	25 000	25 250	25 503

Charges sociales	N	N+1	N+2
Salariés	11 246	11 365	11 474
FONCTIONNEMENT	11 246	11 365	11 474
<i>Coordination Générale</i>	11 246	11 365	11 474

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	N	N+1	N+2
Fournitures consommables	15 000	16 500	18 150
FRAIS FONCTIONNEMENT BUREAU + MEDIA TV	15 000	16 500	18 150
<i>Electricité</i>	10 000	11 000	12 100
<i>Eau</i>	5 000	5 500	6 050

Services extérieurs	80 000	88 000	96 800
FRAIS FONCTIONNEMENT BUREAU + MEDIA TV	80 000	88 000	96 800
<i>Téléphone + internet</i>	5 000	5 500	6 050
<i>Assurance</i>	55 000	60 500	66 550
<i>Menage /gardiennage</i>	10 000	11 000	12 100
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	10 000	11 000	12 100
Total	95 000	104 500	114 950

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	N	N+1	N+2
Taxe d'apprentissage	170	172	173
Formation professionnelle	138	139	140
Total	308	311	313

Le détail des amortissements :

Amortissements	N	N+1	N+2
Amortissements incorporels	23 214	23 214	23 214
MAITRISE D'OEUVRE	16 100	16 100	16 100
<i>Honoraires maîtrise D'oeuvre</i>	16 100	16 100	16 100
TRAVAUX PREALABLES	2 971	2 971	2 971
<i>Travaux démolition</i>	880	880	880
<i>Travaux désamiantage</i>	2 091	2 091	2 091
Prolyte -praticable rectangulaire intérieur	3 943	3 943	3 943
<i>Scène</i>	3 443	3 443	3 443
<i>Retour son plateau</i>	500	500	500
D&B systeme de diffusion série	200	200	200
<i>Fouet Speakon 8 / 4xEP5 Femelle - Système V</i>	200	200	200
Amortissements corporels	199 671	199 671	199 671
BATIMENT NEUF PLATEAU (1800 M2)	79 970	79 970	79 970
<i>Chapente métallique</i>	9 841	9 841	9 841
<i>Bardage</i>	3 456	3 456	3 456

<i>Platelage caillebotis</i>	1 992	1 992	1 992
<i>Maçonnerie</i>	8 281	8 281	8 281
<i>Electricité raccordement</i>	2 000	2 000	2 000
<i>Insonorisation</i>	2 400	2 400	2 400
<i>Plateau</i>	52 000	52 000	52 000
RESTRUCTURATION PLATEAU 2	58 600	58 600	58 600
<i>Restruration GO</i>	11 200	11 200	11 200
<i>Isolation + insonorisation plateau 2</i>	1 680	1 680	1 680
<i>Revêtements de sol + peinture</i>	3 920	3 920	3 920
<i>Electricité chauffage</i>	21 600	21 600	21 600
<i>Plomberie</i>	1 800	1 800	1 800
<i>Ventilation aspiration ateliers de construction</i>	7 200	7 200	7 200
<i>Cyclo</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Locaux technique annexes</i>	600	600	600
<i>Voierie et réseaux divers VRD parking</i>	9 600	9 600	9 600
Prolyte -praticable rectangulaire intérieur	2 433	2 433	2 433
<i>Ecans vidéo de retour 2 pieds</i>	600	600	600
<i>kit micro</i>	500	500	500
<i>Macbook pro 15 retina</i>	1 333	1 333	1 333
D&B systeme de diffusion série	10 713	10 713	10 713
<i>Enceinte D&B V8 - 3 voies H:80°</i>	2 400	2 400	2 400
<i>Safety chain D&B - Série V</i>	320	320	320
<i>Flying frame D&B - Série V</i>	400	400	400
<i>Enceinte sub D&B VSUB</i>	2 000	2 000	2 000
<i>Rack pour sono</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Forfait cable son</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Carte</i>	200	200	200
<i>Bloc d'alimentation / Armoire 400A => sorties tétra 3x16A + 4x125A +</i>	1 954	1 954	1 954
<i>2x63A + 6x32A</i>			
<i>Bloc d'alimentation 125A => 2 prises + sortie tétra 2x63A-2x32A</i>	589	589	589
<i>Multiprise caoutchouc IP44 monophasé 16A - 5m - 4 prises</i>	240	240	240
<i>Forfait rallonge 32tri 63 tri 125 tri</i>	10	10	10
<i>Bouchon Speakon 8 points</i>	600	600	600
Ampli	21 496	21 496	21 496
<i>Amplificateur D&B D80 - EP5</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Rack pour 3 amplis D&B D80</i>	200	200	200
<i>Palan électrique CHAINMASTER - 500 kg / 20m de chaîne</i>	2 800	2 800	2 800
<i>Télécommande moteur 4 circuits en fly SHOWTEC PLE30-040</i>	300	300	300

	<i>Midas Pro2CC-IP/ DL 231 Bundle</i>	4 000	4 000	4 000
	<i>Midas M32 Live Bundle</i>	800	800	800
	<i>Routeur-moteur pour MIDAS PRO-</i>	320	320	320
	<i>Stage Box numérique MIDAS DL231 24 IN / 24 OUT préam. indépendants</i>	1 600	1 600	1 600
	<i>BSS Audio FCS-960</i>	400	400	400
	<i>Emetteur pocket SENNHEISER SK300 G3 - G 566/608Mhz</i>	1 040	1 040	1 040
	<i>Récepteur simple SENNHEISER EM300 G3 - G 566/608Mhz</i>	1 040	1 040	1 040
	<i>Pile LR06-AA 1,5v</i>	180	180	180
	<i>Ear monitor SHURE PSM1000 4 liaisons comprenant</i>	1 800	1 800	1 800
	<i>Emetteur double ear monitor SHURE P10T - L8E (626-698 MHz)</i>	2 100	2 100	2 100
	<i>Récepteur Ear monitor SHURE P10R - L8E (626-698 MHz)</i>	1 440	1 440	1 440
	<i>Ecouteurs intra-auriculaires SHURE SE215 un micro transducteur</i>	312	312	312
	<i>Combineur/Sommateur RF VENUE 4 canaux</i>	180	180	180
	<i>Câble antenne HF 50ohms link BNC - 0.20m</i>	20	20	20
	<i>Câble antenne HF 50ohms BNC - 5m</i>	20	20	20
	<i>Antenne directive SHURE PA805SWB 470-952 Mhz</i>	80	80	80
	<i>Pied léger MANFROTTO 1051BAC - pour antenne HF</i>	64	64	64
	<i>Tour de levage PROLYTE MPT TOWER</i>	1 200	1 200	1 200
	<i>Forfait Rack table</i>	600	600	600
Micros		1 440	1 440	1 440
	<i>Micros</i>	1 200	1 200	1 200
	<i>DI box BSS AR-133</i>	240	240	240
Lumiere		22 086	22 086	22 086
	<i>Projecteur automatique MARTIN VIPER PROFILE</i>	3 200	3 200	3 200
	<i>Projecteur automatique MARTIN MAC QUANTUM - Wash /2</i>	2 080	2 080	2 080
	<i>Projecteur découpe ROBERT JULIAT 713SX 29°-50° /2000W New</i>	1 000	1 000	1 000
	<i>Projecteur automatique OXO FUNSTRIP LED - Dmx 5pts /4</i>	1 120	1 120	1 120
	<i>Dimmer Pack - DMX 1 canal</i>	150	150	150
	<i>Machine à brouillard DF50</i>	160	160	160
	<i>CONSOLE + BLOCS</i>	60	60	60
	<i>Console automatique MA-LIGHTING GRANDMA 2 LIGHT</i>	8 400	8 400	8 400
	<i>ESL • FLIGHT 24X3KW 125A (2 X RVE LIVE) + 2 DIFF 30MA 12U</i>	1 580	1 580	1 580
	<i>Forfait cablage électrique + Lumiere + DMX</i>	2 000	2 000	2 000
	<i>Console son DJ PIONEER DJM 900 NEXUS</i>	420	420	420
	<i>Forfait RACK CABLAGE</i>	500	500	500
	<i>Platine CD/MP3 PIONEER CDJ2000 NEXUS</i>	920	920	920
	<i>Passage de câble TEMA Standard - Lg:0,87m lg:0,70m - 5 canaux</i>	496	496	496
Mobilier - Aménagement Bureau		2 933	2 933	2 933

Mobilier bureaux	1 600	1 600	1 600
Materiel informatique	1 333	1 333	1 333
Total	222 885	222 885	222 885

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat :

Compte de résultat	N	N+1	N+2
Prestations vendues	324 200	561 550	807 939
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>324 200</i>	<i>561 550</i>	<i>807 939</i>
Total des produits de fonctionnement	324 200	561 550	807 939
Fournitures consommables	15 000	16 500	18 150
Services extérieurs	80 000	88 000	96 800
<i>Charges externes</i>	<i>95 000</i>	<i>104 500</i>	<i>114 950</i>
Impôts et taxes	308	311	313
Salaires bruts (Salariés)	25 000	25 250	25 503
Charges sociales (Salariés)	11 246	11 365	11 474
<i>Charges de personnel</i>	<i>36 246</i>	<i>36 615</i>	<i>36 977</i>
Dotations aux amortissements	222 885	222 885	222 885
Total des charges de fonctionnement	354 439	364 311	375 125
Résultat courant non financier	-30 239	197 239	432 814
Résultat courant	-30 239	197 239	432 814
Produits exceptionnels	120 000	120 000	120 000
Résultat exceptionnel	120 000	120 000	120 000
Impôt sur les bénéfices	20 177	79 685	134 392
Résultat de l'exercice	69 584	237 554	418 422

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	N	N+1	N+2
Résultat de l'exercice	69 584	237 554	418 422
+ Dotations aux amortissements	222 885	222 885	222 885
- Subventions virées au résultat	120 000	120 000	120 000
Capacité d'autofinancement	172 469	340 439	521 307
Autofinancement net	172 469	340 439	521 307

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoin en fonds de roulement	Initial	N	N+1	N+2
Créances usagers		32 404	56 154	80 794
Autres créances	857 427			
Besoins d'exploitation (Total)	857 427	32 404	56 154	80 794
Total des besoins	857 427	32 404	56 154	80 794
Dettes fournisseurs		9 500	10 450	11 495
Dettes fiscales et sociales		25 701	68 849	67 996
Ressources d'exploitation (Total)		35 201	79 299	79 491
Total des ressources		35 201	79 299	79 491
Variation du B.F.R.	857 427	-2 797	-20 348	24 448
Besoin en fonds de roulement	857 427	-2 797	-23 145	1 303

PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	N	N+1	N+2
Immobilisations	4 487 131	4 487 131		
Variation du B.F.R.	857 427	-2 797	-20 348	24 448
Total des besoins	5 344 558	4 484 334	-20 348	24 448
Apports en fonds associatifs	1 500 000	1 500 000		
Subventions d'investissement	3 000 000	3 000 000		
Capacité d'autofinancement		172 469	340 439	521 307
Total des ressources	4 500 000	4 672 469	340 439	521 307
Variation de trésorerie	-844 558	188 135	360 787	496 859
Solde de trésorerie	-844 558	188 135	548 922	1 045 781

ETAT DE TRESORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	Initial	N	N+1	N+2
Fonds de roulement	12 869	185 338	525 777	1 047 084
Besoin en fonds de roulement	857 427	-2 797	-23 145	1 303
Solde de trésorerie	-844 558	188 135	548 922	1 045 781

BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	N	N+1	N+2
Immobilisations	4 487 131	4 487 131	4 487 131
- Amortissements, Provisions	222 885	445 770	668 655
Immobilisations nettes	4 264 246	4 041 361	3 818 476
Créances usagers	32 404	56 154	80 794
Disponibilités	188 135	548 922	1 045 781
Actif circulant	220 539	605 076	1 126 575
Total de l'actif	4 484 785	4 646 437	4 945 051
Fonds associatifs	1 500 000	1 500 000	1 500 000
<i>Dont fonds sans droit de reprise</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 500 000</i>
Réserves, Report à nouveau		69 584	307 138
Résultat de l'exercice	69 584	237 554	418 422
Subventions d'investissement	2 880 000	2 760 000	2 640 000
Fonds propres	4 449 584	4 567 138	4 865 560
Dettes fournisseurs	9 500	10 450	11 495
Dettes fiscales et sociales	25 701	68 849	67 996
Total des dettes	35 201	79 299	79 491
Total du passif	4 484 785	4 646 437	4 945 051

RATIOS DE STRUCTURE

Ratios de structure	N	N+1	N+2
Délai des créances usagers	30 jours	30 jours	30 jours
Délai des dettes fournisseurs	30 jours	30 jours	30 jours
Délai BFR en nombre de jours de CA	-3 jours	-15 jours	1 jour
Autonomie financière à long terme	99,22%	98,29%	98,39%
Solvabilité à moyen terme	626,51%	763,03%	1417,24%
Solvabilité à court terme	626,51%	763,03%	1417,24%



EMARGENCE

19 RUE PIERRE SEMARD
75009 PARIS

DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 3 EXERCICES

S.A.S plateau - tv

plateau tv – plateforme WebTv
c/o Association PLATEAU
Mairie de Loudun
1 rue Gambetta
86200 Loudun

EMARGENCE
19 RUE PIERRE SEMARD
75009 PARIS

| SOMMAIRE

> INTRODUCTION	3
1 NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE	
2 PRESENTATION DU PROJET	
3 STRUCTURE JURIDIQUE	
> INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS	5
> ACTIVITE	7
> SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	8
> FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS	11
> COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	12
> CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	12
> BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	13
> PLAN DE FINANCEMENT	13
> ETAT DE TRESORERIE	13
> BILAN PREVISIONNEL	14
> RATIOS DE STRUCTURE	14

INTRODUCTION

1| NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Création de l'activité la **SAS plateau - tv**, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 3 exercices pour la période de 01/2020 à 12/2022, 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.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions budgétaires appellent de notre part l'observation suivante, étant précisé que nous ne pouvons pas apporter d'assurance sur leur réalisation :

- ✓ **La faisabilité de ce projet repose essentiellement sur l'obtention des financements publics.**

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 annuels.

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.

A PARIS, le 20/12/2019

Signature du professionnel de l'expertise comptable

EMARGENCE

1| PRESENTATION DU PROJET

Le projet

La **S.A.S plateau – tv** serait idéalement créée à compter de 2020.

L'activité principale de cette structure serait le « plateau-tv » / plateforme WebTv.

Le siège social en serait situé au DOMAINE DE ROIFFE, ROUTE DE FONTEVRAUD, 86120 ROIFFE.

Le porteur de projet

Frédéric DE FOUCAUD

+33 (0)6 07 04 43 34

f2f@plateau-audiovisuel.fr

2| STRUCTURE JURIDIQUE

La structure juridique choisie est : **Société par Actions Simplifiée (IS)**.

INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	N	N+1	N+2
Immobilisations incorporelles	1 720		
<i>Bose L1 Compact - 1</i>	860		
<i>Bose L1 Compact - 2</i>	860		
Immobilisations corporelles	140 710		
<i>SONORISATION 2 LD SYS - 1</i>	4 000		
<i>SONORISATION 2 LD SYS - 2</i>	4 000		
<i>Forfait Structure accroche plafond</i>	5 000		
<i>Vidéo projecteur 5500 lm -1</i>	3 000		
<i>Vidéo projecteur 5500 lm -2</i>	3 000		
<i>Vidéo projecteur 5500 lm -3</i>	3 000		
<i>TOTEM 2M pour video project -1</i>	735		
<i>TOTEM 2M pour video project -2</i>	735		
<i>TOTEM 2M pour video project -3</i>	735		
<i>Ecran de fond Web tv - 1</i>	2 059		
<i>Ecran de fond Web tv - 2</i>	2 059		
<i>Ecran de fond Web tv - 3</i>	2 059		
<i>Ecran de fond Web tv - 4</i>	2 059		
<i>Ecran de fond Web tv - 5</i>	2 059		
<i>Ecran de fond Web tv - 6</i>	2 059		
<i>Scaller</i>	3 000		
<i>Forfait Accessoire divers</i>	3 500		
<i>M32</i>	3 800		
<i>Cablage xlr</i>	500		
<i>Rack Fly</i>	500		
<i>Cache régie</i>	500		
<i>Genelec x2 Amplifié</i>	2 600		
<i>Ecran video de retour 2 pieds</i>	3 000		
<i>Retour son plateaux web tv dB -1</i>	650		
<i>Retour son plateaux web tv dB -2</i>	650		
<i>Kit 1 émetteur ENG / 1 récepteur sans fil</i>	3 399		

<i>Macbook Pro 15 retina</i>	3 500
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 1</i>	1 800
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 2</i>	1 800
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 3</i>	1 800
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 4</i>	1 800
<i>Robert julia la 614 SX - 1</i>	770
<i>Robert julia la 614 SX - 2</i>	770
<i>Robert julia la 614 SX - 3</i>	770
<i>Robert julia la 614 SX - 4</i>	770
<i>Robert julia la 614 SX - 5</i>	770
<i>Robert julia la 614 SX - 6</i>	770
<i>Structure lors de deplacement web tv</i>	4 500
<i>Accroche lumière ecran tv - 1</i>	500
<i>Accroche lumière ecran tv - 2</i>	500
<i>Accroche lumière ecran tv - 3</i>	500
<i>Accroche lumière ecran tv - 4</i>	500
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -1</i>	124
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -2</i>	124
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -4</i>	124
<i>Projecteurs Led autonome + Flight case</i>	4 500
<i>Boitiers emetteurs recepteur DMX sans fil</i>	150
<i>Console DMX d eclaireage 24 canaux - 1</i>	300
<i>Console DMX d eclaireage 24 canaux - 2</i>	300
<i>Blocs électriques</i>	500
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 1</i>	3 000
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 2</i>	3 000
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 3</i>	3 000
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 4</i>	3 000
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 1</i>	9 800
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 2</i>	9 800
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 3</i>	9 800
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 4</i>	9 800
<i>BALS - Multiprise caoutchouc IP44</i>	60
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 1</i>	450
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 2</i>	450
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 3</i>	450
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 4</i>	450
<i>Rallonge 2 x 10 m 63 tri - 1</i>	100

<i>Rallonge 2 x 10 m 63 tri - 2</i>	100		
<i>Rallonge 2 x 10 m 63 tri - 4</i>	100		
<i>Forfait cablage adaptateur - 1</i>	150		
<i>Forfait cablage adaptateur - 2</i>	150		
<i>Forfait cablage adaptateur - 3</i>	150		
<i>Rallonge 2 x 10m 125 tri - 1</i>	100		
<i>Rallonge 2 x 10m 125 tri - 2</i>	100		
<i>Rallonge 2 x 10m 125 tri - 3</i>	100		
Immobilisations financières	124		
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -3</i>	124		
Total des investissements à réaliser	142 554		
Immobilisations existantes		142 554	142 554
Total des immobilisations	142 554	142 554	142 554

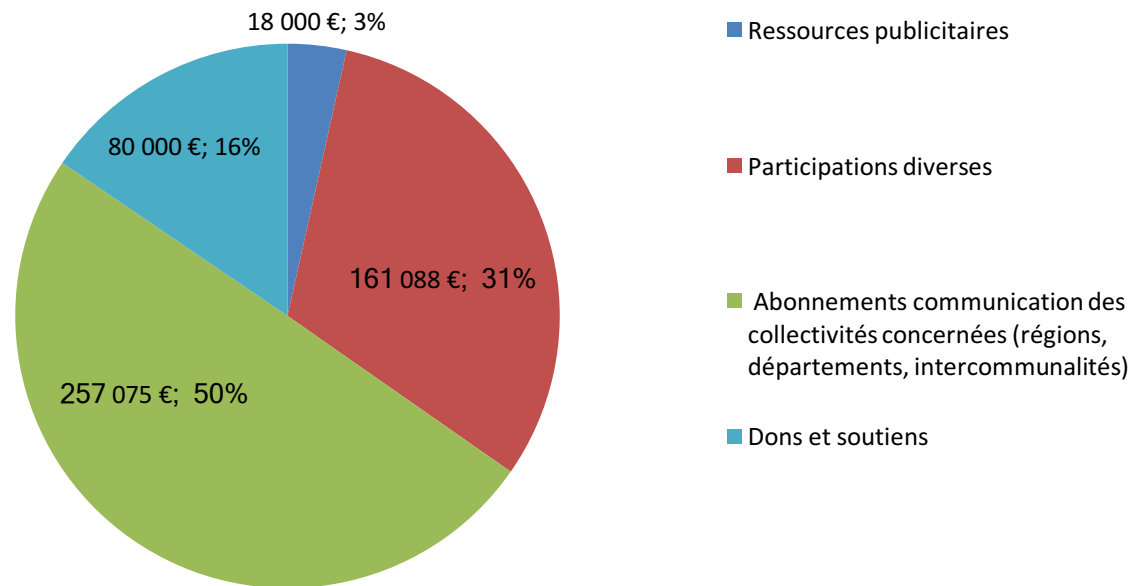
ACTIVITE

Activité	N	N+1	N+2
Prestations vendues	257075	300385	356200
Web Tv	257075	300385	356200
<i>Ressources publicitaires</i>	18 000	27 000	35 000
<i>Abonnements Communication annuels des 3 régions</i>	109500	109500	109500
<i>Abonnements Communication annuels des 4 départements</i>	58400	73000	102200
<i>Abonnements Communication annuels des 6 intercommunalités</i>	71175	90885	109500
Marge sur production	257075	300385	356200
Web Tv	257075	300385	356200
<i>Ressources publicitaires</i>	18 000	27 000	35 000
<i>Abonnements Communication des diverses collectivités</i>	239075	273385	321200

Autres produits

Autres produits	N	N+1	N+2
Prises de participation diverses	161088	126778	78963
<i>Apports divers</i>	160000	125690	77875
<i>Subvention divers</i>	1088	1088	1088
Dons, legs	80 000	80 000	80 000
<i>Dons et soutiens</i>	80 000	80 000	80 000
Total	241088	206778	195463

Produits



SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les rémunérations annuelles du Personnel :

Personnel	N	%	N+1	%	N+2	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Direction	30 000	1%	30 300	1%	30 603	22%	45%
Coordination générale	30 000	1%	30 300	1%	30 603	22%	45%
Repéreur	30 000	1%	30 300	1%	30 603	22%	45%
Journaliste reporter	31 200	1%	31 512	1%	31 827	22%	45%
Directeur Technique	33 600	1%	33 936	1%	34 275	22%	45%
Geek informatique 1/2 tps	15 060	1%	15 211	1%	15 363	22%	45%
Communiquant 1/2 tps	15 060	1%	15 211	1%	15 363	22%	45%
Stagiaires -1	7 200	1%	7 272	1%	7 345	22%	
Stagiaires -2	7 200	1%	7 272	1%	7 345	22%	
Stagiaires -3	7 200	1%	7 272	1%	7 345	22%	
Stagiaires -4	7 200	1%	7 272	1%	7 345	22%	

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	N	N+1	N+2
Salariés	213 720	215 858	218 017
<i>Direction</i>	<i>30 000</i>	<i>30 300</i>	<i>30 603</i>
<i>Coordination générale</i>	<i>30 000</i>	<i>30 300</i>	<i>30 603</i>
<i>Repéreur</i>	<i>30 000</i>	<i>30 300</i>	<i>30 603</i>
<i>Journaliste reporter</i>	<i>31 200</i>	<i>31 512</i>	<i>31 827</i>
<i>Directeur Technique</i>	<i>33 600</i>	<i>33 936</i>	<i>34 275</i>
<i>Geek informatique 1/2 tps</i>	<i>15 060</i>	<i>15 211</i>	<i>15 363</i>
<i>Communiquant 1/2 tps</i>	<i>15 060</i>	<i>15 211</i>	<i>15 363</i>
<i>Stagiaires -1</i>	<i>7 200</i>	<i>7 272</i>	<i>7 345</i>
<i>Stagiaires -2</i>	<i>7 200</i>	<i>7 272</i>	<i>7 345</i>
<i>Stagiaires -3</i>	<i>7 200</i>	<i>7 272</i>	<i>7 345</i>
<i>Stagiaires -4</i>	<i>7 200</i>	<i>7 272</i>	<i>7 345</i>

Charges sociales	N	N+1	N+2
------------------	---	-----	-----

Salariés	83 220	84 054	84 897
<i>Direction</i>	13 500	13 632	13 777
<i>Coordination générale</i>	13 500	13 632	13 777
<i>Repéreur</i>	13 500	13 632	13 777
<i>Journaliste reporter</i>	14 040	14 184	14 318
<i>Directeur Technique</i>	15 120	15 276	15 422
<i>Geek informatique 1/2 tps</i>	6 780	6 849	6 913
<i>Communiquant 1/2 tps</i>	6 780	6 849	6 913

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	N	N+1	N+2
Fournitures consommables	28 200	28 200	29 610
<i>Fournitures bureau et fournitures</i>	28 200	28 200	29 610
Services extérieurs	122 265	128 378	129 662
<i>Location immobilière</i>	18 000	18 900	19 089
<i>Primes d'assurances</i>	25 000	26 250	26 513
<i>Frais généraux (compta, juridique, évènementiels)</i>	27 545	28 922	29 211
<i>Déplacements et frais d'intendance</i>	48 000	50 400	50 904
<i>Frais Tel et internet</i>	3 720	3 906	3 945
Total	150 465	156 578	159 272

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	N	N+1	N+2
Taxe d'apprentissage	1 453	1 468	1 483
Formation professionnelle	1 175	1 187	1 199
Total	2 628	2 655	2 682

Le détail des amortissements :

Amortissements	N	N+1	N+2
Amortissements incorporels	574	574	572
<i>Bose L1 Compact - 1</i>	287	287	286
<i>Bose L1 Compact - 2</i>	287	287	286
Amortissements corporels	46 906	46 906	46 881
<i>SONORISATION 2 LD SYS - 1</i>	1 333	1 333	1 333
<i>SONORISATION 2 LD SYS - 2</i>	1 333	1 333	1 333
<i>Forfait Structure accroche plafond</i>	1 667	1 667	1 666
<i>Vidéo projecteur 5500 lm -1</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Vidéo projecteur 5500 lm -2</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Vidéo projecteur 5500 lm -3</i>	1 000	1 000	1 000
<i>TOTEM 2M pour video project -1</i>	245	245	245
<i>TOTEM 2M pour video project -2</i>	245	245	245
<i>TOTEM 2M pour video project -3</i>	245	245	245
<i>Ecran de fond Web tv - 1</i>	686	686	686
<i>Ecran de fond Web tv - 2</i>	686	686	686
<i>Ecran de fond Web tv - 3</i>	686	686	686
<i>Ecran de fond Web tv - 4</i>	686	686	686
<i>Ecran de fond Web tv - 5</i>	686	686	686
<i>Ecran de fond Web tv - 6</i>	686	686	686
<i>Scaller</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Forfait Accessoire divers</i>	1 167	1 167	1 166
<i>M32</i>	1 267	1 267	1 266
<i>Cablage xlr</i>	167	167	166
<i>Rack Fly</i>	167	167	166
<i>Cache régie</i>	167	167	166
<i>Genelec x2 Amplifié</i>	867	867	866
<i>Ecran video de retour 2 pieds</i>	1 000	1 000	1 000
<i>Retour son plateaux web tv dB -1</i>	217	217	216
<i>Retour son plateaux web tv dB -2</i>	217	217	216
<i>Kit 1 émetteur ENG / 1 récepteur sans fil</i>	1 133	1 133	1 133
<i>Macbook Pro 15 retina</i>	1 167	1 167	1 166
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 1</i>	600	600	600
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 2</i>	600	600	600
<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 3</i>	600	600	600

<i>Neutrik NKO2S-S5-R-3-100 Cable - 4</i>	600	600	600
<i>Robert julia la 614 SX - 1</i>	257	257	256
<i>Robert julia la 614 SX - 2</i>	257	257	256
<i>Robert julia la 614 SX - 3</i>	257	257	256
<i>Robert julia la 614 SX - 4</i>	257	257	256
<i>Robert julia la 614 SX - 5</i>	257	257	256
<i>Robert julia la 614 SX - 6</i>	257	257	256
<i>Structure lors de déplacement web tv</i>	1 500	1 500	1 500
<i>Accroche lumière ecran tv - 1</i>	167	167	166
<i>Accroche lumière ecran tv - 2</i>	167	167	166
<i>Accroche lumière ecran tv - 3</i>	167	167	166
<i>Accroche lumière ecran tv - 4</i>	167	167	166
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -1</i>	41	41	41
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -2</i>	41	41	41
<i>Passe cables 2X / Long 100 cm -4</i>	41	41	41
<i>Projecteurs Led autonome + Flight case</i>	1 500	1 500	1 500
<i>Boitiers emetteurs recepteur DMX sans fil</i>	50	50	50
<i>Console DMX d éclairage 24 canaux - 1</i>	100	100	100
<i>Console DMX d éclairage 24 canaux - 2</i>	100	100	100
<i>Blocs électriques</i>	167	167	166
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 1</i>	1 000	1 000	1 000
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 2</i>	1 000	1 000	1 000
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 3</i>	1 000	1 000	1 000
<i>JSF - Bloc d alimentation 125A - 4</i>	1 000	1 000	1 000
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 1</i>	3 267	3 267	3 266
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 2</i>	3 267	3 267	3 266
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 3</i>	3 267	3 267	3 266
<i>400A sorties tétra 3x16A + 4x125A - 4</i>	3 267	3 267	3 266
<i>BALS - Multiprise caoutchouc IP44</i>	20	20	20
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 1</i>	150	150	150
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 2</i>	150	150	150
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 3</i>	150	150	150
<i>Rallonge 2 x 10 m 32 tri - 4</i>	150	150	150
<i>Rallonge 2 x 10 m 63 tri - 1</i>	33	33	33
<i>Rallonge 2 x 10 m 63 tri - 2</i>	33	33	33
<i>Rallonge 2 x 10 m 63 tri - 4</i>	33	33	33
<i>Forfait cablage adaptateur - 1</i>	50	50	50
<i>Forfait cablage adaptateur - 2</i>	50	50	50

<i>Forfait cablage adaptateur - 3</i>	50	50	50
<i>Rallonge 2 x 10m 125 tri - 1</i>	33	33	33
<i>Rallonge 2 x 10m 125 tri - 2</i>	33	33	33
<i>Rallonge 2 x 10m 125 tri - 3</i>	33	33	33
Total	47 480	47 480	47 453

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat :

Compte de résultat	N	N+1	N+2
Prestations vendues	257 075	300 385	356 200
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>257 075</i>	<i>300 385</i>	<i>356 200</i>
Prises de participation diverses	161 088	126 778	78 963
Dons, legs	80 000	80 000	80 000
Total des produits de fonctionnement	498 163	507 163	515 163
Fournitures consommables	28 200	28 200	29 610
Services extérieurs	122 265	128 378	129 662
<i>Charges externes</i>	<i>150 465</i>	<i>156 578</i>	<i>159 272</i>
Impôts et taxes	2 628	2 655	2 682
Salaires bruts (Salariés)	213 720	215 858	218 017
Charges sociales (Salariés)	83 220	84 054	84 897
<i>Charges de personnel</i>	<i>296 940</i>	<i>299 912</i>	<i>302 914</i>
Dotations aux amortissements	47 480	47 480	47 453
Total des charges de fonctionnement	497 513	506 625	512 321
Résultat courant non financier	1 100	988	3 292
Résultat courant	1 100	988	3 292
Résultat de l'exercice	935	840	2 798

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	N	N+1	N+2
Résultat de l'exercice	935	940	2 798
+ Dotations aux amortissements	47 480	47 480	47 453
Capacité d'autofinancement	48 415	48 420	50 251
Autofinancement net	48 415	48 420	50 251

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoin en fonds de roulement	Initial	N	N+1	N+2
Créances usagers		9 000	9 900	10 700
Autres créances	28 513	4 524	4 530	4 399
Besoins d'exploitation (Total)	28 513	13 524	14 430	15 099
Total des besoins	28 513	13 524	14 430	15 099
Dettes fournisseurs		15 046	15 659	15 928
Dettes fiscales et sociales		13 646	13 758	14 262
Ressources d'exploitation (Total)		28 692	29 417	30 190
Total des ressources		28 692	29 417	30 190
Variation du B.F.R.	28 513	-15 168	181	-104
Besoin en fonds de roulement	28 513	-15 168	-14 987	-15 091

PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	N	N+1	N+2
Immobilisations	142 554	142 554		
Variation du B.F.R.	28 513	-15 168	181	-104
Total des besoins	171 067	127 386	181	-104
Capacité d'autofinancement		48 415	48 320	50 251
Total des ressources		48 415	48 320	50 251
Variation de trésorerie	-171 067	-78 971	48 139	50 355
Solde de trésorerie	-171 067	-78 971	-30 832	19 523

ETAT DE TRESORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	Initial	N	N+1	N+2
Fonds de roulement	-142 554	-94 139	-45 819	4 432
Besoin en fonds de roulement	28 513	-15 168	-14 987	-15 091
Solde de trésorerie	-171 067	-78 971	-30 832	19 523

BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	N	N+1	N+2
Immobilisations	142 554	142 554	142 554
- Amortissements, Provisions	47 480	94 960	142 413
Immobilisations nettes	95 074	47 594	141
Créances usagers	9 000	9 900	10 700
Autres créances	4 524	4 530	4 399
Disponibilités			19 523
Actif circulant	13 524	14 430	34 622
Total de l'actif	108 598	62 024	34 763
Réserves, Report à nouveau		935	1 775
Résultat de l'exercice	935	840	2 798
Fonds propres	935	1 775	4 573
Emprunts et dettes assimilés	78 971	30 832	
Dettes fournisseurs	15 046	15 659	15 928
Dettes fiscales et sociales	13 646	13 758	14 262
Total des dettes	107 663	60 249	30 190
Total du passif	108 598	62 024	34 763

RATIOS DE STRUCTURE

Ratios de structure	N	N+1	N+2
Délai des créances usagers	30 jours	30 jours	30 jours
Délai des dettes fournisseurs	30 jours	30 jours	30 jours
Délai BFR en nombre de jours de CA	-61 jours	-54 jours	-51 jours
Autonomie financière à long terme	0,86%	2,86%	13,15%
Solvabilité à moyen terme	12,56%	23,95%	114,68%
Solvabilité à court terme	8,36%	16,43%	100,11%



EMARGENCE

19 RUE PIERRE SEMARD
75009 PARIS

DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 3 EXERCICES

S.A.S plateau – av / formations

plateau-av – centre de formation

c/o Association PLATEAU

Mairie de Loudun

1 rue Gambetta

86200 Loudun

EMARGENCE

19 RUE PIERRE SEMARD

75009 PARIS

| SOMMAIRE

INTRODUCTION _____	3
1 NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE	
2 PRESENTATION DU PROJET	
3 STRUCTURE JURIDIQUE	
INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS _____	5
ACTIVITE _____	7
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES _____	8
FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS _____	8
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL _____	10
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT _____	11
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT _____	12
PLAN DE FINANCEMENT _____	13
ETAT DE TRESORERIE _____	13
BILAN PREVISIONNEL _____	14
RATIOS DE STRUCTURE _____	14

INTRODUCTION

1| NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Création de l'activité de la **SAS plateau – av**, centre de formation, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 3 exercices pour la période de 01/2020 à 12/2022, 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.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions budgétaires appellent de notre part l'observation suivante, étant précisé que nous ne pouvons pas apporter d'assurance sur leur réalisation :

- ✓ **La faisabilité de ce projet repose essentiellement sur l'obtention des financements publics.**

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 annuels.

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

A PARIS, le 19/12/2019

Signature du professionnel de l'expertise comptable

EMARGENCE

1| PRESENTATION DU PROJET

Le projet

La **S.A.S plateau – av** serait idéalement créée à compter de 2020.

L'activité principale de cette structure serait le « plateau-av » / formations.

Le siège social en serait situé au DOMAINE DE ROIFFE, ROUTE DE FONTEVRAUD, 86120 ROIFFE.

Le porteur de projet

Frédéric DE FOUCAUD

+33 (0)6 07 04 43 34

f2f@plateau-audiovisuel.fr

2 | STRUCTURE JURIDIQUE

La structure juridique choisie est : **Société par Actions Simplifiée (IS)**.

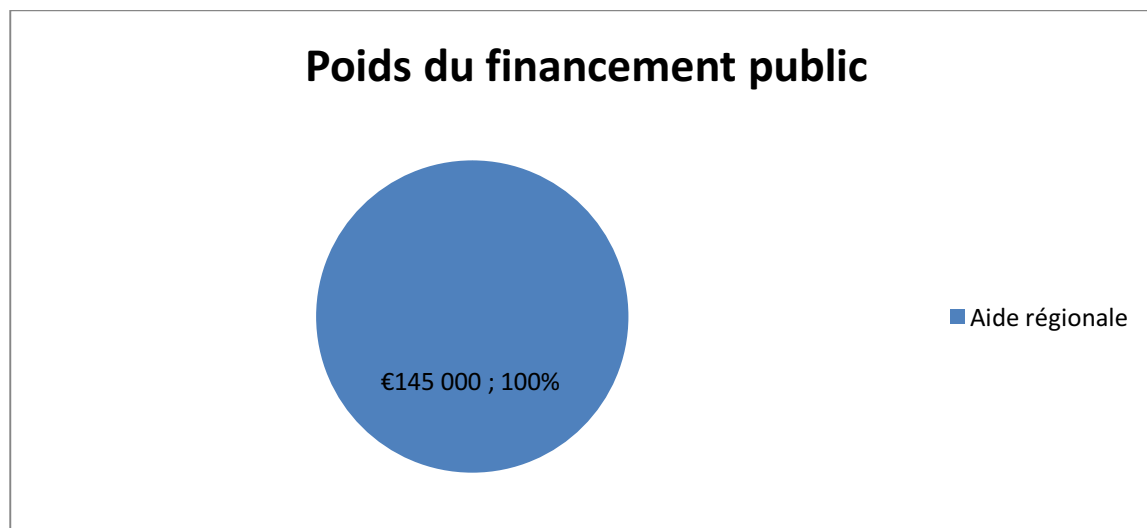
INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	N	N+1	N+2
Immobilisations corporelles	144 042		
<i>Stations informatiques portables - 20</i>	70 000		
<i>Casque pour étudiant - 22</i>	2 618		
<i>Clavier + Magic trac pad - 20</i>	2 980		
<i>Vidéo projectc 5500 lm - 3</i>	9 000		
<i>Totem 2 m vidéoprojecteur - 3</i>	2 205		
<i>Ecran de projection - 3</i>	3 300		
<i>Panneau tactile - 3</i>	4 650		
<i>Forfait Accessoire divers</i>	3 500		
<i>Caméra pour créer - 4</i>	14 400		
<i>Déchargeur de cartes XQD</i>	450		
<i>Flight de protection -4</i>	1 800		
<i>Drone</i>	1 300		
<i>Micro SENHEISER EW 100 ENG - 2</i>	1 330		
<i>EW 135 P G4</i>	500		
<i>Trépied à tête fluide - 4</i>	3 496		
<i>Grue complète avec têtes</i>	3 715		
<i>Carte extreme pro - 4</i>	1 800		
<i>Eclairage flexible panneaux - 4</i>	2 400		
<i>Forfait cablage</i>	2 000		
<i>Forfait structure support + accroche</i>	5 000		
<i>Mélangeur info/vidéo - 22</i>	2 618		
<i>Ecran 22 LCD NEOVO - 20</i>	2 980		
<i>Convertisseur info/video HD</i>	2 000		
Total des investissements à réaliser	144 042		
Immobilisations existantes		144 042	144 042
Total des immobilisations	144 042	144 042	144 042

Le financement des investissements :

Financements des investissements	N	N+1	N+2
Primes et subventions	145 000		
<i>Aide régionale</i>	145 000		
Total des financements	145 000		
Écart de financement	958		



ACTIVITE

Prestations de services

Activité de production	N	N+1	N+2
Prestations vendues	85 000	240 000	325 000
<i>Formations intermittents</i>	<i>70 000</i>	<i>210 000</i>	<i>280 000</i>
<i>Formations autres</i>	<i>15 000</i>	<i>30 000</i>	<i>45 000</i>
Production de l'exercice	85 000	240 000	325 000
<i>Formations intermittents</i>	<i>70 000</i>	<i>210 000</i>	<i>280 000</i>
<i>Formations autres</i>	<i>15 000</i>	<i>30 000</i>	<i>45 000</i>
Marge sur production	85 000	240 000	325 000
<i>Formations intermittents</i>	<i>70 000</i>	<i>210 000</i>	<i>280 000</i>
<i>Formations autres</i>	<i>15 000</i>	<i>30 000</i>	<i>45 000</i>

SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	N	%	N+1	%	N+2	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Professeurs	10 000	200%	30 000	33,33%	40 000	22%	45%
Coordinateur général	10 000	150%	25 000		25 000	22%	45%

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	N	N+1	N+2
Salariés	20 000	55 000	65 000
<i>Professeurs</i>	10 000	30 000	40 000
<i>Coordinateur général</i>	10 000	25 000	25 000

Charges sociales	N	N+1	N+2
Salariés	9 004	24 746	29 248
<i>Professeurs</i>	4 502	13 500	18 002
<i>coordinateur général</i>	4 502	11 246	11 246

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	N	N+1	N+2
Fournitures consommables	5 000	25 000	30 000
<i>Fournitures administratives</i>	5 000	25 000	30 000
Services extérieurs	45 000	55 250	55 250
<i>Location immobilière</i>	5 000	5 250	5 250

<i>Primes d'assurances</i>	25 000	20 000	15 000
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	5 000	10 000	10 000
<i>Déplacements</i>	5 000	10 000	15 000
<i>Missions, réceptions</i>	5 000	10 000	10 000
Total	50 000	80 250	85 250

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	N	N+1	N+2
Taxe d'apprentissage	136	374	442
Formation professionnelle	110	302	358
Total	246	676	800

Le détail des amortissements :

Amortissements	N	N+1	N+2
Amortissements corporels	48 014	48 014	48 007
<i>Stations informatiques portables - 20</i>	23 333	23 333	23 333
<i>Casque pour étudiant - 22</i>	873	873	872
<i>Clavier + Magic trac pad - 20</i>	993	993	993
<i>Video projec 5500 lm - 3</i>	3 000	3 000	3 000
<i>Totem 2 m videoprojecteur - 3</i>	735	735	735
<i>Ecran de projection - 3</i>	1 100	1 100	1 100
<i>Panneau tactile - 3</i>	1 550	1 550	1 550
<i>Forfait Accessoire divers</i>	1 167	1 167	1 166
<i>Caméra pour créer - 4</i>	4 800	4 800	4 800
<i>Déchargeur de cartes XQD</i>	150	150	150
<i>Flight de protection -4</i>	600	600	600
<i>Drone</i>	433	433	433
<i>Micro SENHEISER EW 100 ENG - 2</i>	443	443	443
<i>EW 135 P G4</i>	167	167	166
<i>Trépied à tête fluide - 4</i>	1 165	1 165	1 165
<i>Grue complète avec têtes</i>	1 238	1 238	1 238
<i>Carte extreme pro - 4</i>	600	600	600
<i>Eclairage flexible panneaux - 4</i>	800	800	800
<i>Forfait cablage</i>	667	667	666
<i>Forfait structure support + accroche</i>	1 667	1 667	1 666
<i>Mélangeur info/vidéo - 22</i>	873	873	872
<i>Ecran 22 LCD NEOVO - 20</i>	993	993	993
<i>Convertisseur info/video HD</i>	667	667	666
Total	48 014	48 014	48 007

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat :

Compte de résultat	N	N+1	N+2
Prestations vendues	85 000	240 000	325 000
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>85 000</i>	<i>240 000</i>	<i>325 000</i>
Total des produits de fonctionnement	85 000	240 000	325 000
Fournitures consommables	5 000	25 000	30 000
Services extérieurs	45 000	55 250	55 250
<i>Charges externes</i>	<i>50 000</i>	<i>80 250</i>	<i>85 250</i>
Impôts et taxes	246	676	800
Salaires bruts (Salariés)	20 000	55 000	65 000
Charges sociales (Salariés)	9 004	24 746	29 248
<i>Charges de personnel</i>	<i>29 004</i>	<i>79 746</i>	<i>94 248</i>
Dotations aux amortissements	48 014	48 014	48 007
Total des charges de fonctionnement	127 264	208 686	228 305
Résultat courant non financier	-42 264	31 314	96 695
Résultat courant	-42 264	31 314	96 695
Produits exceptionnels	48 333	48 333	48 333
Résultat exceptionnel	48 333	48 333	48 333
Impôt sur les bénéfices			17 624
Résultat de l'exercice	6 069	79 647	127 404

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	N	N+1	N+2
Résultat de l'exercice	6 069	79 647	127 404
+ Dotations aux amortissements	48 014	48 014	48 007
- Subventions virées au résultat	48 333	48 333	48 333
Capacité d'autofinancement	5 750	79 328	127 078
Autofinancement net	5 750	79 328	127 078

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoin en fonds de roulement	Initial	N	N+1	N+2
Créances usagers		8 504	24 000	32 500
Autres créances	28 809			
Besoins d'exploitation (Total)	28 809	8 504	24 000	32 500
Total des besoins	28 809	8 504	24 000	32 500
Dettes fournisseurs		4 583	7 693	8 276
Dettes fiscales et sociales		2 370	6 743	26 303
Ressources d'exploitation (Total)		6 953	14 436	34 579
Total des ressources		6 953	14 436	34 579
Variation du B.F.R.	28 809	1 551	8 013	-11 643
Besoin en fonds de roulement	28 809	1 551	9 564	-2 079

PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	N	N+1	N+2
Immobilisations	144 042	144 042		
Variation du B.F.R.	28 809	1 551	8 013	-11 643
Total des besoins	172 851	145 593	8 013	-11 643
Subventions d'investissement	145 000	145 000		
Capacité d'autofinancement		5 750	79 328	127 078
Total des ressources	145 000	150 750	79 328	127 078
Variation de trésorerie	-27 851	5 157	71 315	138 721
Solde de trésorerie	-27 851	5 157	76 472	215 193

ETAT DE TRESORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	Initial	N	N+1	N+2
Fonds de roulement	958	6 708	86 036	213 114
Besoin en fonds de roulement	28 809	1 551	9 564	-2 079
Solde de trésorerie	-27 851	5 157	76 472	215 193

BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	N	N+1	N+2
Immobilisations	144 042	144 042	144 042
- Amortissements, Provisions	48 014	96 028	144 035
Immobilisations nettes	96 028	48 014	7
Créances usagers	8 504	24 000	32 500
Disponibilités	5 157	76 472	215 193
Actif circulant	13 661	100 472	247 693
Total de l'actif	109 689	148 486	247 700
Réserves, Report à nouveau		6 069	85 716
Résultat de l'exercice	6 069	79 647	127 404
Subventions d'investissement	96 667	48 334	1
Fonds propres	102 736	134 050	213 121
Dettes fournisseurs	4 583	7 693	8 276
Dettes fiscales et sociales	2 370	6 743	26 303
Total des dettes	6 953	14 436	34 579
Total du passif	109 689	148 486	247 700

RATIOS DE STRUCTURE

Ratios de structure	N	N+1	N+2
Délai des créances usagers	30 jours	30 jours	30 jours
Délai des dettes fournisseurs	30 jours	30 jours	30 jours
Délai BFR en nombre de jours de CA	7 jours	14 jours	-2 jours
Autonomie financière à long terme	93,66%	90,28%	86,04%
Solvabilité à moyen terme	196,48%	695,98%	716,31%
Solvabilité à court terme	196,48%	695,98%	716,31%



EMARGENCE

19 RUE PIERRE SEMARD
75009 PARIS