



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 5 EXERCICES DE 01/2021 A 12/2025

S.A.S EASY

Collecte, transfo et valorisation des biodéchets

Madame Grimault Christine
13 Impasse Montmureau

28270 LA MANCELIERE

Tél :

Fax :

E-mail : cgrimault@bioeasy.fr



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

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'entreprise S.A.S EASY, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 5 exercices pour la période de 01/2021 à 12/2025, 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 annuels (*ou consolidés*).

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 SAINT ETIENNE, le 21/02/2021

Signature du professionnel de l'expertise comptable

KYLENE CONSEILS



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

2| PRESENTATION DU PROJET

Le projet

Madame Grimault Christine envisage de créer la société S.A.S EASY, à compter de 08/2020.
L'activité principale de ce projet sera Collecte, transfo et valorisation des biodéchets.
Le siège social est situé 13 Impasse Montmureau, 28270 LA MANCELIERE.

3| STRUCTURE JURIDIQUE

La structure juridique choisie est : **Société (IS) - Dirigeant salarié.**
Madame Grimault Christine aura le statut de Président.



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	2021	2022	2023	2024	2025
Immobilisations incorporelles	1 000				
<i>Frais de constitution</i>	1 000				
Immobilisations corporelles	1 174 764			400 000	
<i>Études, terrassements, assainissement ...</i>	31 600				
<i>Réseaux divers</i>	15 973				
<i>Dalles de résistance pour aires techniques et maison du projet</i>	102 348				
<i>Voiries, accès, cheminements, sécurisation du site</i>	76 393				
<i>3 serres agricoles</i>	57 000				
<i>2 abris stockage des déchets verts et poubelles</i>	14 000				
<i>Maison du projet et paysagement</i>	41 250				
<i>Hygiénisation, convoyage vers le méthaniseur</i>	30 000				
<i>3 digesteurs anaérobie</i>	120 000				
<i>Ligne biogaz et purification</i>	50 000				
<i>Torchère de sécurité et capteurs</i>	10 000				
<i>Séparation des digestats solides et liquides</i>	25 000				
<i>Automate système</i>	15 000				
<i>Broyeur et mélangeur des déchets verts</i>	6 700				
<i>Concentration, prétraitement du digestat liquide</i>	125 000				
<i>Photobioréacteur de 18 m3</i>	185 000				
<i>Divers équipements (cuves, pompes, capteurs..)</i>	22 500				
<i>Post traitement et embouteillage</i>	74 000				
<i>10% des équipements techniques</i>	65 000				
<i>PC et ingénierie</i>	36 000				
<i>Bureaux de contrôle</i>	15 000				
<i>Etude de raccordement GRDF</i>	12 000				
<i>Travaux bureaux et déménagement labo</i>	45 000				
<i>Autres</i>				400 000	
Total des investissements à réaliser	1 175 764			800 000	
Immobilisations existantes		1 175 764	1 175 764	1 175 764	1 575 764
Total des immobilisations	1 175 764	1 175 764	1 175 764	1 575 764	1 575 764



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

Le financement des investissements :

Financements des investissements	2021	2022	2023	2024	2025
Apports en capital	550 000	50 000		300 000	
<i>Capital</i>	150 000				
<i>Capital</i>		50 000			
<i>LITA et autres fonds</i>	400 000				
<i>VC</i>				300 000	
Apports en comptes courants	50 000				
<i>Compte courant</i>	50 000				
Emprunts	686 700	120 000	24 300		
<i>Caisse d'Epargne</i>	150 000				
<i>Autre banque</i>	150 000				
<i>Avance remboursable amorçage investissement BPI</i>	150 000				
<i>Prêt à taux zéro Cap Création</i>	30 000				
<i>Prêt à taux zéro Cap Investissement</i>		120 000			
<i>Avance remboursable Innovation BPI</i>	56 700		24 300		
<i>Obligations OCA France active</i>	150 000				
Primes et subventions	260 000	100 000			
<i>ADEME</i>	230 000				
<i>ADEME</i>		100 000			
<i>REGION</i>	30 000				
Total des financements	1 546 700	270 000	24 300	300 000	
Écart de financement	370 936	270 000	24 300	-100 000	

Le détail des remboursements d'emprunts :

Remboursements des emprunts	2021	2022	2023	2024	2025
Capital remboursé	20 749	47 790	72 213	102 982	103 411
<i>Caisse d'Epargne</i>	13 840	20 935	21 144	21 357	21 570
<i>Autre banque</i>	6 909	20 855	21 069	21 285	21 501
<i>Avance remboursable amorçage investissement BPI</i>				19 000	19 000
<i>Prêt à taux zéro Cap Création</i>		6 000	6 000	6 000	6 000
<i>Prêt à taux zéro Cap Investissement</i>			24 000	24 000	24 000
<i>Avance remboursable Innovation BPI</i>				11 340	11 340
<i>Obligations OCA France active</i>					
Charges d'intérêts	1 449	2 605	2 181	1 752	1 323
<i>Caisse d'Epargne</i>	960	1 265	1 056	843	630
<i>Autre banque</i>	489	1 340	1 125	909	693
Echéances d'emprunts	22 198	50 394	74 394	104 734	104 734
<i>Caisse d'Epargne</i>	14 800	22 200	22 200	22 200	22 200
<i>Autre banque</i>	7 398	22 194	22 194	22 194	22 194
<i>Avance remboursable amorçage investissement BPI</i>				19 000	19 000
<i>Prêt à taux zéro Cap Création</i>		6 000	6 000	6 000	6 000
<i>Prêt à taux zéro Cap Investissement</i>			24 000	24 000	24 000
<i>Avance remboursable Innovation BPI</i>				11 340	11 340
<i>Obligations OCA France active</i>					
Capital restant dû	796 411	742 436	666 868	554 402	472 063
<i>Caisse d'Epargne</i>	129 251	102 211	77 787	47 018	46 589
<i>Autre banque</i>	136 160	115 225	94 081	72 724	51 154
<i>Avance remboursable amorçage investissement BPI</i>	150 000	150 000	150 000	131 000	112 000
<i>Prêt à taux zéro Cap Création</i>	30 000	24 000	18 000	12 000	6 000
<i>Prêt à taux zéro Cap Investissement</i>	120 000	120 000	96 000	72 000	48 000
<i>Avance remboursable Innovation BPI</i>	81 000	81 000	81 000	69 660	58 320
<i>Obligations OCA France active</i>	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Remboursements des emprunts	2021	2022	2023	2024	2025



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

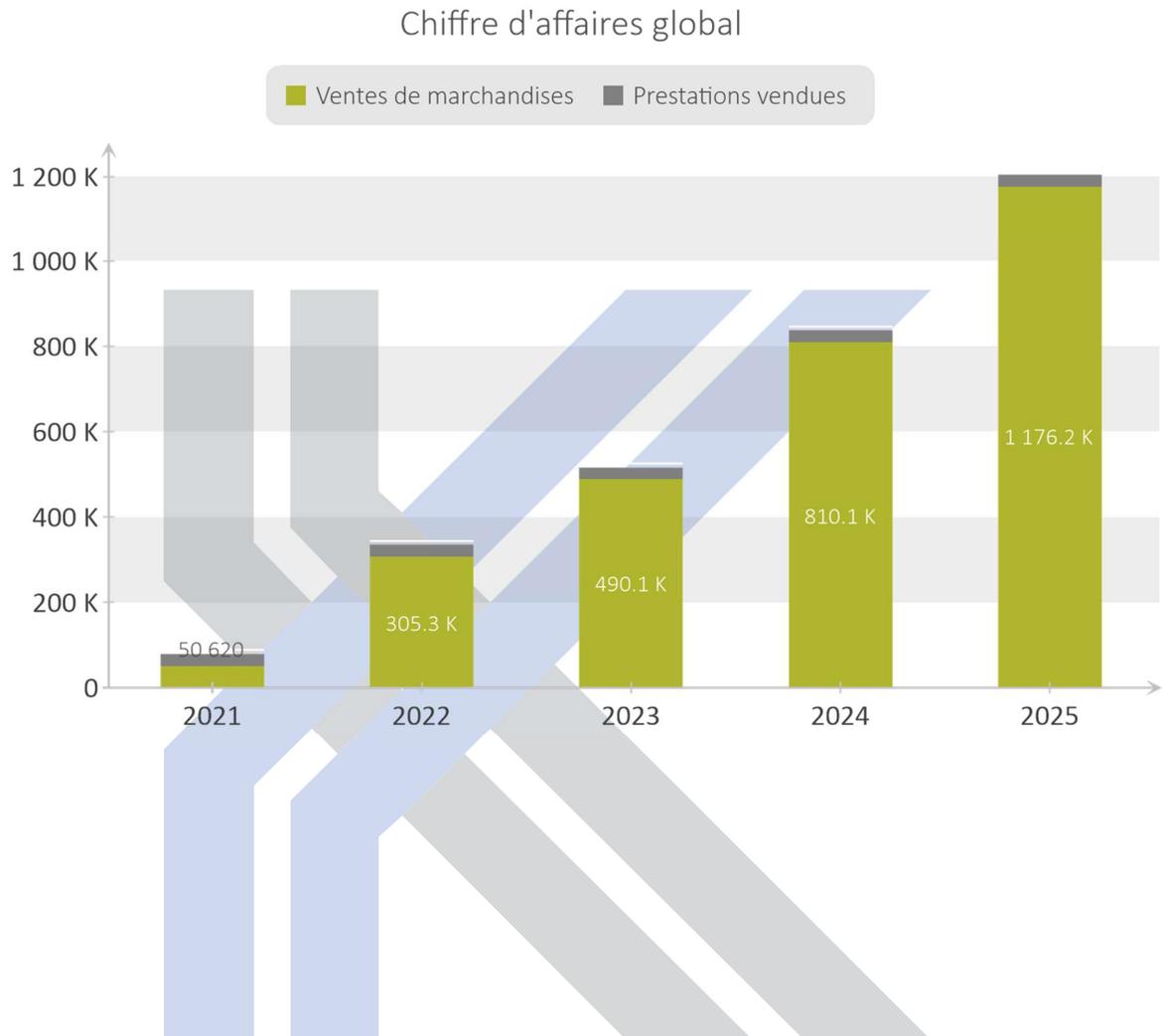
5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL

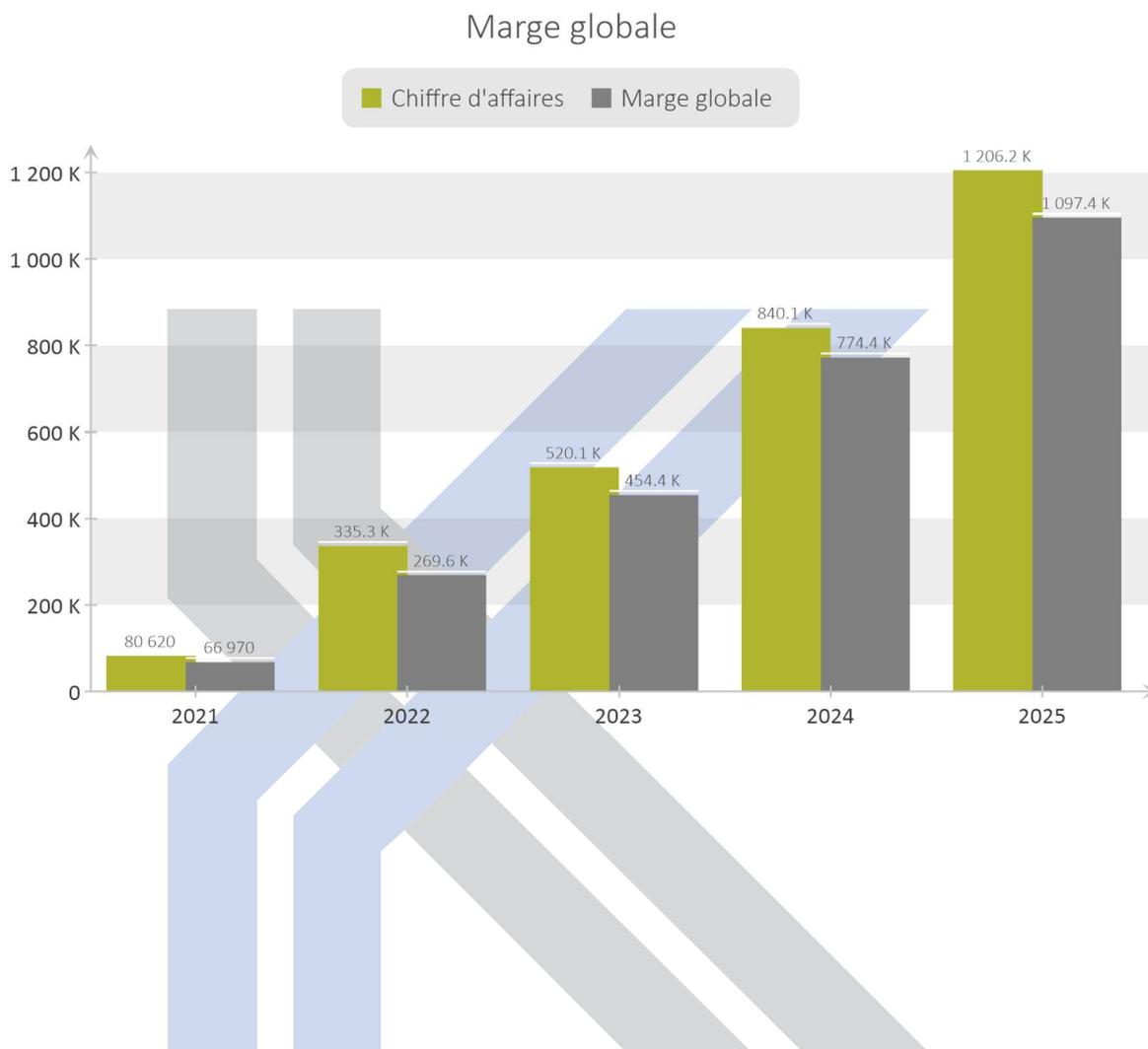
Le chiffre d'affaires prévu :

Chiffre d'affaires	Secteur	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	Marge
SITE 1		80 620	315.93%	335 319	55.1%	520 069	61.54%	840 104	43.58%	1 206 213	
Conseil	Services	30 000		30 000		30 000		30 000		30 000	100%
BIOMETHANE	Négoce	21 470	500%	128 819		128 819		128 819		128 819	100%
PHORTERRA vente aux Particuliers											
Via les réseaux de distribution : (prix de lancement 8,5€/L)	Négoce	21 250	500%	127 500	69.41%	216 000	12.5%	243 000	14.44%	278 100	100%
PHORTERRA Ventes web (prix de lancement 12 €/L)	Négoce	2 400	400%	12 000	100%	24 000	75%	42 000	3.57%	43 500	100%
STIMULUS vente aux Agriculteurs et Maraîchers en direct (prix de lancement 3€/L)	Négoce	4 500	233.33%	15 000	100%	30 000	16.67%	35 000	14.29%	40 000	100%
STIMULUS vente aux Agriculteurs et Maraîchers via les distributeurs (prix de lancement 2€/L)	Négoce			10 000	25%	12 500		12 500	20%	15 000	100%
VITAL + (amendement organique: 0,25 € le kg)	Négoce	1 000	1100%	12 000	556.25%	78 750		78 750	5%	82 687	100%
SITE 2	Négoce							270 035	117.79%	588 107	100%
SITE 3	Négoce										100%
Total		80 620	315.93%	335 319	55.1%	520 069	61.54%	840 104	43.58%	1 206 213	

Évolution du chiffre d'affaires



Évolution de la marge



SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Commercial B2C	16 386		16 386	100%	32 772	6.68%	34 961	3%	36 010	22%	45%
Assistante commerciale							32 400		32 400	22%	45%
Ingénieur biologiste	16 386	100%	32 772		32 772	3%	33 755	3%	34 768	22%	45%
Technicien maintenance	8 275	200.02%	24 827		24 827	36.34%	33 848	46.7%	49 655	22%	45%
Technicien manutentionnaire	11 917	200%	35 751	3%	36 824	35.36%	49 846	0.72%	50 203	22%	45%
Directeur général	27 931	33.33%	37 241	20%	44 689	16.67%	52 137	14.29%	59 586	22%	45%
										22%	45%

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	2021	2022	2023	2024	2025
Salariés	80 895	146 977	171 884	236 947	262 622
Commercial B2C	16 386	16 386	32 772	34 961	36 010
Assistante commerciale				32 400	32 400
Ingénieur biologiste	16 386	32 772	32 772	33 755	34 768
Technicien maintenance	8 275	24 827	24 827	33 848	49 655
Technicien manutentionnaire	11 917	35 751	36 824	49 846	50 203
Directeur général	27 931	37 241	44 689	52 137	59 586

Charges sociales	2021	2022	2023	2024	2025
Salariés	36 409	66 145	77 350	106 618	118 184
Commercial B2C	7 377	7 377	14 748	15 734	16 200
Assistante commerciale				14 580	14 580
Ingénieur biologiste	7 377	14 748	14 748	15 191	15 649
Technicien maintenance	3 718	11 172	11 172	15 227	22 344
Technicien manutentionnaire	5 364	16 093	16 570	22 427	22 594
Directeur général	12 573	16 755	20 112	23 459	26 817

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	2021	2022	2023	2024	2025
Fournitures consommables	3 600	7 200	7 200	7 200	7 200
<i>Eau, Télécom, info et fournitures diverses</i>	3 600	7 200	7 200	7 200	7 200
Services extérieurs	101 900	169 600	205 100	288 720	326 220
<i>Flaconnage stickage</i>	20 000	25 000	27 500	55 000	82 500
<i>Location immobilière</i>	4 500	7 200	7 200	7 200	7 200
<i>Crédit bail</i>				42 000	42 000
<i>Etudes et recherches</i>		25 000	25 000	25 000	
<i>Personnel extérieur à l'entreprise</i>	44 000	60 000	66 000	66 000	78 000
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	3 600	3 600	3 600	4 320	4 320
<i>Publicité, publications</i>	15 000	25 000	50 000	50 000	60 000
<i>Frais livraison produits web</i>		4 000	6 000	12 000	25 000
<i>Déplacements</i>	4 800	4 800	4 800	7 200	7 200
<i>Autres</i>	10 000	15 000	15 000	20 000	20 000
Total	105 500	176 800	212 300	295 920	333 420

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	2021	2022	2023	2024	2025
CFE	750	750	750	750	750
Taxe d'apprentissage	550	999	1 169	1 611	1 786
Formation professionnelle	445	808	945	1 303	1 444
Total	1 745	2 557	2 864	3 664	3 980

Le détail des amortissements :



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

Amortissements	2021	2022	2023	2024	2025
Amortissements incorporels	117	200	200	200	200
<i>Frais de constitution</i>	117	200	200	200	200
Amortissements corporels	57 309	98 243	98 243	138 243	138 243
<i>Études, terrassements, assainissement ...</i>	737	1 264	1 264	1 264	1 264
<i>Réseaux divers</i>	373	639	639	639	639
<i>Dalles de résistance pour aires techniques et maison du projet</i>	2 388	4 094	4 094	4 094	4 094
<i>Voiries, accès, cheminements, sécurisation du site</i>	1 783	3 056	3 056	3 056	3 056
<i>3 serres agricoles</i>	1 330	2 280	2 280	2 280	2 280
<i>2 abris stockage des déchets verts et poubelles</i>	327	560	560	560	560
<i>Maison du projet et paysagement</i>	962	1 650	1 650	1 650	1 650
<i>Hygiénisation, convoyage vers le méthaniseur</i>	700	1 200	1 200	1 200	1 200
<i>3 digesteurs anaérobie</i>	7 000	12 000	12 000	12 000	12 000
<i>Ligne biogaz et purification</i>	2 917	5 000	5 000	5 000	5 000
<i>Torchère de sécurité et capteurs</i>	583	1 000	1 000	1 000	1 000
<i>Séparation des digestats solides et liquides</i>	1 458	2 500	2 500	2 500	2 500
<i>Automate système</i>	875	1 500	1 500	1 500	1 500
<i>Broyeur et mélangeur des déchets verts</i>	391	670	670	670	670
<i>Concentration, prétraitement du digestat liquide</i>	7 292	12 500	12 500	12 500	12 500
<i>Photobioréacteur de 18 m3</i>	10 792	18 500	18 500	18 500	18 500
<i>Divers équipements (cuves, pompes, capteurs..)</i>	1 312	2 250	2 250	2 250	2 250
<i>Post traitement et embouteillage</i>	4 317	7 400	7 400	7 400	7 400
<i>10% des équipements techniques</i>	3 792	6 500	6 500	6 500	6 500
<i>PC et ingénierie</i>	4 200	7 200	7 200	7 200	7 200
<i>Bureaux de contrôle</i>	875	1 500	1 500	1 500	1 500
<i>Etude de raccordement GRDF</i>	280	480	480	480	480
<i>Travaux bureaux et déménagement labo</i>	2 625	4 500	4 500	4 500	4 500
<i>Autres</i>				40 000	40 000
Total	57 426	98 443	98 443	138 443	138 443

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat :

Compte de résultat	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%
Ventes de marchandises	50 620	63%	305 319	91%	490 069	94%	810 104	96%	1 176 213	98%
Prestations vendues	30 000	37%	30 000	9%	30 000	6%	30 000	4%	30 000	2%
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>80 620</i>	<i>100%</i>	<i>335 319</i>	<i>100%</i>	<i>520 069</i>	<i>100%</i>	<i>840 104</i>	<i>100%</i>	<i>1 206 213</i>	<i>100%</i>
Total des produits d'exploitation	80 620	100%	335 319	100%	520 069	100%	840 104	100%	1 206 213	100%
Achats effectués de marchandises			65 698	20%	65 698	13%	65 698	8%	108 852	9%
Achats effectués de matières	13 650	17%								
Fournitures consommables	3 600	4%	7 200	2%	7 200	1%	7 200	1%	7 200	1%
Services extérieurs	101 900	126%	169 600	51%	205 100	39%	288 720	34%	326 220	27%
<i>Charges externes</i>	<i>105 500</i>	<i>131%</i>	<i>176 800</i>	<i>53%</i>	<i>212 300</i>	<i>41%</i>	<i>295 920</i>	<i>35%</i>	<i>333 420</i>	<i>28%</i>
Impôts et taxes	1 745	2%	2 557	1%	2 864	1%	3 664	0%	3 980	0%
Salaires bruts (Salariés)	80 895	100%	146 977	44%	171 884	33%	236 947	28%	262 622	22%
Charges sociales (Salariés)	36 409	45%	66 145	20%	77 350	15%	106 618	13%	118 184	10%
<i>Charges de personnel</i>	<i>117 304</i>	<i>146%</i>	<i>213 122</i>	<i>64%</i>	<i>249 234</i>	<i>48%</i>	<i>343 565</i>	<i>41%</i>	<i>380 806</i>	<i>32%</i>
Dotations aux amortissements	57 426	71%	98 443	29%	98 443	19%	138 443	21%	138 443	15%
Total des charges d'exploitation	295 625	367%	556 620	166%	628 539	121%	847 290	106%	965 501	83%
Résultat d'exploitation	-215 005	-267%	-221 301	-66%	-108 470	-21%	-7 186	-6%	240 712	17%
Charges financières	1 286	2%	2 158	1%	1 806	0%	1 449	0%	1 092	0%
Résultat financier	-1 286	-2%	-2 158	-1%	-1 806	0%	-1 449	0%	-1 092	0%
Résultat courant	-216 291	-268%	-223 459	-67%	-110 276	-21%	-8 635	-6%	239 620	17%
Produits exceptionnels	26 000	32%	36 000	11%	36 000	7%	36 000	4%	36 000	3%
Résultat exceptionnel	26 000	32%	36 000	11%	36 000	7%	36 000	4%	36 000	3%
Crédit d'impôts	-14 086	-17%	-52 173	-16%	-52 173	-10%	-52 173	-6%	-135 506	-11%
Résultat de l'exercice	-176 205	-219%	-135 286	-40%	-22 103	-4%	79 538	5%	411 126	31%

Analyse de l'activité



☹️ **SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

L'évolution des soldes intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	2025	%
Chiffre d'affaires	80 620	100%	335 319	100%	520 069	100%	840 104	100%	1 206 213	100%
Ventes + Production réelle	80 620	100%	335 319	100%	520 069	100%	840 104	100%	1 206 213	100%
Achats consommés	13 650	17%	65 698	20%	65 698	13%	65 698	8%	108 852	9%
Marge globale	66 970	83%	269 621	80%	454 371	87%	774 406	92%	1 097 361	91%
Charges externes	105 500	131%	176 800	53%	212 300	41%	295 920	35%	333 420	28%
Valeur ajoutée	-38 530	-48%	92 821	28%	242 071	47%	478 486	57%	763 941	63%
Impôts et taxes	1 745	2%	2 557	1%	2 864	1%	3 664	0%	3 980	0%
Charges de personnel	117 304	146%	213 122	64%	249 234	48%	343 565	41%	380 806	32%
Excédent brut d'exploitation	-157 579	-195%	-122 858	-37%	-10 027	-2%	131 257	16%	379 155	31%
Dotations aux amortissements	57 426	71%	98 443	29%	98 443	19%	138 443	21%	138 443	15%
Résultat d'exploitation	-215 005	-267%	-221 301	-66%	-108 470	-21%	-7 186	-6%	240 712	17%
Charges financières	1 286	2%	2 158	1%	1 806	0%	1 449	0%	1 092	0%
Résultat financier	-1 286	-2%	-2 158	-1%	-1 806	0%	-1 449	0%	-1 092	0%
Résultat courant	-216 291	-268%	-223 459	-67%	-110 276	-21%	-8 635	-6%	239 620	17%
Produits exceptionnels	26 000	32%	36 000	11%	36 000	7%	36 000	4%	36 000	3%
Résultat exceptionnel	26 000	32%	36 000	11%	36 000	7%	36 000	4%	36 000	3%
Crédit d'impôts	-14 086	-17%	-52 173	-16%	-52 173	-10%	-52 173	-6%	-135 506	-11%
Résultat de l'exercice	-176 205	-219%	-135 286	-40%	-22 103	-4%	79 538	5%	411 126	31%
Capacité d'autofinancement	-144 779	-180%	-72 843	-22%	40 340	8%	181 981	22%	513 569	43%



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	2021	2022	2023	2024	2025
Résultat de l'exercice	-176 205	-135 286	-22 103	79 538	411 126
+ Dotations aux amortissements	57 426	98 443	98 443	138 443	138 443
- Subventions virées au résultat	26 000	36 000	36 000	36 000	36 000
Capacité d'autofinancement	-144 779	-72 843	40 340	181 981	513 569
- Remboursement des emprunts	22 198	50 394	73 394	104 734	104 734
Autofinancement net	-166 977	-123 237	-33 054	77 247	408 835



EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoin en fonds de roulement	Initial	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Créances clients		16 128	67 067	104 015	168 017	241 240
Autres créances		256 944	290 565	294 328	410 812	379 437
Besoins d'exploitation (Total)		273 072	357 632	398 343	578 829	620 677
Total des besoins		273 072	357 632	398 343	578 829	620 677
Dettes fournisseurs		11 912	24 266	27 796	36 162	44 227
Dettes fiscales et sociales		4 503	8 208	9 595	13 226	14 657
Ressources d'exploitation (Total)		16 415	32 474	37 391	49 388	58 884
Total des ressources		16 415	32 474	37 391	49 388	58 884
Variation du B.F.R.		256 657	68 501	35 794	168 489	32 352
Besoin en fonds de roulement		256 657	325 158	360 952	529 441	561 793





EASY

Collecte, transformation
Et valorisation des biodéchets

5 exercices
De 01/2021 à 12/2025

PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	2021	2022	2023	2024	2025
Immobilisations		1 175 764			400 000	
Variation du B.F.R.		256 657	68 501	35 794	168 489	32 352
Remboursements d'emprunts		22 198	50 394	74 394	104 734	104 734
Total des besoins		1 454 619	118 895	110 188	673 223	137 086
Apports en capital	550 000	550 000	50 000		300 000	
Apports en comptes courants	50 000	50 000				
Subventions d'investissement	260 000	260 000	100 000			
Souscription d'emprunts	686 700	686 700	120 000	24 300		
Capacité d'autofinancement		-144 779	-72 843	40 340	181 981	513 569
Total des ressources	1 546 700	1 401 921	197 157	64 640	481 981	513 569
Variation de trésorerie	1 546 700	-52 698	78 262	-45 548	-191 242	376 483
Solde de trésorerie	1 546 700	-52 698	25 564	-19 984	-211 226	165 257

BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Immobilisations	1 175 764	1 175 764	1 175 764	1 575 764	1 575 764
- Amortissements, Provisions	57 426	155 869	254 312	472 755	691 198
Immobilisations nettes	1 118 338	1 019 895	921 452	1 103 009	884 566
Créances clients	16 128	67 067	104 015	168 017	241 240
Autres créances	256 944	290 565	294 328	410 812	379 437
Actif circulant	273 072	357 632	398 343	578 829	620 677
Total de l'actif	1 391 410	1 377 527	1 319 795	1 681 838	1 505 243
Capital social	450 000	500 000	500 000	800 000	800 000
Réserves, Report à nouveau		-176 205	-311 491	-333 594	-254 056
Résultat de l'exercice	-176 205	-135 286	-22 103	79 538	411 126
Subventions d'investissement	234 000	298 000	262 000	226 000	190 000
Capitaux propres	507 795	486 509	428 406	771 944	1 147 070
Emprunts et dettes assimilés	867 200	858 544	853 998	860 506	299 289
Dettes fournisseurs	11 912	24 266	27 796	36 162	44 227
Dettes fiscales et sociales	4 503	8 208	9 595	13 226	14 657
Total des dettes	883 615	891 018	891 389	909 894	358 173
Total du passif	1 391 410	1 377 527	1 319 795	1 681 838	1 505 243

CONCLUSION

Les 3 premières années représentent les années de consolidation du projet permettant de l'implanter de manière durable. La sixième année permet de ressortir des chiffres largement positifs avec l'atteinte du rythme du croisière comme le montre le prévisionnel ci-après :

Soldes intermédiaires de gestion	2025	2026
Chiffre d'affaires	1 206 213	1 484 438
Ventes + Production réelle	1 206 213	1 484 438
Achats consommés	108 852	164 929
Marge globale	1 097 361	1 319 509
Charges externes	333 420	335 884
Valeur ajoutée	763 941	983 625
Impôts et taxes	3 980	4 560
Charges de personnel	380 806	424 832
Excédent brut d'exploitation	379 155	554 233
Dotations aux amortissements	138 443	138 443
Résultat d'exploitation	240 712	415 790
Charges financières	1 092	990
Résultat financier	-1 092	-990
Résultat courant	239 620	414 800
Produits exceptionnels	36 000	36 000
Résultat exceptionnel	36 000	36 000
Crédit d'impôts	-135 506	-135 506
Résultat de l'exercice	411 126	586 306
Capacité d'autofinancement	513 569	724 749