

4) Compte d'exploitation prévisionnel mensuel :

Eléments	Mois 1	Mois 2	Mois 3	Mois 4	Mois 5	Mois 6	Mois 7	Mois 8	Mois 9	Mois 10	Mois 11	Mois 12	Total
Chiffre d'affaires	36 000	38400	39 600	39600	38400	40800	45600	48000	48000	48000	45600	50400	518400
Charges d'exploitation	17 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	12 700,00	157 400,00
Valeur ajoutée	18 300,00	25 700,00	26 900,00	26 900,00	25 700,00	28 100,00	32 900,00	35 300,00	35 300,00	35 300,00	32 900,00	37 700,00	361 000,00
Charge du personnel	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	17 500,00	210 000,00
Excédent brut d'exploitation (EBE)	800,00	8 200,00	9 400,00	9 400,00	8 200,00	10 600,00	15 400,00	17 800,00	17 800,00	17 800,00	15 400,00	20 200,00	151 000,00
Amortissement et prévisions	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	924,17	11 090,04
Résultat d'exploitation	-124,17	7 275,83	8 475,83	8 475,83	7 275,83	9 675,83	14 475,83	16 875,83	16 875,83	16 875,83	14 475,83	19 275,83	139 909,96
frais financiers et charges assimilées	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	780,00	9 360,00
Résultat avant impôts	-904,17	6 495,83	7 695,83	7 695,83	6 495,83	8 895,83	13 695,83	16 095,83	16 095,83	16 095,83	13 695,83	18 495,83	130 549,96
Impôt sur bénéfice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat net	-904,17	6 495,83	7 695,83	7 695,83	6 495,83	8 895,83	13 695,83	16 095,83	16 095,83	16 095,83	13 695,83	18 495,83	130 549,96
Cash flow = Rnet + Amort	20,00	7 420,00	8 620,00	8 620,00	7 420,00	9 820,00	14 620,00	17 020,00	17 020,00	17 020,00	14 620,00	19 420,00	141 640,00

Désignation	Taux	Montant en DH	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mat. Trsp 1	20	8000	1600	1600	1600	1600	1600				
Mat. Trsp 2	20	9000	900	1800	1800	1800	1800	900			
M.O	10	58700	5870	5870	5870	5870	5870	5870	5870	5870	5870
M.I	20	4300	860	860	860	860	860				
M.B	20	9300	1860	1860	1860	1860	1860				

5) Compte d'exploitation prévisionnel annuel :

Eléments	1 ^{ère} année	2 ^{ème} année	3 ^{ème} année
Chiffre d'affaires	518400	622080	746 496,00

Charges d'exploitation	157 400,00	188 880,00	200 000,00
Valeur ajoutée	361 000,00	433200,00	546 496,00
Charge du personnel	210 000,00	264000,00	285 950,00
Excédent brut d'exploitation (EBE)	151 000,00	169200,00	260 546,00
Amortissement et prévisions	11 090,04	11090,04	11 090,00
Résultat d'exploitation	139 909,96	158 109.96	249 456,00
Frais financiers et charges assimilées	9 360,00	9360,00	9360,00
Résultat avant impôts	130 549,96	148 749.96	240 096,00
Impôt sur bénéfice	0	0	0
Résultat net	130 549,96	148 749.96	240 096,00
Cash flow = Rnet + Amort)	141 640,00	159 887,00	251 186,00