

cas GREEN FOOD corrigé

éléments de l'	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>terrain</i>	6000					
<i>équipement</i>	8000					
<i>matériels rou</i>	4500					
<i>construction</i>	20000					
<i>VAR BFR</i>	5500	2000	2000	1000	1000	0
<i>Total dépens</i>	44000	2000	2000	1000	1000	0
<i>COEF d'act</i>	1	0,909	0,826	0,751	0,683	0,621
<i>DI act</i>	44000	1818	1652	751	683	0

Somme DI act **48904**

CEP	2019	2020	2021	2022	2023
<i>CAHT</i>	55000	75000	95000	105000	115000
<i>Marge/ coût d'achat</i>	0	0	0	0	0
<i>Charges variables</i>	-13750	-18750	-28500	-36750	-40250
<i>Charges fixes</i>	-3500	-3500	-3500	-3500	-3500
<i>Dotations amort</i>	-3700	-3700	-3700	-3700	-3700
<i>Rés d'exploit</i>	34050	49050	59300	61050	67550
	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
<i>rés net</i>	23835	34335	41510,00	42735	47285
<i>dot amort</i>	3700	3700	3700	3700	3700
<i>CF</i>	27535	38035	45210	46435	50985
<i>VR</i>					101353
<i>COEF d'act</i>	0,909	0,826	0,751	0,683	0,621
<i>CF Act</i>	25029,315	31416,91	33952,71	31715,105	94601,898

Somme CF act **216715,938**

VAN 167811,938

IP=

4,43145628

TRAVAUX PREPARATOIRE A L'ELABORATION DU PLAN DE FINANCEMENT

Tableau d'amortissement d'emprunt auprès de la maison mere

Années	Capital dû	intérêt	ppl	annuité	capital restant
2019	40000	4000	0	4000	40000
2020	40000	4000	10000	14000	30000
2021	30000	3000	10000	13000	20000
2022	20000	2000	10000	12000	10000
2023	10000	1000	10000	11000	0

Tableau d'amortissement d'emprunt bancaire

Années	Capital dû	intérêt	ppl	annuité	capital restant
2019	20000	2200	4000	6200	16000
2020	16000	1760	4000	5760	12000

2021	12000	1320	4000	5320	8000
2022	8000	880	4000	4880	4000
2023	4000	440	4000	4440	0

Détermination de la CAF OU CF Après FF et IS

	2009	2010	2011	2012	2013
CAHT	55000	75000	95000	105000	115000
Charges variables	-13750	-18750	-28500	-36750	-40250
Charges fixes	-3500	-3500	-3500	-3500	-3500
Dotations amort	-3700	-3700	-3700	-3700	-3700
FF/Maison mere	-4000	-4000	-3000	-2000	-1000
FF/EMP bancaire	-2200	-1760	-1320	-880	-440
REDEVANCE CB	0	0	0	0	0
Dotations amort/MOB	0	0	0	0	0
Rés Avant IS	27850	43290	54980	58170	66110
	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
rés net	19495	30303	38486	40719	46277
dot amort	3700	3700	3700	3700	3700
CF après FF et IS(caf)	23195	34003	42186	44419	49977

plan de financement

ANNEES	2009	2010	2011	2012	2013
RESSOURCES					
CAF	23195	34003	42186	44419	49977
EMPRUNT BANCAIRE	20000				
EMPRUNT MAIS ASSOCIES	40000				
	0	0	0	0	0
TOTAL RESSOURCES	83195	34003	42186	44419	49977
EMPLOIS					
Acquisitions:					
* construction	20000				
*Terrain	6000				
* équipement	8000				
*matériel roulant	4500				
VAR BFR	5500	2000	2000	1000	1000
DIVIDENDES	5848,5	9090,9	11545,8	12215,7	13883,1
Remboursements					

*emprunt bancaire	0	10000	10000	10000	10000
*emprunt Associès	4000	4000	4000	4000	4000
TOTAL EMPLOIS	53848,5	25090,9	27545,8	27215,7	28883,1
SOLDE	29346,5	8912,1	14640,2	17203,3	21093,9
SOLDE CUMULE	29346,5	38258,6	52898,8	70102,1	91196

	2019	2020	2021	2022
CA	55000	75000	95000	105000
BFR	5500	7500	9500	10500
VAR BFR	5500	2000	2000	1000

2023
115000
11500
1000