



COMME AU RESTO

Business plan

(2021 - 2023)

Livraison de plats fraîchement préparés 100% bio

Synthèse



Le problème

Les consommateurs veulent de plus en plus manger sainement et gagner du temps en se faisant livrer à domicile ou sur leur lieu de travail



La solution

Nous proposons donc de livrer à nos consommateurs des produits fraîchement cuisinés et 100% bio



La cible

"Comme au resto" s'adresse :

- aux particuliers : pour les repas du soir
- aux entreprises : pour le repas du midi, livré sur le lieu de travail du client

Chiffre d'affaires 2023

274 344 €

(+332,6% / an)

Profits avant impôts 2023

9 396 €

(3,4% / chiffre d'affaires)

Dépenses fixes 2023

174 726 €

Apports actionnaires

10 000 €

Marché

↔ Taille du marché

Le marché sur lequel se trouve "Comme au resto" est le suivant :

- Pays : **France**
- Région / ville : **Paris**
- Secteur d'activité : **Restauration / hôtellerie**

Ce marché compte environ **5 000** clients potentiels.



Concurrence

Les principaux concurrents de "Comme au resto" sont :

- **Frichti**
- **Ubber Eats**
- **Deliveroo**



Avantages compétitifs

"Comme au resto" se différencie de ses concurrents par :

- une **qualité de produit/service supérieure** : nous vendons un produit/service de haute qualité, ce qui nous permet de pratiquer des prix supérieur à la concurrence et un niveau moyen de marge supérieur
- un **service client parfait** : notre service client est réactif, rapide et très professionnel, ce qui nous rend incontournable

Opérations



Situation à date

Voici ce qui a été réalisé à date dans le cadre du projet de "Comme au resto" :

- Des premières **prospections clients** ont été réalisées pour valider l'intérêt du marché :
 1. entretien avec **15** clients
 2. mise en place d'une page internet qui a permis de recueillir **59** contacts
- La conception du produit/service que nous allons vendre est **terminée** : aménagement de la cuisine et obtention d'un CAP cuisine
- Nous avons finalisé notre **business plan**
- Dans le cadre de la **création de l'entité juridique** :
 1. les statuts ont été rédigés
 2. le capital a été déposé sur un compte bancaire
 3. les documents ont été envoyés aux autorités légales, nous attendons notre numéro KBIS



Stratégie et moyens

Afin de développer la visibilité de son offre et **acquérir des clients** "Comme au resto" va mettre en place la stratégie suivante :

- Lancement de **campagnes publicitaires sur les réseaux sociaux** :
 1. Réseaux ciblés : Facebook, Instagram, LinkedIn
 2. Budget : **200 €** par mois
 3. Nb de clients recrutés : **50**
- Nous prévoyons d'entrer en **relation avec les journaux** suivants, en contactant directement le journaliste concerné par notre activité, et en lui montrant l'intérêt pour sa ligne éditoriale de parler de nous :
 1. Le parisien
 2. Marmiton
- Mise en place d'une **campagne d'affichage et de distribution de flyers** :
 1. Lieux ciblés : centres commerciaux, centres villes
 2. Budget : **1 500 €**

▶ 1ère année

👉 Chiffre d'affaires 1ère année (2021)

PRODUIT / SERVICE	MONTANT (HORS TAXES)
Burger qtés vendues : 4,4 unités / jour x nb jours / an : 220 x prix de vente unitaire (H.T.) : 8 €	7 680 €
Dessert qtés vendues : 5,5 unités / jour x nb jours / an : 220 x prix de vente unitaire (H.T.) : 6 €	7 200 €
Menu soir qtés vendues : 1,5 menus / jour x nb jours / an : 220 x prix de vente unitaire (H.T.) : 22 €	7 128 €
Menu enfant qtés vendues : 4 menus / jour x nb jours / an : 220 x prix de vente unitaire (H.T.) : 8 €	7 008 €
Menu midi qtés vendues : 2,1 menus / jour x nb jours / an : 220 x prix de vente unitaire (H.T.) : 15 €	6 840 €
TOTAL	35 856 €

👉 Dépenses fixes 1ère année (2021)

DÉPENSE	MONTANT (HORS TAXES)
Loyers	7 200 €
Marketing & publicité	5 000 €
énergie (eau, électricité etc.)	2 400 €
Expert comptable	1 800 €

DÉPENSE	MONTANT (HORS TAXES)
Assurances	1 200 €
Fournitures administratives	500 €
Internet et téléphones	360 €
Services bancaires	360 €
Honoraires d'avocats	1 000 €
Frais création entreprise	700 €
1 - DÉPENSES COURANTES	20 520 €
Travaux et agencements cuisine	1 600 €
électroménager	800 €
Vaisselle / ustensiles de cuisine	400 €
2 - AMORTISSEMENTS	2 800 €
Travaux et agencements cuisine	183 €
électroménager	91 €
Vaisselle / ustensiles de cuisine	46 €
3 - INTÉRÊTS EMPRUNTS	320 €
Salaire chef d'entreprise	0 €
4 - FRAIS DE PERSONNEL	0 €
TOTAL	23 640 €

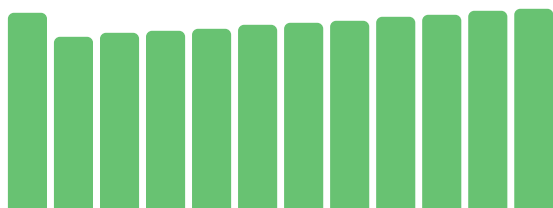
👉 Seuil de rentabilité 1ère année (2021)

Dès la première année (2021), pour atteindre le seuil de rentabilité, c'est-à-dire pour **ne pas être déficitaire** (compte de résultat), "Comme au resto" doit réaliser un chiffre d'affaires **minimum** de **35 158 €**:

- Burger : 8 064 € (**4,6 unités / jour**)
- Dessert : 7 092 € (**5,4 unités / jour**)
- Menu soir : 6 886 € (**1,4 menus / jour**)
- Menu enfant : 6 696 € (**3,8 menus / jour**)
- Menu midi : 6 420 € (**1,9 menus / jour**)

👉 Trésorerie mensuelle 1ère année (2021)

Janvier -> décembre 2021



jan fév mar avr mai juin juil aou sep oct nov dec

Solde bancaire 31/12/2021

+13 026 €

Quand "Comme au resto" dépense **1 €**, celà lui rapporte **1,23 €**



	+	-	SOLDE
1 - SOLDE INITIAL			+ 0 €
Chiffre d'affaires	+ 39 442 €		
Montants empruntés	+ 14 000 €		
Apports	+ 10 000 €		
2 - ENCAISSEMENTS	+ 63 442 €		+ 63 442 €
Dépenses courantes		-22 742 €	
Investissements		-16 800 €	
Achats		-11 986 €	
Mensualités prêts		-2 982 €	
Salaires		- 0 €	
3 - DÉCAISSEMENTS		-54 510 €	-54 510 €
Dépenses courantes	+ 3 790 €		
Investissements	+ 2 800 €		
Net revenus / achats		-2 496 €	
4 - TVA	+ 6 590 €	-2 496 €	+ 4 094 €
5 - SOLDE FINAL	+ 70 032 €	-57 005 €	+ 13 026 €

Equipe



Fondateurs

"Comme au resto" a été fondée et est actuellement dirigée par :

- **Prénom / Nom** : Jean DEVERT
 - **Rôle dans l'entreprise** : CEO
 - **Principales réalisations dans l'entreprise les 6 derniers mois** :
 1. Obtention du diplôme de cuisinier
 2. Prospection clients
 - **Expériences professionnelles passées** : Ingénieur
 - **Formation / Diplômes** : Ecole d'ingénieur
 - **Part dans le capital** : 50%
-

- **Prénom / Nom** : Alice BERNARD
- **Rôle dans l'entreprise** : Responsable Produit / Marketing
- **Principales réalisations dans l'entreprise les 6 derniers mois** :
 1. Création du site
 2. Validation de l'intérêt du marché
 3. Démarches administratives
- **Expériences professionnelles passées** : Marketing groupe ACCOR
- **Formation / Diplômes** : Ecole de commerce
- **Part dans le capital** : 50%

Indicateurs

	2021	2022	2023
1 - VENTES			
Chiffre d'affaires	35 856 €	269 604 €	274 344 €
Croissance	0%	651,9%	1,8%
2 - BÉNÉFICES			
Taux de profits	1,2%	2,3%	3,4%
Ratio de rotation de l'actif	1,5 €	7,9 €	6,7 €
Retour sur investissement	1,8%	18%	23%
3 - TRÉSORERIE			
Délais paiement clients	0 jour	0 jour	0 jour
Délais paiement fournisseurs	20 jours	30 jours	30 jours
Couverture de stocks	3 jours	3 jours	3 jours
BFR	-2 462 €	-8 281 €	-8 346 €
BFR / chiffre d'affaires	-6,9%	-3,1%	-3%
Trésorerie	13 026 €	25 063 €	34 526 €

↕ Compte de résultat

👉 Compte de résultat (synthèse)

	2021	%	2022	%	2023	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	35 856 €	100%	269 604 €	100%	274 344 €	100%
ACHATS	-11 887 €	-33%	-89 294 €	-33%	-90 235 €	-33%
VARIATION DE STOCKS	97 €	0%	632 €	0%	13 €	0%
MARGE BRUTE	24 066 €	67%	180 942 €	67%	184 122 €	67%
FRAIS GÉNÉRAUX	-20 520 €	-57%	-18 820 €	-7%	-18 820 €	-7%
FRAIS DE PERSONNEL	0 €	0%	-152 923 €	-57%	-152 923 €	-56%
AMORTISSEMENTS	-2 800 €	-8%	-2 800 €	-1%	-2 800 €	-1%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	746 €	2%	6 399 €	2%	9 579 €	3%
INTÉRÊTS EMPRUNTS	-320 €	-1%	-252 €	0%	-183 €	0%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	426 €	1%	6 147 €	2%	9 396 €	3%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 226 €	9%	8 947 €	3%	12 196 €	4%

Compte de résultat (détaillé)

	2021	%	2022	%	2023	%
Burger	7 680 €	21%	57 984 €	22%	59 040 €	22%
Dessert	7 200 €	20%	54 288 €	20%	55 152 €	20%
Menu soir	7 128 €	20%	53 064 €	20%	54 120 €	20%
Menu enfant	7 008 €	20%	52 608 €	20%	53 472 €	19%
Menu midi	6 840 €	19%	51 660 €	19%	52 560 €	19%
CHIFFRE D'AFFAIRES	35 856 €	100%	269 604 €	100%	274 344 €	100%
Burger	-2 904 €	-38%	-21 899 €	-38%	-22 143 €	-38%
Dessert	-2 420 €	-34%	-18 225 €	-34%	-18 386 €	-33%
Menu soir	-2 287 €	-32%	-17 004 €	-32%	-17 223 €	-32%
Menu enfant	-2 208 €	-32%	-16 557 €	-31%	-16 712 €	-31%
Menu midi	-2 069 €	-30%	-15 609 €	-30%	-15 770 €	-30%
ACHATS	-11 887 €	-33%	-89 294 €	-33%	-90 235 €	-33%
Burger	24 €	0%	155 €	0%	3 €	0%
Dessert	20 €	0%	129 €	0%	2 €	0%
Menu soir	19 €	0%	120 €	0%	3 €	0%
Menu enfant	18 €	0%	117 €	0%	2 €	0%
Menu midi	17 €	0%	111 €	0%	2 €	0%
VARIATION DE STOCKS	97 €	0%	632 €	0%	13 €	0%
Burger	4 824 €	63%	36 395 €	63%	36 903 €	63%
Dessert	4 820 €	67%	36 321 €	67%	36 770 €	67%
Menu soir	4 879 €	68%	36 300 €	68%	36 903 €	68%
Menu enfant	4 836 €	69%	36 285 €	69%	36 764 €	69%
Menu midi	4 805 €	70%	36 273 €	70%	36 794 €	70%
MARGE BRUTE	24 066 €	67%	180 942 €	67%	184 122 €	67%
Loyers	-7 200 €	-20%	-7 200 €	-3%	-7 200 €	-3%
Marketing & publicité	-5 000 €	-14%	-5 000 €	-2%	-5 000 €	-2%

	2021	%	2022	%	2023	%
énergie (eau, électricité etc.)	-2 400 €	-7%	-2 400 €	-1%	-2 400 €	-1%
Expert comptable	-1 800 €	-5%	-1 800 €	-1%	-1 800 €	-1%
Assurances	-1 200 €	-3%	-1 200 €	0%	-1 200 €	0%
Fournitures administratives	-500 €	-1%	-500 €	0%	-500 €	0%
Internet et téléphones	-360 €	-1%	-360 €	0%	-360 €	0%
Services bancaires	-360 €	-1%	-360 €	0%	-360 €	0%
Honoraires d'avocats	-1 000 €	-3%	0 €	0%	0 €	0%
Frais création entreprise	-700 €	-2%	0 €	0%	0 €	0%
FRAIS GÉNÉRAUX	-20 520 €	-57%	-18 820 €	-7%	-18 820 €	-7%
Salaire chef d'entreprise	0 €	0%	-152 923 €	-57%	-152 923 €	-56%
FRAIS DE PERSONNEL	0 €	0%	-152 923 €	-57%	-152 923 €	-56%
Travaux et agencements cuisine	-1 600 €	-4%	-1 600 €	-1%	-1 600 €	-1%
électroménager	-800 €	-2%	-800 €	0%	-800 €	0%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	-400 €	-1%	-400 €	0%	-400 €	0%
AMORTISSEMENTS	-2 800 €	-8%	-2 800 €	-1%	-2 800 €	-1%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	746 €	2%	6 399 €	2%	9 579 €	3%
Travaux et agencements cuisine	-183 €	-1%	-144 €	0%	-105 €	0%
électroménager	-91 €	0%	-72 €	0%	-52 €	0%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	-46 €	0%	-36 €	0%	-26 €	0%
INTÉRÊTS EMPRUNTS	-320 €	-1%	-252 €	0%	-183 €	0%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	426 €	1%	6 147 €	2%	9 396 €	3%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 226 €	9%	8 947 €	3%	12 196 €	4%

Bilan (synthèse)

	2021	%	2022	%	2023	%
IMMOBILISATIONS BRUTES	14 000 €	58%	14 000 €	41%	14 000 €	34%
AMORTISSEMENTS	-2 800 €	-12%	-5 600 €	-16%	-8 400 €	-21%
IMMOBILISATIONS NETTES	11 200 €	46%	8 400 €	25%	5 600 €	14%
STOCKS	97 €	0%	729 €	2%	742 €	2%
CRÉANCES CLIENTS	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
EXCÉDENTS TRÉSORERIE	13 026 €	54%	25 063 €	73%	34 526 €	84%
ACTIF	24 323 €	100%	34 191 €	100%	40 867 €	100%
CAPITAL SOCIAL	10 000 €	41%	10 000 €	29%	10 000 €	24%
RESERVES	0 €	0%	426 €	1%	6 573 €	16%
PROFITS	426 €	2%	6 147 €	18%	9 396 €	23%
CAPITAUX PROPRES	10 426 €	43%	16 573 €	48%	25 969 €	64%
EMPRUNTS BANCAIRES	11 338 €	47%	8 609 €	25%	5 811 €	14%
DETTES FOURNISSEURS	2 559 €	11%	9 009 €	26%	9 088 €	22%
DETTES SALAIRES	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
PASSIF	24 323 €	100%	34 191 €	100%	40 867 €	100%

Bilan (détailé)

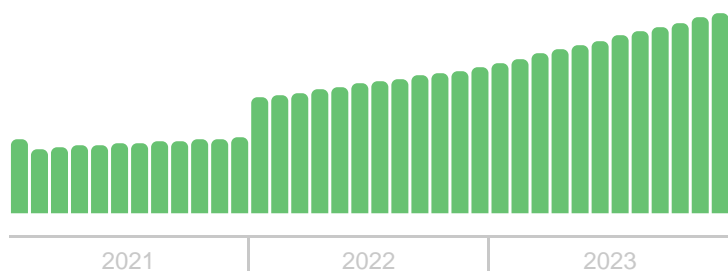
	2021	%	2022	%	2023	%
Travaux et agencements cuisine	8 000 €	33%	8 000 €	23%	8 000 €	20%
électroménager	4 000 €	16%	4 000 €	12%	4 000 €	10%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	2 000 €	8%	2 000 €	6%	2 000 €	5%
IMMOBILISATIONS BRUTES	14 000 €	58%	14 000 €	41%	14 000 €	34%
Travaux et agencements cuisine	-1 600 €	-7%	-3 200 €	-9%	-4 800 €	-12%
électroménager	-800 €	-3%	-1 600 €	-5%	-2 400 €	-6%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	-400 €	-2%	-800 €	-2%	-1 200 €	-3%
AMORTISSEMENTS	-2 800 €	-12%	-5 600 €	-16%	-8 400 €	-21%
Travaux et agencements cuisine	6 400 €	26%	4 800 €	14%	3 200 €	8%
électroménager	3 200 €	13%	2 400 €	7%	1 600 €	4%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	1 600 €	7%	1 200 €	4%	800 €	2%
IMMOBILISATIONS NETTES	11 200 €	46%	8 400 €	25%	5 600 €	14%
Burger	24 €	0%	179 €	1%	182 €	0%
Dessert	20 €	0%	149 €	0%	151 €	0%
Menu soir	19 €	0%	139 €	0%	142 €	0%
Menu enfant	18 €	0%	135 €	0%	137 €	0%
Menu midi	17 €	0%	127 €	0%	130 €	0%
STOCKS	97 €	0%	729 €	2%	742 €	2%
Burger	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Dessert	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Menu soir	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Menu enfant	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%

	2021	%	2022	%	2023	%
Menu midi	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
CRÉANCES CLIENTS	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
EXCÉDENTS TRÉSORERIE	13 026 €	54%	25 063 €	73%	34 526 €	84%
ACTIF	24 323 €	100%	34 191 €	100%	40 867 €	100%
Apport des associés	10 000 €	41%	10 000 €	29%	10 000 €	24%
CAPITAL SOCIAL	10 000 €	41%	10 000 €	29%	10 000 €	24%
RESERVES	0 €	0%	426 €	1%	6 573 €	16%
PROFITS	426 €	2%	6 147 €	18%	9 396 €	23%
CAPITAUX PROPRES	10 426 €	43%	16 573 €	48%	25 969 €	64%
Travaux et agencements cuisine	6 479 €	27%	4 919 €	14%	3 320 €	8%
électroménager	3 239 €	13%	2 460 €	7%	1 660 €	4%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	1 620 €	7%	1 230 €	4%	830 €	2%
EMPRUNTS BANCAIRES	11 338 €	47%	8 609 €	25%	5 811 €	14%
Burger	242 €	1%	1 825 €	5%	1 845 €	5%
Dessert	202 €	1%	1 519 €	4%	1 532 €	4%
Menu soir	191 €	1%	1 417 €	4%	1 435 €	4%
Menu enfant	184 €	1%	1 380 €	4%	1 393 €	3%
électroménager	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Loyers	600 €	2%	600 €	2%	600 €	1%
Marketing & publicité	417 €	2%	417 €	1%	417 €	1%
énergie (eau, électricité etc.)	200 €	1%	200 €	1%	200 €	0%
Expert comptable	150 €	1%	150 €	0%	150 €	0%
Assurances	100 €	0%	100 €	0%	100 €	0%
Fournitures administratives	42 €	0%	42 €	0%	42 €	0%
Internet et téléphones	30 €	0%	30 €	0%	30 €	0%
Services bancaires	30 €	0%	30 €	0%	30 €	0%

	2021	%	2022	%	2023	%
Honoraires d'avocats	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Frais création entreprise	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Travaux et agencements cuisine	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
DETTES FOURNISSEURS	2 559 €	11%	9 009 €	26%	9 088 €	22%
Salaire chef d'entreprise	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
DETTES SALAIRES	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
PASSIF	24 323 €	100%	34 191 €	100%	40 867 €	100%

Trésorerie (2021 - 2023)

Jan 2021 -> dec 2023



Solde bancaire 31/12/2023

+34 526 €

Plan de financement 2021 - 2023 (synthèse)

	2021	%	2022	%	2023	%
VARIATION BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 462 €	-17%	-5 819 €	188%	-66 €	-2%
INVESTISSEMENTS	14 000 €	99%	0 €	0%	0 €	0%
REMBOURSEMENT EMPRUNTS	2 662 €	19%	2 729 €	-88%	2 798 €	102%
1 - BESOINS	14 200 €	100%	-3 090 €	100%	2 733 €	100%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 226 €	12%	8 947 €	100%	12 196 €	100%
APPORTS	10 000 €	37%	0 €	0%	0 €	0%
EMPRUNTS BANCAIRES	14 000 €	51%	0 €	0%	0 €	0%
2 - RESSOURCES	27 226 €	100%	8 947 €	100%	12 196 €	100%
(2 - 1) - EXCÉDENTS	13 026 €	-	12 036 €	-	9 463 €	-

	2021	%	2022	%	2023	%
EXCÉDENTS CUMULÉS (= SOLDE BANCAIRE)	13 026 €	-	25 063 €	-	34 526 €	-

Plan de financement 2021 - 2023 (détaillé)

	2021	%	2022	%	2023	%
Burger	24 €	0%	155 €	-5%	3 €	0%
Dessert	20 €	0%	129 €	-4%	2 €	0%
Menu soir	19 €	0%	120 €	-4%	3 €	0%
Menu enfant	18 €	0%	117 €	-4%	2 €	0%
Menu midi	17 €	0%	111 €	-4%	2 €	0%
VARIATION STOCKS	97 €	1%	632 €	-20%	13 €	0%
Burger	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Dessert	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Menu soir	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Menu enfant	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Menu midi	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
VARIATION CRÉANCES CLIENTS	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Burger	-242 €	-2%	-1 583 €	51%	-20 €	-1%
Dessert	-202 €	-1%	-1 317 €	43%	-13 €	0%
Menu soir	-191 €	-1%	-1 226 €	40%	-18 €	-1%
Menu enfant	-184 €	-1%	-1 196 €	39%	-13 €	0%
électroménager	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Loyers	-600 €	-4%	0 €	0%	0 €	0%
Marketing & publicité	-417 €	-3%	0 €	0%	0 €	0%
énergie (eau, électricité etc.)	-200 €	-1%	0 €	0%	0 €	0%
Expert comptable	-150 €	-1%	0 €	0%	0 €	0%
Assurances	-100 €	-1%	0 €	0%	0 €	0%
Fournitures administratives	-42 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Internet et téléphones	-30 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Services bancaires	-30 €	0%	0 €	0%	0 €	0%

	2021	%	2022	%	2023	%
Honoraires d'avocats	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Frais création entreprise	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Travaux et agencements cuisine	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
VARIATION DETTES FOURNISSEURS	-2 559 €	-18%	-6 451 €	209%	-78 €	-3%
Salaire chef d'entreprise	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
VARIATION DETTES SALAIRES	0 €	0%	0 €	0%	0 €	0%
VARIATION BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-2 462 €	-17%	-5 819 €	188%	-66 €	-2%
Travaux et agencements cuisine	8 000 €	56%	0 €	0%	0 €	0%
électroménager	4 000 €	28%	0 €	0%	0 €	0%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	2 000 €	14%	0 €	0%	0 €	0%
INVESTISSEMENTS	14 000 €	99%	0 €	0%	0 €	0%
Travaux et agencements cuisine	1 521 €	11%	1 560 €	-50%	1 599 €	59%
électroménager	761 €	5%	780 €	-25%	800 €	29%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	380 €	3%	390 €	-13%	400 €	15%
REMBOURSEMENT EMPRUNTS	2 662 €	19%	2 729 €	-88%	2 798 €	102%
1 - BESOINS	14 200 €	100%	-3 090 €	100%	2 733 €	100%
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 226 €	12%	8 947 €	100%	12 196 €	100%
Apport des associés	10 000 €	37%	0 €	0%	0 €	0%
APPORTS	10 000 €	37%	0 €	0%	0 €	0%
Travaux et agencements cuisine	8 000 €	29%	0 €	0%	0 €	0%

	2021	%	2022	%	2023	%
électroménager	4 000 €	15%	0 €	0%	0 €	0%
Vaisselle / ustensiles de cuisine	2 000 €	7%	0 €	0%	0 €	0%
EMPRUNTS BANCAIRES	14 000 €	51%	0 €	0%	0 €	0%
2 - RESSOURCES	27 226 €	100%	8 947 €	100%	12 196 €	100%
(2 - 1) - EXCÉDENTS	13 026 €	-	12 036 €	-	9 463 €	-
EXCÉDENTS CUMULÉS (= SOLDE BANCAIRE)	13 026 €	-	25 063 €	-	34 526 €	-