



Envoyé en préfecture le 30/04/2025

Reçu en préfecture le 30/04/2025

Publié le 30/04/2025

ID : 038-200064434-20250429-DEL2025048-DE



DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 5 EXERCICES DE 11/2024 A 10/2029

BLUCHT AVENTURE

52 chemin des silos

38260 MARCILLOLES

Tél : 07 89 46 42 66

Fax :

E-mail : integralrafting@gmail.com

SOMMAIRE

- INTRODUCTION..... 4
- NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE
- INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS..... 7
- CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL 7
- SALAIRES ET CHARGES SOCIALES 8
- FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS..... 9
- COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 10
- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION..... 12
- CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 12
- RATIOS D'EXPLOITATION 14
- SEUIL DE RENTABILITE 15
- BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT 16
- PLAN DE FINANCEMENT..... 17
- ETAT DE TRESORERIE..... 17
- BILAN PREVISIONNEL..... 18
- RATIOS DE STRUCTURE 18
- SYNTHESE..... 19

INTRODUCTION

NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Développement de l'activité de l'entreprise BLUCHT AVENTURE, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 5 exercices pour la période de 11/2024 à 10/2029, 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 SEYSSINET-PARISSET, le 28/03/2025
Cyril BARBAGALLO
Expert comptable
AACE



INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Immobilisations incorporelles			10 000		
<i>Matériel</i>			10 000		
Immobilisations corporelles	30 000				10 000
<i>Aménagement de la base</i>	20 000				
<i>Matériel</i>	10 000				
<i>Matériel</i>					10 000
Total des investissements à réaliser	30 000		10 000		10 000
Immobilisations existantes	13 419	43 419	43 419	53 419	53 419
Total des immobilisations	43 419	43 419	53 419	53 419	63 419

Le financement des investissements :

Financements des investissements	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Apports en comptes courants	20 000				
<i>Apport pour Travaux</i>	20 000				
Total des financements	20 000				
Écart de financement	-10 000		-10 000		-10 000

Le détail des remboursements d'emprunts :

Remboursements des emprunts	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
-----------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

CHIFFRE D'AFFAIRES PREVISIONNEL

Le chiffre d'affaires prévu :

Chiffre d'affaires	Secteur	N-1	%	2024-20		2025-20		2026-20		2027-20		2028-20		Marg e	Stock s	TVA Vent es	TVA Achat s
				25	%	26	%	27	%	28	%	29	%				
PRESTATIONS SERVICES	Services	85 414	5,37 %	120 000	4,17 %	125 000	4%	130 000	7,69 %	140 000	7,14 %	150 000	100%	0 jour	20%	20%	
Total		85 414	40,49 %	120 000	4,17 %	125 000	4%	130 000	7,69 %	140 000	7,14 %	150 000					

SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Salariés	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400
<i>SALAIRES, APPOINTEMENTS</i>	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400

Charges sociales	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Salariés	3 420	3 420	3 420	3 420	3 420
<i>SALAIRES, APPOINTEMENTS</i>	3 420	3 420	3 420	3 420	3 420

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	N-1	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Fournitures consommables	13 335	17 600	17 845	18 099	18 540	18 987
<i>EDF</i>	7	50	75	100	125	126
<i>CARBURANT</i>	4 475	5 500	5 720	5 949	6 365	6 811
<i>PETIT EQUIPEMENTS & OUTILLAGES</i>	4 279	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
<i>VETEMENTS DE TRAVAIL</i>	4 524	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	50	50	50	50	50	50
Services extérieurs	54 739	63 363	66 184	69 116	73 550	78 286
<i>SOUS-TRAITANCE</i>	25 200	25 000	26 000	27 040	28 933	30 958
<i>LOCATION APPARTEMENT</i>	3 250	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
<i>LOCATION VEHICULE</i>	13 033	15 000	15 600	16 224	17 360	18 575
<i>LOYER BASE</i>		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
<i>ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT</i>	1 399	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<i>ASSURANCE MULTIRISQUE</i>	392	523	544	566	606	648
<i>HONORAIRES COMPTABILITE</i>	1 155	1 540	1 600	1 700	1 800	1 900
<i>HONORAIRES SOCIAL</i>	150	1 000	1 000	1 000	1 000	1 070
<i>PUBLICITE</i>	25	100	100	100	100	100
<i>FRAIS RESTAURATION</i>	2 940	3 000	3 120	3 245	3 472	3 715
<i>INDEMNITE KILOMETRIQUE</i>	6 001	6 000	7 000	8 000	9 000	10 000
<i>FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM</i>	66	50	50	50	50	50
<i>FRAIS BANCAIRE</i>	480	300	300	300	300	300
<i>FRAIS REMISE CB SUMUP</i>	398	500	520	541	579	620
<i>COTISATION</i>	250	350	350	350	350	350
Total	73 121	80 963	84 029	87 215	92 090	97 273

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	N-1	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Taxe d'apprentissage	2	78	78	78	78	78
Formation professionnelle	4	63	63	63	63	63
Total	6	141	141	141	141	141

Le détail des amortissements :

Amortissements	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Amortissements incorporels			1 000	2 000	2 000
<i>Matériel</i>			1 000	2 000	2 000
Amortissements corporels	4 039	6 206	5 425	4 711	5 598
<i>Aménagement de la base</i>	833	2 000	2 000	2 000	2 000
<i>Matériel</i>	1 000	2 000	2 000	2 000	2 000
<i>Matériel</i>					1 000
28154000 - AMORT MAT INDUSTRIEL	2 206	2 206	1 425	711	598
Total	4 039	6 206	6 425	6 711	7 598



COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat :

Compte de résultat	N-1	2024-20		2025-20		2026-20		2027-20		2028-20		
		%	25	%	26	%	27	%	28	%	29	
Prestations vendues	85 414	100 %	120 000	100 %	125 000	100 %	130 000	100 %	140 000	100 %	150 000	100 %
<i>Chiffre d'affaires</i>	85 414	100 %	120 000	100 %	125 000	100 %	130 000	100 %	140 000	100 %	150 000	100 %
Total des produits d'exploitation	85 414	100 %	120 000	100 %	125 000	100 %	130 000	100 %	140 000	100 %	150 000	100 %
Fournitures consommables	13 335	16%	17 600	15%	17 845	14%	18 099	14%	18 540	13%	18 987	13%
Services extérieurs	59 786	70%	63 363	53%	66 184	53%	69 116	53%	73 550	53%	78 286	52%
<i>Charges externes</i>	73 121	86%	80 963	67%	84 029	67%	87 215	67%	92 090	66%	97 273	65%
Impôts et taxes	6	0%	141	0%	141	0%	141	0%	141	0%	141	0%
Salaires bruts (Salariés)	268	0%	11 400	10%	11 400	9%	11 400	9%	11 400	8%	11 400	8%
Charges sociales (Salariés)	35	0%	3 420	3%	3 420	3%	3 420	3%	3 420	2%	3 420	2%
<i>Charges de personnel</i>	303	0%	14 820	12%	14 820	12%	14 820	11%	14 820	11%	14 820	10%
Dotations aux amortissements	1 193	1%	4 039	3%	6 206	5%	6 425	5%	6 711	5%	7 598	5%
Autres charges d'exploitation	1											
Total des charges d'exploitation	74 624	87%	99 963	83%	105 196	84%	108 601	84%	113 762	81%	119 832	80%
Résultat d'exploitation	10 790	13%	20 037	17%	19 804	16%	21 399	16%	26 238	19%	30 168	20%
Résultat courant	10 790	13%	20 037	17%	19 804	16%	21 399	16%	26 238	19%	30 168	20%
Charges exceptionnelles	4 803	6%										
Résultat exceptionnel	-4 803	-6%										
Impôt sur les bénéfices	898	1%	3 006	3%	2 971	2%	3 210	2%	3 936	3%	4 525	3%
Résultat de l'exercice	5 089	6%	17 031	14%	16 833	13%	18 189	14%	22 302	16%	25 643	17%

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

L'évolution des soldes intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion	N-1		2024-20		2025-20		2026-20		2027-20		2028-20	
		%		%		%		%		%		%
Chiffre d'affaires	85 414	100 %	120 000	100 %	125 000	100 %	130 000	100 %	140 000	100 %	150 000	100 %
Ventes + Production réelle	85 414	100 %	120 000	100 %	125 000	100 %	130 000	100 %	140 000	100 %	150 000	100 %
Marge globale	85 414	100 %	120 000	100 %	125 000	100 %	130 000	100 %	140 000	100 %	150 000	100 %
Charges externes	73 121	86%	80 963	67%	84 029	67%	87 215	67%	92 090	66%	97 273	65%
Valeur ajoutée	12 293	14%	39 037	33%	40 971	33%	42 785	33%	47 910	34%	52 727	35%
Impôts et taxes	6	0%	141	0%	141	0%	141	0%	141	0%	141	0%
Charges de personnel	303	0%	14 820	12%	14 820	12%	14 820	11%	14 820	11%	14 820	10%
Excédent brut d'exploitation	11 984	14%	24 076	20%	26 010	21%	27 824	21%	32 949	24%	37 766	25%
Dotations aux amortissements	1 193	1%	4 039	3%	6 206	5%	6 425	5%	6 711	5%	7 598	5%
Autres charges d'exploitation	1											
Résultat d'exploitation	10 790	13%	20 037	17%	19 804	16%	21 399	16%	26 238	19%	30 168	20%
Résultat courant	10 790	13%	20 037	17%	19 804	16%	21 399	16%	26 238	19%	30 168	20%
Charges exceptionnelles	4 803	6%										
Résultat exceptionnel	-4 803	-6%										
Impôt sur les bénéfices	898	1%	3 006	3%	2 971	2%	3 210	2%	3 936	3%	4 525	3%
Résultat de l'exercice	5 089	6%	17 031	14%	16 833	13%	18 189	14%	22 302	16%	25 643	17%
Capacité d'autofinancement	11 086	13%	21 070	18%	23 039	18%	24 614	19%	29 013	21%	33 241	22%

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Résultat de l'exercice	17 031	16 833	18 189	22 302	25 643
+ Dotations aux amortissements	4 039	6 206	6 425	6 711	7 598
Capacité d'autofinancement	21 070	23 039	24 614	29 013	33 241
Autofinancement net	21 070	23 039	24 614	29 013	33 241

RATIOS D'EXPLOITATION

Analyse des ratios d'exploitation :

Ratios d'exploitation	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
	5	6	7	8	9
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%	100%	100%
Ventes + Production réelle	100%	100%	100%	100%	100%
Marge globale	100%	100%	100%	100%	100%
Charges externes	67%	67%	67%	66%	65%
Valeur ajoutée	33%	33%	33%	34%	35%
Impôts et taxes	0%	0%	0%	0%	0%
Charges de personnel	12%	12%	11%	11%	10%
Excédent brut d'exploitation	20%	21%	21%	24%	25%
Dotations aux amortissements	3%	5%	5%	5%	5%
Résultat d'exploitation	17%	16%	16%	19%	20%
Résultat courant	17%	16%	16%	19%	20%
Impôt sur les bénéfices	3%	2%	2%	3%	3%
Résultat de l'exercice	14%	13%	14%	16%	17%

SEUIL DE RENTABILITE

Le seuil de rentabilité économique :

Seuil de rentabilité économique	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Ventes + Production réelle	120 000	125 000	130 000	140 000	150 000
Marge sur coût variable	120 000	125 000	130 000	140 000	150 000
Taux de marge sur coût variable (%)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<i>Coûts fixes</i>	<i>99 963</i>	<i>105 196</i>	<i>108 601</i>	<i>113 762</i>	<i>119 832</i>
Total des charges	99 963	105 196	108 601	113 762	119 832
Résultat courant avant impôt	20 037	19 804	21 399	26 238	30 168
Seuil de rentabilité	99 963	105 196	108 601	113 762	119 832
Excédent / Insuffisance	20 037	19 804	21 399	26 238	30 168
Point mort (jours)	300 jours	303 jours	301 jours	293 jours	288 jours

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoin en fonds de roulement	N-1	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Créances clients	2 028					
Autres créances					37	
Besoins d'exploitation (Total)	2 028				37	
Total des besoins	2 028				37	
Dettes fournisseurs	1 343					
Dettes fiscales et sociales	12 107	4 799	3 458	6 793	4 698	4 922
Ressources d'exploitation (Total)	13 450	4 799	3 458	6 793	4 698	4 922
Total des ressources	13 450	4 799	3 458	6 793	4 698	4 922
Variation du B.F.R.	-11 422	6 623	1 378	-3 372	2 095	-224
Besoin en fonds de roulement	-11 422	-4 799	-3 421	-6 793	-4 698	-4 922

PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Immobilisations	30 000		10 000		10 000
Variation du B.F.R.	6 623	1 378	-3 372	2 095	-224
Total des besoins	36 623	1 378	6 628	2 095	9 776
Apports en comptes courants	20 000				
Capacité d'autofinancement	21 070	23 039	24 614	29 013	33 241
Total des ressources	41 070	23 039	24 614	29 013	33 241
Variation de trésorerie	4 447	21 661	17 986	26 918	23 465
Solde de trésorerie	29 464	51 125	69 111	96 029	119 494

ETAT DE TRESORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	N-1	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Fonds de roulement	13 595	24 665	47 704	62 318	91 331	114 572
Besoin en fonds de roulement	-11 422	-4 799	-3 421	-6 793	-4 698	-4 922
Solde de trésorerie	25 017	29 464	51 125	69 111	96 029	119 494



BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	31/10/2024	31/10/2025	31/10/2026	31/10/2027	31/10/2028	31/10/2029
Immobilisations	13 419	43 419	43 419	53 419	53 419	63 419
- Amortissements, Provisions	874	4 913	11 119	17 544	24 255	31 853
Immobilisations nettes	12 545	38 506	32 300	35 875	29 164	31 566
Créances clients	2 028					
Autres créances			37			
Disponibilités	25 017	29 464	51 125	69 111	96 029	119 494
Actif circulant	27 045	29 464	51 162	69 111	96 029	119 494
Total de l'actif	39 590	67 970	83 462	104 986	125 193	151 060
Capital social	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Réserves, Report à nouveau		5 089	22 120	38 953	57 142	79 444
Résultat de l'exercice	5 089	17 031	16 833	18 189	22 302	25 643
Capitaux propres	6 089	23 120	39 953	58 142	80 444	106 087
Emprunts et dettes assimilés	20 051	40 051	40 051	40 051	40 051	40 051
Dettes fournisseurs	1 343					
Dettes fiscales et sociales	12 107	4 799	3 458	6 793	4 698	4 922
Total des dettes	33 501	44 850	43 509	46 844	44 749	44 973
Total du passif	39 590	67 970	83 462	104 986	125 193	151 060

RATIOS DE STRUCTURE

Ratios de structure	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Délai BFR en nombre de jours de CA	-14 jours	-10 jours	-19 jours	-12 jours	-12 jours
Autonomie financière à long terme	34,02%	47,87%	55,38%	64,26%	70,23%
Solvabilité à moyen terme	65,69%	117,59%	147,53%	214,59%	265,70%
Solvabilité à court terme	65,69%	117,50%	147,53%	214,59%	265,70%

Analyse de l'évolution du solde de trésorerie sur la période :

Trésorerie (N)	Nov 2024	Déc 2024	Jan 2025	Fév 2025	Mar 2025	Avr 2025	Mai 2025	Jun 2025	Jul 2025	Aoû 2025	Sep 2025	Oct 2025	Total
Encaissements	2 028					20 000	21 000	30 000	36 000	36 000	21 000		166 028
Décaissements	14 337	887	887	1 028	887	3 287	29 471	44 511	22 411	22 411	19 371	2 093	161 581
Solde précédent	25 017	12 708	11 821	10 934	9 906	9 019	25 732	17 261	2 750	16 339	29 928	31 557	
Variation de la trésorerie	-12 309	-887	-887	-1 028	-887	16 713	-8 471	-14 511	13 589	13 589	1 629	-2 093	
Solde de trésorerie	12 708	11 821	10 934	9 906	9 019	25 732	17 261	2 750	16 339	29 928	31 557	29 464	

Trésorerie (N+1)	Nov 2025	Déc 2025	Jan 2026	Fév 2026	Mar 2026	Avr 2026	Mai 2026	Jun 2026	Jul 2026	Aoû 2026	Sep 2026	Oct 2026	Total
Encaissements							21 875	31 250	37 500	37 500	21 875		150 000
Décaissements	894	3 139	894	4 041	1 646	3 294	18 155	21 947	28 118	23 095	20 807	2 309	128 339
Solde précédent	29 464	28 570	25 431	24 537	20 496	18 850	15 556	19 276	28 579	37 961	52 366	53 434	
Variation de la trésorerie	-894	-3 139	-894	-4 041	-1 646	-3 294	3 720	9 303	9 382	14 405	1 068	-2 309	
Solde de trésorerie	28 570	25 431	24 537	20 496	18 850	15 556	19 276	28 579	37 961	52 366	53 434	51 125	

Trésorerie (N+2)	Nov 2026	Déc 2026	Jan 2027	Fév 2027	Mar 2027	Avr 2027	Mai 2027	Jun 2027	Jul 2027	Aoû 2027	Sep 2027	Oct 2027	Total
Encaissements			37				22 750	32 500	39 000	39 000	22 751		156 038
Décaissements	906	4 062	906	1 047	906	3 306	30 863	21 903	27 073	23 803	20 762	2 515	138 052
Solde précédent	51 125	50 219	46 157	45 288	44 241	43 335	40 029	31 916	42 513	54 440	69 637	71 626	
Variation de la trésorerie	-906	-4 062	-869	-1 047	-906	-3 306	-8 113	10 597	11 927	15 197	1 989	-2 515	
Solde de trésorerie	50 219	46 157	45 288	44 241	43 335	40 029	31 916	42 513	54 440	69 637	71 626	69 111	

Envoyé en préfecture le 30/04/2025

Reçu en préfecture le 30/04/2025

Publié le 30/04/2025

ID : 038-200064434-20250429-DEL2025048-DE



AAACE

14 AVENUE PIERRE DE COUBERTIN

38174 SEYSSINET-PARISSET

0476481843