

	1er exercice 4T 2021+ 2022	2023	2024	2025	2026
Revenus					
<b>Total CA</b>	<b>1 486 250 €</b>	<b>1 492 750 €</b>	<b>1 740 000 €</b>	<b>2 091 500 €</b>	<b>2 421 250 €</b>

Prestations de services sans PI (études)	1er exercice	2023	2024	2025	2026
<b>CA Etudes et prestations</b>	<b>1 314 000 €</b>	<b>1 242 000 €</b>	<b>1 431 000 €</b>	<b>1 647 000 €</b>	<b>1 890 000 €</b>
<i>Hypothèses de croissance de l'activité Etudes et prestations</i>	15%	15%	15%	15%	15%
Prix de vente moyen en € HT	9 000 €	9 000 €	9 000 €	9 000 €	9 000 €
Nombre de prestations réalisées	146	138	159	183	210

Événementiel	1er exercice	2023	2024	2025	2026
<b>CA Global Événementiel (avec ou sans gestion des inscriptions)</b>	<b>172 250 €</b>	<b>250 750 €</b>	<b>309 000 €</b>	<b>444 500 €</b>	<b>531 250 €</b>
<i>Hypothèses de croissance de l'activité</i>		35%	35%	30%	25%
<b>Événement "Webinar"</b>					
Prix de vente moyen en €	1 250 €	1 250 €	1 250 €	1 250 €	1 250 €
Nombre de prestations réalisées	13	15	20	26	33
<b>Événement "Workshop" ou "Summerschool"</b>					
Prix de vente moyen en €	6 000 €	6 000 €	6 000 €	6 000 €	6 000 €
Nombre de prestations réalisées	6	7	9	12	15
<b>Événement (environ 150 personnes)</b>					
Prix de vente moyen en €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €
Nombre de prestations réalisées	6	7	9	12	15
<b>Événement (environ 300 personnes)</b>					
Prix de vente en €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
Nombre de prestations réalisées	0	1	1	2	2

## HYPOTHESES

Les hypothèses de chiffre d'affaires de départ sont issues du chiffre d'affaires réalisé par

#	2019
Logiciels	3 055 €
Etudes	739 160 €
Frais d'inscrip	149 113,00 €
Evènements	84 651,38 €
Autres	

Au CA de PROGEPI s'ajoute une subvention d'exploitation et un chiffre d'affaires "Autres" non pris en compte

Données générales	
Taux d'inflation	Valeur / Pourcentage 1,1%

Date version : janvier 2021

En €	1er exercice	2023	2024	2025	2026
------	--------------	------	------	------	------

<b>Charges fixes</b>					
Fournitures administratives et d'entretien	10 734 €	10 388 €	12 119 €	14 543 €	16 275 €
Loyer (site Grandville)	35 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 000 €
Loyers (bureaux au sein des autres composantes)	7 000 €	8 000 €	9 000 €	10 000 €	12 000 €
Honoraires	12 400 €	12 000 €	14 000 €	16 800 €	18 800 €
Primes d'assurances	5 250 €	4 246 €	4 293 €	4 340 €	4 388 €
Réceptions	2 800 €	2 265 €	2 290 €	2 315 €	2 340 €
Affranchissements et transports divers	2 175 €	1 759 €	1 778 €	1 798 €	1 818 €
Services bancaires	1 000 €	809 €	818 €	827 €	836 €
Cotisations (adhésion à des pôles de compétitivité)	2 400 €	2 400 €	2 400 €	2 400 €	2 400 €
<b>Taxes</b>					
Taxe d'apprentissage	3 552 €	3 432 €	3 951 €	4 728 €	5 388 €
Formation professionnelle	5 224 €	5 047 €	5 810 €	6 953 €	7 924 €
Dépenses de formation	10 448 €	10 095 €	11 620 €	13 907 €	15 847 €
CFE	2 656 €	2 685 €	2 715 €	2 745 €	2 775 €
CVAE	370 €	440 €	688 €	1 129 €	1 665 €

<b>Charges variables</b>					
<b>Achats de matières et matériels</b>	<b>32 850 €</b>	<b>31 050 €</b>	<b>35 775 €</b>	<b>41 175 €</b>	<b>47 250 €</b>
<b>Développement des outils de communication</b>	<b>40 000 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>5 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
Communication et Marketing (inclut "Support de communication, "Annonces", "Prix et distinctions", "Droits d'inscriptions foires et expositions")	29 725 €	29 855 €	34 800 €	41 830 €	48 425 €
<b>Prestations de services sans PI - Etudes</b>	<b>601 870 €</b>	<b>569 110 €</b>	<b>655 105 €</b>	<b>753 385 €</b>	<b>863 950 €</b>
Voyages et déplacements	27 780 €	26 340 €	30 120 €	34 440 €	39 300 €
Missions	28 780 €	27 340 €	31 120 €	35 440 €	40 300 €
Etudes & Prestations de services	45 990 €	43 470 €	50 085 €	57 645 €	66 150 €
Rémunération de la sous-traitance des composantes	499 320 €	471 960 €	543 780 €	625 860 €	718 200 €
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>- €</b>				

<b>Somme des charges d'exploitation (hors masse salariale)</b>	<b>805 455 €</b>	<b>731 582 €</b>	<b>830 162 €</b>	<b>946 876 €</b>	<b>1 080 080 €</b>
--	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------

HYPOTHESES

685 € par ETP et selon le taux d'inflation  
Hypothèse de 21 600€ de loyer pour le siège (maximum 16 ETP excluant les chargés de projet - Etudes : pour plus, augmentation de 900 €).

1000 € de bureaux dans les composantes pour les employés "chargés de projet - Etudes " de la filiale  
800 € par ETP

Selon le taux d'inflation

Ressources humaines

	ETP							
	25%	2021	2022	1er exercice	2023	2024	2025	2026
Chargé de projet (Junior) - EVENTS	0,5	1,5	2	1,5	3	4	4	4
Chef de projet (Senior) - EVENTS	0,25	1	1,25	2	2	3	4	4
Web Developer - EVENTS	0	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
Chargé de projet (Junior) - PRESTATIONS DE SERVICES	0	2	2	3	3,5	4	4,5	4,5
Chef de projet (Senior) - PRESTATIONS DE SERVICES	0,975	4	4,975	4	4	4	5	5
Technicien - Assistant ingénieur PRESTATIONS DE SERVICES	0,25	1	1,25	1	1	2	2	2
Chargé de communication	0	0,5	0,5	0,5	1	1	1	1
Chargé informatique	0,025	0,25	0,275	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Chargé administratif	0,25	1	1,25	1	1	1	1	1
Direction	0,25	1	1,25	1	1	1	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>2,5</b>	<b>13</b>	<b>15,5</b>	<b>15</b>	<b>17,5</b>	<b>21</b>	<b>23,5</b>	

	SALAIRES						
	2021	2022	1er exercice	2023	2024	2025	2026
Chargé de projet (Junior) - EVENTS	26 286 €	26 575 €	26 575 €	26 867 €	27 163 €	27 462 €	27 764 €
Chef de projet (Senior) - EVENTS	34 374 €	34 752 €	34 752 €	35 134 €	35 521 €	35 912 €	36 307 €
Web Developer - EVENTS	30 000 €	30 330 €	30 330 €	30 664 €	31 001 €	31 342 €	31 687 €
Chargé de projet (Junior) - PRESTATIONS DE SERVICES	28 000 €	28 000 €	28 000 €	28 308 €	28 619 €	28 934 €	29 252 €
Chef de projet (Senior) - PRESTATIONS DE SERVICES	36 396 €	36 796 €	36 796 €	37 201 €	37 610 €	38 024 €	38 442 €
Technicien - Assistant ingénieur PRESTATIONS DE SERVICES	28 814 €	29 130 €	29 130 €	29 451 €	29 775 €	30 102 €	30 433 €
Chargé de communication	30 330 €	30 664 €	30 664 €	31 001 €	31 342 €	31 687 €	32 035 €
Chargé informatique	30 330 €	30 664 €	30 664 €	31 001 €	31 342 €	31 687 €	32 035 €
Chargé administratif	36 396 €	36 796 €	36 796 €	37 201 €	37 610 €	38 024 €	38 442 €
Direction	46 506 €	47 018 €	47 018 €	47 535 €	48 058 €	48 586 €	49 121 €
<b>TOTAL</b>	<b>327 432 €</b>	<b>330 725 €</b>	<b>330 725 €</b>	<b>334 363 €</b>	<b>338 041 €</b>	<b>341 760 €</b>	<b>345 519 €</b>

	MASSE SALARIALE non chargée						
	2021	2022	1er exercice	2023	2024	2025	2026
Chargé de projet (Junior) - EVENTS	13 143 €	39 863 €	53 150 €	40 301 €	81 489 €	109 847 €	111 056 €
Chef de projet (Senior) - EVENTS	8 594 €	34 752 €	43 440 €	70 269 €	71 042 €	107 735 €	145 226 €
Web Developer - EVENTS	- €	22 748 €	22 748 €	22 998 €	23 251 €	23 506 €	23 765 €
Chargé de projet (Junior) - PRESTATIONS DE SERVICES	- €	56 000 €	56 000 €	84 924 €	100 168 €	115 737 €	131 636 €
Chef de projet (Senior) - PRESTATIONS DE SERVICES	35 486 €	147 185 €	183 062 €	148 804 €	150 441 €	152 096 €	192 212 €
Technicien - Assistant ingénieur PRESTATIONS DE SERVICES	7 203 €	29 130 €	36 413 €	29 451 €	29 775 €	60 205 €	60 867 €
Chargé de communication	- €	15 332 €	15 332 €	15 500 €	31 342 €	31 687 €	32 035 €
Chargé informatique	758 €	7 666 €	8 432 €	7 750 €	7 835 €	7 922 €	8 009 €
Chargé administratif	9 099 €	36 796 €	45 995 €	37 201 €	37 610 €	38 024 €	38 442 €
Direction	11 627 €	47 018 €	58 772 €	47 535 €	48 058 €	48 586 €	49 121 €
<b>TOTAL non chargé</b>	<b>85 910 €</b>	<b>436 490 €</b>	<b>523 345 €</b>	<b>504 734 €</b>	<b>581 011 €</b>	<b>695 345 €</b>	<b>792 369 €</b>
<b>Charges sociales</b>	<b>32 299 €</b>	<b>164 107 €</b>	<b>196 762 €</b>	<b>189 764 €</b>	<b>218 442 €</b>	<b>261 428 €</b>	<b>297 906 €</b>

HYPOTHESES

Masse salariale 2018 :	451 292,00 €	Masse salariale 2019 :	342 825,00 €
CS 2018 :	169 672,00 €	CS 2018 :	127 125,00 €
<b>Taux de CS :</b>	<b>38%</b>	<b>Taux de CS :</b>	<b>37%</b>

Si application d'une hypothèse d'augmentation de la masse salariale par rapport au CA réalisé :

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Etudes et prestations :	2,3	13,1	12,4	14,3	16,5	18,9
Événementiel :	0,4	2,7	3,9	4,8	6,8	8,2
<b>Total CA/salariés :</b>	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>24</b>

Ratio de 100 000 € / CA par salarié

Ratio de 65 000 € / salarié "Événementiel"

Immobilisations

	Immobilisations incorporelles							
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Concessions, brevets	12 744 €	23 895 €	24 000 €					

	Immobilisations corporelles							
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Installations techniques, matériel et outillage	47 372 €	44 629 €	45 000 €					
Autres immobilisations corporelles	65 861 €	73 744 €	75 000 €					

Compte de résultat prévisionnel					
	1er exercice	2023	2024	2025	2026
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 486 250 €</b>	<b>1 492 750 €</b>	<b>1 740 000 €</b>	<b>2 091 500 €</b>	<b>2 421 250 €</b>
Achats de marchandises	32 850 €	31 050 €	35 775 €	41 175 €	47 250 €
Charges fixes	78 759 €	69 867 €	74 698 €	81 023 €	86 856 €
Charges variables	704 445 €	640 015 €	730 680 €	836 390 €	959 625 €
<i>Impôts et taxes</i>	22 251 €	21 700 €	24 784 €	29 463 €	33 599 €
<i>Salaires bruts non chargés (salariés)</i>	523 345 €	504 734 €	581 011 €	695 345 €	792 369 €
<i>Charges sociales (salariés)</i>	196 762 €	189 764 €	218 442 €	261 428 €	297 906 €
Total charges de personnel	720 106 €	694 498 €	799 453 €	956 773 €	1 090 275 €
Dotations aux amortissements	12 500 €	12 500 €	12 500 €	12 500 €	12 500 €
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 570 911 €</b>	<b>1 469 630 €</b>	<b>1 677 890 €</b>	<b>1 957 324 €</b>	<b>2 230 106 €</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-84 661 €</b>	<b>23 120 €</b>	<b>62 110 €</b>	<b>134 176 €</b>	<b>191 144 €</b>
Produits financiers	1 250 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Charges financières					
<b>Résultat financier</b>	<b>1 250 €</b>	<b>1 000 €</b>	<b>1 000 €</b>	<b>1 000 €</b>	<b>1 000 €</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>-83 411 €</b>	<b>24 120 €</b>	<b>63 110 €</b>	<b>135 176 €</b>	<b>192 144 €</b>
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0 €</b>				
Impôt sur les sociétés	- €	3 618 €	11 965 €	29 982 €	44 224 €
Crédit impôt recherche	- €	- €	- €	- €	1 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-83 411 €</b>	<b>20 502 €</b>	<b>51 144 €</b>	<b>105 194 €</b>	<b>147 921 €</b>

> reprend l'hypothèse d'une soumission à l'IS (par exemple dans le cadre d'une SAS)

BFR	Paramètres	Unités	1er exercice	2023	2024	2025	2026
CA		€	1 486 250	1 492 750	1 740 000	2 091 500	2 421 250
<b>Crédit Client</b>	60,00	J	<b>244 315</b>	<b>245 384</b>	<b>286 027</b>	<b>343 808</b>	<b>398 014</b>
Achats et charges externes		€	783 204	709 882	805 378	917 413	1 046 481
<b>Dette fournisseur</b>	45,00	J	<b>96 559</b>	<b>87 520</b>	<b>99 293</b>	<b>113 106</b>	<b>129 018</b>

Hypothèses (CR 2018 PROGEPI)		
	Créances clients/CA	
CA	1489,2	1378,8
Créances clients	565	428
<b>DSO</b>	<b>136,58</b>	<b>111,75</b>
CA	933,6	770,4
Dettes fournisseurs	718	521
<b>DPO</b>	<b>276,86</b>	<b>243,46</b>

PLAN DE FINANCEMENT						
Plan de financement prévisionnel		1er exercice	2023	2024	2025	2026
BFR opérationnel	€	147 756 €	157 864 €	186 734 €	230 703 €	268 995 €
Variation BFR	€	147 756 €	10 108 €	28 870 €	43 968 €	38 293 €
Remboursement emprunts	€	- €	- €	- €	- €	- €
Autres remboursements	€	- €	- €	- €	- €	- €
Investissements	€	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Besoins</b>	<b>€</b>	<b>147 756 €</b>	<b>10 108 €</b>	<b>28 870 €</b>	<b>43 968 €</b>	<b>38 293 €</b>
Augmentation de capital	€	650 000 €				
CAF d'exploitation	€	- 70 911 €	33 002 €	63 644 €	117 694 €	160 421 €
Souscription d'emprunts	€	- €	- €	- €	- €	- €
Autres aides publiques	€	- €	- €	- €	- €	- €
	€					
<b>Ressources</b>	<b>€</b>	<b>579 089 €</b>	<b>33 002 €</b>	<b>63 644 €</b>	<b>117 694 €</b>	<b>160 421 €</b>
<b>Flux de trésorerie</b>	<b>K€</b>	<b>431 333 €</b>	<b>22 894 €</b>	<b>34 774 €</b>	<b>73 726 €</b>	<b>122 128 €</b>
<b>Solde de trésorerie cumulée</b>		<b>431 333 €</b>	<b>454 227 €</b>	<b>489 001 €</b>	<b>562 727 €</b>	<b>684 855 €</b>