

Dossier prévisionnel :

Du 10- 2024 au 09- 2027

EQUIDEAL

50 , Rue du Sable
71290 Ormes



EVOLUT CONSEIL ET AUDIT
14 RUE DU TEMPLE
21000 DIJON

2. Note liminaire

Compte tenu des informations reçues par Messieurs Franck DESCHENAUX et Dorian MOUTON, et des hypothèses retenues, nous avons élaboré ce dossier prévisionnel dans le respect des obligations fiscales et sociales en vigueur à ce jour.

Le dossier prévisionnel ci-joint porte sur 3 exercices pour la période du 10- 2024 au 09- 2027. Notre étude est basée sur l'approche suivante :

- Identification des hypothèses de base d'activité et de coûts
- Traduction dans les comptes prévisionnels de ces hypothèses
- Mise en forme des comptes prévisionnels

L'établissement de ces prévisions repose sur les estimations faites en commun à partir des chiffres et données communiquées par Messieurs Franck DESCHENAUX et Dorian MOUTON. Le rôle du cabinet d'expertise comptable Evolut Conseil a consisté à vérifier la cohérence et le cabinet ne saurait être tenu responsable de leur non-réalisation.

Ces prévisions ont été établies le 26/09/2024.

Conformément à votre demande dont l'objet est le suivant : accompagnement à la réalisation d'un business plan, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 3 exercices pour la période du 10- 2024 au 09- 2027, 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.

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 DIJON, le 26/09/2024

Cédric Téjona,
Expert-comptable.

2.1 Présentation du projet

Création de la SAS EQUIDEAL, projet porté par Messieurs Franck DESCHENAUX et Dorian MOUTON.

Plateforme Web 3.0 de co-investissement dans le domaine équestre, particulièrement de saut d'obstacle (voir document de présentation).

Les associés sollicitent un emprunt bancaire de 100 K€ pour le lancement de leur activité.

L'apport en numéraire en capital s'élève à 2 K€.

2.2 SIG prévisionnel :

En €	2024-2025 12 mois	%	2025-2026 12 mois	%	2026-2027 12 mois	%
Services vendus	2 339 508		11 948 655		37 226 944	
Productions et services	2 339 508		11 948 655		37 226 944	
Chiffre d'affaires	2 339 508	100%	11 948 655	100%	37 226 944	100%
Production immobilisée	150 275		149 725		0	
Marge Production et service	2 489 783	106.4%	12 098 380	101.3%	37 226 944	100%
Marge totale	2 489 783	106.4%	12 098 380	101.3%	37 226 944	100%
Services extérieurs	2 246 220	96%	10 952 400	91.7%	33 668 400	90.4%
Valeur ajoutée	243 563	10.4%	1 145 980	9.6%	3 558 544	9.6%
Subventions d'exploitation	53 000		0		0	
Salaires et traitements	84 406	3.6%	291 600	2.4%	407 840	1.1%
Charges Patronales	29 540	1.3%	103 646	0.9%	139 586	0.4%
Impôts et taxes	850		3 099		4 415	
Excédent brut d'exploitation	181 768	7.8%	747 635	6.3%	3 006 703	8.1%
Dotations aux amort. et prov.	26 800	1.1%	42 167	0.4%	98 667	0.3%
Résultat d'exploitation	154 968	6.6%	705 469	5.9%	2 908 037	7.8%
Charges financières	3 664	0.2%	2 913		2 132	
Résultat avant Impôt sur les sociétés	151 303	6.5%	702 555	5.9%	2 905 905	7.8%
Impôt sur les sociétés (IS)	33 576		175 639		726 476	
Résultat net	117 727	5%	526 916	4.4%	2 179 428	5.9%
Capacité d'autofinancement	144 527	6.2%	569 083	4.8%	2 278 095	6.1%

2.3 Seuil de rentabilité prévisionnel :

En €	1er mois	2024-2025 12 mois	2025-2026 12 mois	2026-2027 12 mois
Chiffre d'affaires (A)	72 856	2 339 508	11 948 655	37 226 944
Charges variables (B)	0	1	0	0
Charges fixes (C)	97 392	2 391 480	11 395 825	34 321 039
Seuil de rentabilité économique (D) = $C / ((A-B) / A)$	0	2 391 480	11 395 825	34 321 039
Point mort (en jours) = $D / (A / 360)$	0	368	343.34	331.9
Seuil de rentabilité financier	0	2 416 691	11 548 484	34 968 817

2.4 Chiffre d'affaires prévisionnel :

En €	2024-2025 12 mois	2025-2026 12 mois	2026-2027 12 mois
Frais de dossier	31 008	92 655	176 944
Success Fees	141 750	728 000	2 275 000
Commissions	141 750	728 000	2 275 000
Vente chevaux	2 025 000	10 400 000	32 500 000
TOTAL	2 339 508	11 948 655	37 226 944

2.5 Services extérieurs :

En €	2024-2025 12 mois	2025-2026 12 mois	2026-2027 12 mois
Electricité, GDF, Eau	2 400	2 400	2 400
Petit matériel	3 600	4 000	5 000
Abonnements (Docks, Hippolia...)	3 000	1 200	1 200
Loyers et charges locatives	6 000	15 000	24 000
Leasing	9 000	12 000	12 000
Partenaire technologique Création	6 600	3 600	4 000
Partenaire Technologique - Abonnement	46 000	136 000	260 000
Partenaire Technologique - Réussite	18 000	90 000	280 000
Développement tech Tokenisation	0	100 000	300 000
Primes d'assurances	2 400	3 600	4 800
Honoraires Avocat Web 3.0	0	6 600	7 000
Honoraires Avocat Cheval	8 500	4 500	5 000
Honoraires réguliers (comptable, juridique...)	3 000	5 000	7 000
KYC	12 000	34 000	74 000
KYB	4 500	26 000	33 000
CFO temps partagé	6 000	12 000	24 000
Partenariat IAAE	2 520	0	0
Création Com	5 700	0	0
Communication	14 000	14 000	14 000
Partenariat B.	7 500	0	0
Shorts 3 mois	3 500	3 500	3 500
Publicité	3 500	3 500	3 500
Obstacles	10 500	25 000	40 000
Déplacements, missions, réceptions	35 000	40 000	50 000
Frais postaux et télécommunications	3 000	4 000	6 000
Services bancaires	2 000	3 500	5 000
Divers	3 000	3 000	3 000
Achat Chevaux	2 025 000	10 400 000	32 500 000
TOTAL	2 246 220	10 952 400	33 668 400

2.6 Salaires et traitements :

En €	2024-2025 12 mois	2025-2026 12 mois	2026-2027 12 mois
CEO	36 000	54 000	54 000
COO	0	24 000	24 000
Responsable Sourcing et Expertise	0	48 000	50 000
Secrétaire Administrative	18 015	26 000	28 000
Developpeur Full Stack	0	12 000	36 000
Developpeur Front	0	12 000	36 000
Alternant Développeur	0	0	15 000
CMO	0	48 000	50 000
Assistant Marketing	15 170	28 000	30 000
Assistant comptable	0	0	36 000
TOTAL	69 185	252 000	359 000

2.7 Bilan prévisionnel :

ACTIF En €	2024-2025 12 mois	2025-2026 12 mois	2026-2027 12 mois
Immobilisations incorporelles nettes	214 175	330 500	242 100
Immobilisations corporelles nettes	14 500	23 733	13 467
Immobilisations financières	0	4 000	4 000
Actif immobilisé net	228 675	358 233	259 567
Créances clients	40 235	157 381	472 906
Disponibilités	46 125	424 639	2 836 009
Actif circulant	86 360	582 020	3 308 914
TOTAL ACTIF	315 035	940 254	3 568 481

PASSIF en €	2024-2025 12 mois	2025-2026 12 mois	2026-2027 12 mois
Capital social	74 000	74 000	74 000
Report et réserves	0	117 727	644 643
Résultat	117 727	526 916	2 179 428
Capitaux propres	191 727	718 643	2 898 072
Emprunts	81 565	62 378	42 410
Autres Dettes	41 743	159 232	627 999
Total des dettes	123 308	221 610	670 409
TOTAL PASSIF	315 035	940 254	3 568 481