F.SILVA
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 000,00 €
Siège social : 31, avenue de Magudas – 33185 LE HAILLAN
RCS BORDEAUX 831 927 058

N°PCL : 2025J01467

PROPOSITION DE PLAN DE REDRESSEMENT PAR CONTINUATION DU 22 OCTOBRE 2026

Présentée dans le cadre des dispositions prévues aux Chapitre Ier, Titre III du Livre VI du Code de commerce

Tribunal de Commerce de BORDEAUX

Jugement d'ouverture du 22/10/2025

Juge-Commissaire : Monsieur Christophe LATASTE

Mandataire Judiciaire : SCP SILVESTRI-BAUJET – Maître Jean-Denis SILVESTRI

La soussignée, la société F.SILVA, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de BORDEAUX sous le n°831 927 058, fait l'objet d'une procédure de redressement judiciaire devant le Tribunal de de Commerce de BORDEAUX, et a l'honneur de vous exposer ci-après un plan de redressement par continuation, conformément aux dispositions du Chapitre Ier, Titre III du Livre VI du Code de commerce.

I. HISTORIQUE

a. *Présentation de la société*

La société F.SILVA a été immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de VERSAILLES le 19/09/2017, sous le n°831 927 058, avant d'être transféré au Registre du Commerce et des Sociétés de BORDEAUX le 01/04/2021.

La société F.SILVA est une Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 2 000,00 €, divisé en 200 actions d'une valeur nominale de 10,00 € chacune, intégralement attribuées à son Associé Unique et Président Monsieur Filipe, Manuel DAS NEVES DA SILVA.

Son siège social est fixé au 31, avenue de Magudas à LE HAILLAN (33185).

La Société a pour activité le commerce, l'import, l'export et la distribution de tous produits alimentaires et de biens consommables, ainsi que l'activité de restauration et de vente à emporter et toutes activités complémentaires liées à ces objets.

Elle clôture son exercice social chaque année le 31 mars.

Le Président actuel de la Société est Monsieur Filipe, Manuel DAS NEVES DA SILVA, né le 18 novembre 1975 à GUIMARAES (PORTUGAL), de nationalité Portugaise, demeurant 128, avenue de Saint-Médard à MÉRIGNAC (33700).

b. *Les raisons des difficultés*

La Société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF, puis d'un contrôle fiscal, actuellement en cours, ce dernier portant sur les exercices 2022 et 2023.

Le fils du dirigeant de la Société a été victime d'un AVC survenu en mai 2024 et est brutalement décédé. Ce dernier était salarié de la Société et assurait l'intégralité de la gestion commerciale et administrative, permettant à son père, dirigeant, de se consacrer à l'activité de transport qu'il exploite au PORTUGAL (société TRANS F SILVA).

II. DÉROULEMENT DE LA PROCÉDURE DE REDRESSEMENT

Le Tribunal de Commerce de BORDEAUX a, par jugement du 22 octobre 2025, prononcé l'ouverture d'une procédure redressement judiciaire au bénéfice de la société F.SILVA, la SCP SILVESTRI-BAUJET, prise en la personne de Maître Jean-Denis SILVESTRI étant désignée en qualité de Mandataire judiciaire.

Le Tribunal de Commerce de BORDEAUX, par jugement du 15 avril 2026, a renouvelé la période d'observation jusqu'au 14 octobre 2026, avec poursuite de l'activité.

Situation économique et comptable

Le Chiffre d'affaires est cohérent par rapport à l'exercice précédant l'ouverture de la procédure de redressement judiciaire, et conforme aux prévisions sur les deux périodes d'observation.

Situation sociale

La Société 4 salariés en CDI temps plein et 1 CDD temps plein, elle n'a opéré aucun plan social.

III. ANALYSE DES RÉSULTATS DE LA PÉRIODE D'OBSERVATION

PÉRIODE	CHIFFRE D'AFFAIRES HT	RÉSULTAT NET
Du 01/11/2025 au 30/04/2026	318 297,00 €	15 279,00 €
Du 01/05/2026 au 30/09/2026	181 162,00 €	8 702,00 €

Du 01/11/2025 au 30/09/2026, sur 11 mois, le résultat net de la Société F.SILVA, s'élève à la somme de 499 459,00 €.

IV. PRÉVISIONS D'ACTIVITÉ

Prévisionnel sur 12 mois

Le prévisionnel d'activité et de résultat est joint au présent plan. Il en ressort :

- Un chiffre d'affaires prévisionnel de l'ordre de **527 589,00 €**.
- Des charges d'exploitation pour un montant de **493 134,00 €** sur 2026-2027, ventilées comme suit :
    - Achats de marchandises : 329 216,00 €
    - Charges externes : 114 803,00 € ;
    - Impôts, salaires, charges sociales et versements assimilés sur rémunération : 49 116,00 €
- Un résultat après paiement de l'IS de 28 491,00 € pour l'exercice 2026-2027.

Conclusion

Compte tenu de l'ensemble des éléments développés ci-dessus, le prévisionnel permet d'établir une capacité d'autofinancement de la société F.SILVA d'environ 28 491,00 € pour l'exercice 2026-2027**.**

Il sera donc tenu compte, pour les années suivantes, un résultat prévisionnel annuel, sur la base des prévisionnels établis, **soit une capacité d'autofinancement sur 10 ans d'environ 350 000,00 €.**

V. TRÉSORERIE

Au 30/09/2026, la Trésorerie nette de la Société F.SILVA s'élève à un montant d'environ **29 443,00 €**.

V. PROPOSITION D'APUREMENT DU PASSIF :

La fourchette révisée des créances inscrites au passif de la Société NAUTIC SERVICE est donc la suivante :

Montant maximal du passif échu déclaré : 403 756,57 euros ;

Montant minimal du passif déclaré : 41 100,00 euros.

Il convient de préciser que la somme de 362 800,00 € déclarée par :

- Le PRS de la GIRONDE au titre de la TVA
- Le PRS de la GIRONDE au titre du PAS et de l'IS
- L'URSSAF AQUITAINE

au passif de la société F.SILVA, font l'objet d'une contestation, restée à ce jour sans réponse de la part des déclarants.

En l'absence de passif superprivilégié, la société F.SILVA soumet la proposition de plan suivante :

Un paiement de la totalité des créances par annuités variables, sur une durée de 9 ans, la première échéance intervenant à la date anniversaire de l'homologation du plan :

- Première année : 4% du passif ;
- Deuxième année : 6% du passif ;
- Troisième année : 7% du passif ;
- Quatrième année : 8% du passif ;
- Cinquième année : 10% du passif ;
- Sixième année : 10% du passif ;
- Septième année : 10% du passif ;
- Huitième année : 15% du passif ;
- Neuvième année : 30% du passif ;

Les versements s'effectueront entre les mains du Commissaire à l'exécution du plan par trimestrialités.

Conformément aux dispositions légales et règlementaires d'ordre public, les créances inférieures à 500,00 € seront réglées dans le mois de l'homologation du plan (article L. 626-20 du Code de commerce).

Remise de pénalités

La société F.SILVA sollicite la remise de l'intégralité des pénalités, majorations et intérêts, quel qu'en soit la nature, fiscale, sociale, bancaire ou sur clause contractuelle.

Fait à BORDEAUX, le 22/10/2026

FUTUREXPERTISE

Expertise Comptable
Fiscalité
Social

F.SILVA

33185 LE HAILLAN

Compte d'exploitation

du 1er mai 2026 au 30 septembre 2026

Situation de trésorerie

au 30 septembre 2026

Prévisionnel d'exploitation et de trésorerie

d'octobre 2026 à septembre 2029

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

SOMMAIRE

N°	Document	Page
1	**Compte d'exploitation du 1er mai 2026 au 30 septembre 2026**	**3**
	Compte de résultat	4
	Détail du compte de résultat	5
	Analyse du compte d'exploitation	7
2	**Situation de trésorerie au 30 septembre 2026**	**8**
	Situation de trésorerie	9
3	**Prévisionnel d'exploitation et de trésorerie d'octobre 2026 à septembre 2029**	**10**
	Prévisionnel d'exploitation – année 1 (octobre 2026 – septembre 2027)	11
	Prévisionnel d'exploitation – année 2 (octobre 2027 – septembre 2028)	12
	Prévisionnel d'exploitation – année 3 (octobre 2028 – septembre 2029)	13
	Prévisionnel de trésorerie – année 1	14
	Prévisionnel de trésorerie – année 2	15
	Prévisionnel de trésorerie – année 3	16
	Synthèse pluriannuelle	17

F.SILVA

33185 LE HAILLAN

Document 1

Compte d'exploitation

du 1er mai 2026 au 30 septembre 2026

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

COMPTE DE RÉSULTAT

Montants hors taxes en euros

	Période 01/05/2026 30/09/2026 5 mois	Rappel 01/11/2025 30/04/2026 6 mois	Cumul 01/11/2025 30/09/2026 11 mois
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises	145 953	256 437	402 390
Production vendue de services	35 209	61 860	97 069
Chiffre d'affaires NET	**181 162**	**318 297**	**499 459**
Total des Produits d'exploitation (I)	**181 162**	**318 297**	**499 459**
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	108 334	198 637	306 971
Autres achats et charges externes	43 642	78 088	121 730
Impôts, taxes et versements assimilés	1 120	1 397	2 517
Salaires et traitements	18 187	23 200	41 387
Charges sociales	787	1 227	2 014
Dotations aux amortissements et dépréciations	-	-	-
Total des Charges d'exploitation (II)	**172 070**	**302 549**	**474 619**
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	**9 092**	**15 748**	**24 840**
Charges financières			
Intérêts et charges assimilées (VI)	390	469	859
2 - Résultat financier (V-VI)	**-390**	**-469**	**-859**
3 - Résultat courant avant impôts	**8 702**	**15 279**	**23 981**
Total des produits	**181 162**	**318 297**	**499 459**
Total des charges	**172 460**	**303 018**	**475 478**
5 - Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	**8 702**	**15 279**	**23 981**

Facturation de la période (toutes taxes comprises)

	Période 01/05/2026 30/09/2026 5 mois	Rappel 01/11/2025 30/04/2026 6 mois	Cumul 01/11/2025 30/09/2026 11 mois
Ventes 5,5 % TTC	147 169	258 576	405 746
Ventes 20 % TTC	7 747	13 609	21 356
Restauration 10 % TTC	38 730	68 046	106 776
Total facturation TTC	**193 646**	**340 231**	**533 878**
dont TVA collectée	12 484	21 934	34 419
Chiffre d'affaires hors taxes	**181 162**	**318 297**	**499 459**

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

DÉTAIL COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2026 au 30/09/2026 -- montants hors taxes en euros

Compte	Libellé	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	Total 5 mois	% C.A.	Rappel 01/11/2025 30/04/2026 6 mois	Cumul 01/11/2025 30/09/2026 11 mois
70700000	Ventes 5,5 %	30 938	38 245	25 772	9 475	35 067	139 497	77,0 %	245 096	384 593
70710000	Ventes 20 %	1 432	1 770	1 193	438	1 623	6 456	3,6 %	11 341	17 797
	VENTES DE MARCHANDISES	**32 370**	**40 015**	**26 965**	**9 913**	**36 690**	**145 953**	**80,6 %**	**256 437**	**402 390**
70610000	Restauration 10 %	7 809	9 653	6 505	2 391	8 851	35 209	19,4 %	61 860	97 069
	PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	**7 809**	**9 653**	**6 505**	**2 391**	**8 851**	**35 209**	**19,4 %**	**61 860**	**97 069**
	Chiffre d'affaires NET	**40 179**	**49 668**	**33 470**	**12 304**	**45 541**	**181 162**	**100,0 %**	**318 297**	**499 459**
	Total des Produits d'exploitation	**40 179**	**49 668**	**33 470**	**12 304**	**45 541**	**181 162**	**100,0 %**	**318 297**	**499 459**
60700000	Achats de marchandises	-	-	-	-	850	850	0,5 %	1 425	2 275
60730000	Achats intracom	32 586	32 950	10 741	7 504	23 703	107 484	59,3 %	197 212	304 696
	ACHATS DE MARCHANDISES	**32 586**	**32 950**	**10 741**	**7 504**	**24 553**	**108 334**	**59,8 %**	**198 637**	**306 971**
	Marge commerciale	**7 593**	**16 718**	**22 729**	**4 800**	**20 988**	**72 828**	**40,2 %**	**119 660**	**192 488**
60611000	Fournitures électricité	549	549	549	549	549	2 745	1,5 %	3 291	6 036
60612000	Fournitures eau	108	108	108	108	108	540	0,3 %	646	1 186
60614000	Fournitures carburant	-	-	-	184	-	184	0,1 %	516	700
60630000	Achats de petit équipement	-	-	-	40	-	40	0,0 %	5 291	5 331
60640000	Achats fournitures administratives	3	3	3	3	3	15	0,0 %	24	39
61320000	Locations immobilières	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	21 605	11,9 %	37 100	58 705
61350000	Locations mobilières	-	-	132	-	-	132	0,1 %	393	525
61550000	Entretien sur biens mobiliers	-	-	-	-	-	-	-	3 295	3 295
61600000	Primes d'assurance	19	465	219	219	219	1 141	0,6 %	3 170	4 311
62260000	Honoraires	482	482	1 482	482	482	3 410	1,9 %	2 890	6 300
62261000	Honoraires juridiques	309	309	309	309	309	1 545	0,9 %	1 855	3 400
62270000	Frais d'actes et contentieux	-	-	-	-	-	-	-	263	263
62410000	Transports sur achats	2 000	5 000	500	-	-	7 500	4,1 %	14 418	21 918
62510000	Voyages et déplacements	10	321	356	183	173	1 043	0,6 %	469	1 512
62610000	Frais de télécommunication	59	59	64	64	64	310	0,2 %	501	811
62780000	Prestations de services bancaires	610	943	976	402	501	3 432	1,9 %	3 966	7 398
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**8 470**	**12 560**	**9 019**	**6 864**	**6 729**	**43 642**	**24,1 %**	**78 088**	**121 730**

63120000	Taxe d'apprentissage et formation continue	47	52	52	52	52	255	0,1 %	360	615
63511000	Contribution économique territoriale	173	173	173	173	173	865	0,5 %	1 037	1 902
	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	**220**	**225**	**225**	**225**	**225**	**1 120**	**0,6 %**	**1 397**	**2 517**
64110000	Salaires et appointements, primes	3 309	3 734	3 734	3 705	3 705	18 187	10,0 %	23 200	41 387
	SALAIRES ET TRAITEMENTS	**3 309**	**3 734**	**3 734**	**3 705**	**3 705**	**18 187**	**10,0 %**	**23 200**	**41 387**
64500000	Charges sociales	93	175	175	172	172	787	0,4 %	1 227	2 014
	CHARGES SOCIALES	**93**	**175**	**175**	**172**	**172**	**787**	**0,4 %**	**1 227**	**2 014**
	Total des Charges d'exploitation	**44 678**	**49 644**	**23 894**	**18 470**	**35 384**	**172 070**	**95,0 %**	**302 549**	**474 619**
	Résultat d'exploitation	**-4 499**	**24**	**9 576**	**-6 166**	**10 157**	**9 092**	**5,0 %**	**15 748**	**24 840**
66160000	Intérêts bancaires	78	78	78	78	78	390	0,2 %	469	859
	INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	**78**	**78**	**78**	**78**	**78**	**390**	**0,2 %**	**469**	**859**
	Résultat financier	**-78**	**-78**	**-78**	**-78**	**-78**	**-390**	**-0,2 %**	**-469**	**-859**
	Résultat courant avant impôts	**-4 577**	**-54**	**9 498**	**-6 244**	**10 079**	**8 702**	**4,8 %**	**15 279**	**23 981**
	Total des produits	**40 179**	**49 668**	**33 470**	**12 304**	**45 541**	**181 162**	**100,0 %**	**318 297**	**499 459**
	Total des charges	**44 756**	**49 722**	**23 972**	**18 548**	**35 462**	**172 460**	**95,2 %**	**303 018**	**475 478**
	Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	**-4 577**	**-54**	**9 498**	**-6 244**	**10 079**	**8 702**	**4,8 %**	**15 279**	**23 981**

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

ANALYSE DU COMPTE D'EXPLOITATION

Période du 01/05/2026 au 30/09/2026 comparée à la période du 01/11/2025 au 30/04/2026 -- montants hors taxes en euros

Moyennes mensuelles	01/11/2025 30/04/2026 6 mois	01/05/2026 30/09/2026 5 mois	Variation	Cumul 11 mois (total)
Chiffre d'affaires	**53 050**	**36 232**	**-31,7 %**	**499 459**
Achats de marchandises consommés	33 106	21 667	-34,6 %	306 971
Marge commerciale	**19 943**	**14 566**	**-27,0 %**	**192 488**
Taux de marge commerciale	37,6 %	40,2 %	+2,6 pt	
Autres achats et charges externes	13 015	8 728	-32,9 %	121 730
Impôts et taxes	233	224	-3,9 %	2 517
Salaires et charges sociales	4 071	3 795	-6,8 %	43 401
Résultat d'exploitation	**2 625**	**1 818**	**-30,7 %**	**24 840**
Résultat courant avant impôts	**2 546**	**1 740**	**-31,7 %**	**23 981**

Chiffre d'affaires mensuel de la période

Mois	CA HT	Achats consommés	Marge	Taux de marge
Mai 2026	40 179	32 586	7 593	18,9 %
Juin 2026	49 668	32 950	16 718	33,7 %
Juillet 2026	33 470	10 741	22 729	67,9 %
Août 2026	12 304	7 504	4 800	39,0 %
Septembre 2026	45 541	24 553	20 988	46,1 %
Total	**181 162**	**108 334**	**72 828**	**40,2 %**

F.SILVA

33185 LE HAILLAN

Document 2

Situation de trésorerie

au 30 septembre 2026

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

SITUATION DE TRÉSORERIE AU 30 SEPTEMBRE 2026

Montants en euros

Comptes bancaires	Solde	Source
CIC – Compte courant professionnel n° 00031542938	26 267,53	Relevé au 30/09/2026
CIC – Compte courant professionnel n° 00031542901	13 309,47	Relevé au 31/07/2026
Trésorerie disponible	**39 577,00**	

Évolution du solde du compte n° 00031542938	Solde
02/02/2026	17 341,38
02/03/2026	15 231,29
31/03/2026	28 467,06
30/04/2026	28 731,86
01/06/2026	16 688,30
30/06/2026	14 848,66
31/07/2026	31 074,43
31/08/2026	24 606,30
30/09/2026	26 267,53

Dettes d'exploitation échues au 30/09/2026	Montant	Observation
Loyers échus non réglés (juillet à septembre 2026)	2 100	
Fournitures d'électricité et d'eau	3 248	Consommation estimée depuis février, déduction faite de 2 008 € réglés
Honoraires d'expertise comptable	2 410	Mai à septembre 2026
TVA à décaisser au titre du 3e trimestre 2026	2 376	Exigible en octobre 2026
Total des dettes échues	**10 134**	
Trésorerie nette des dettes échues	**29 443**	

F.SILVA

33185 LE HAILLAN

Document 3

Prévisionnel d'exploitation et de trésorerie

d'octobre 2026 à septembre 2029

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

PRÉVISIONNEL D'EXPLOITATION – ANNÉE 1

D'octobre 2026 à septembre 2027 – montants hors taxes en euros

Compte	Poste	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026	janv. 2027	févr. 2027	mars 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	Total année 1
7070	Ventes 5,5 %	38 860	35 537	40 304	26 906	34 201	35 284	34 995	39 221	37 487	40 810	9 029	33 623	406 255
7071	Ventes 20 %	1 798	1 644	1 865	1 245	1 583	1 633	1 619	1 815	1 735	1 888	418	1 556	18 798
7061	Restauration 10 %	9 808	8 969	10 172	6 791	8 632	8 905	8 833	8 899	9 461	10 300	2 278	8 486	102 536
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**50 465**	**46 151**	**52 342**	**34 941**	**44 415**	**45 822**	**45 447**	**50 934**	**48 683**	**52 998**	**11 725**	**43 665**	**527 589**
6070	Achats de marchandises	315	288	327	218	277	286	284	318	304	331	73	272	3 292
6073	Achats Intracom	31 176	28 510	32 334	21 585	27 438	28 307	28 075	31 465	30 075	32 740	7 243	26 974	325 924
	ACHATS DE MARCHANDISES	**31 490**	**28 798**	**32 661**	**21 803**	**27 715**	**28 593**	**28 359**	**31 783**	**30 378**	**33 071**	**7 317**	**27 247**	**329 216**
	Marge commerciale	**18 975**	**17 353**	**19 680**	**13 138**	**16 700**	**17 229**	**17 088**	**19 151**	**18 305**	**18 927**	**4 409**	**16 418**	**198 374**
60611	Fournitures électricité	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	6 588
60612	Fournitures eau	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1 296
60614	Fournitures carburant	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
6063	Achats de petit équipement	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
6064	Fournitures administratives	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
6132	Locations immobilières	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	51 858
6135	Locations mobilières	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	792
6155	Entretien sur biens mobiliers	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
616	Primes d'assurance	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	6 336
6226	Honoraires d'expertise comptable	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	5 784
62261	Honoraires juridiques	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1 800
6227	Frais d'actes et contentieux	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
6251	Voyages et déplacements	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
6261	Frais de télécommunication	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1 008
6278	Frais bancaires	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1 800
6241	Transports sur achats	2 271	2 077	2 355	1 572	1 999	2 062	2 045	2 292	2 191	2 385	528	1 965	23 742
6278	Commissions sur encaissements par carte	539	493	559	373	475	490	486	544	520	567	125	467	5 638
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**9 928**	**9 689**	**10 033**	**9 064**	**9 592**	**9 670**	**9 649**	**9 955**	**9 830**	**10 070**	**7 771**	**9 550**	**114 803**
63	IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**2 796**
641	SALAIRES ET TRAITEMENTS	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**44 400**
645	CHARGES SOCIALES	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**1 920**
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**45 512**	**42 580**	**46 787**	**34 961**	**41 400**	**42 356**	**42 101**	**45 831**	**44 301**	**47 234**	**19 181**	**40 890**	**493 134**
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**4 953**	**3 571**	**5 554**	**-19**	**3 015**	**3 466**	**3 346**	**5 103**	**4 382**	**5 764**	**-7 456**	**2 775**	**34 455**
6616	Charges financières	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	936
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**4 875**	**3 493**	**5 476**	**-97**	**2 937**	**3 388**	**3 268**	**5 025**	**4 304**	**5 686**	**-7 534**	**2 697**	**33 519**
	Impôt sur les sociétés													5 028
	RÉSULTAT NET													**28 491**

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

PRÉVISIONNEL D'EXPLOITATION – ANNÉE 2

D'octobre 2027 à septembre 2028 – montants hors taxes en euros

Compte	Poste	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027	janv. 2028	févr. 2028	mars 2028	avr. 2028	mai 2028	juin 2028	juil. 2028	août 2028	sept. 2028	Total année 2
7070	Ventes 5,5 %	39 637	36 248	41 110	27 444	34 885	35 990	35 685	40 005	38 237	41 626	9 209	34 295	414 380
7071	Ventes 20 %	1 834	1 677	1 902	1 270	1 614	1 665	1 652	1 851	1 769	1 926	426	1 587	19 174
7061	Restauration 10 %	10 004	9 149	10 376	6 927	8 805	9 084	9 009	10 097	9 651	10 506	2 324	8 656	104 586
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	51 475	47 074	53 388	35 640	45 304	46 739	46 356	51 953	49 657	54 059	11 960	44 538	538 141
6070	Achats de marchandises	321	294	333	222	283	292	289	324	310	337	75	278	3 358
6073	Achats Intracom	31 799	29 080	32 981	22 017	27 987	28 873	28 637	32 095	30 678	33 395	7 388	27 514	332 442
	ACHATS DE MARCHANDISES	32 120	29 374	33 314	22 239	28 269	29 165	28 926	32 419	30 988	33 732	7 463	27 792	335 800
	Marge commerciale	19 355	17 700	20 074	13 401	17 034	17 574	17 430	19 534	18 671	20 328	4 497	16 746	202 341
60611	Fournitures électricité	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	6 588
60612	Fournitures eau	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1 296
60614	Fournitures carburant	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
6063	Achats de petit équipement	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
6064	Fournitures administratives	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
6132	Locations immobilières	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	51 858
6135	Locations mobilières	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	797
6155	Entretien sur biens mobiliers	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
616	Primes d'assurance	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	6 338
6226	Honoraires d'expertise comptable	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	5 784
62261	Honoraires juridiques	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1 800
6227	Frais d'actes et contentieux	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
6251	Voyages et déplacements	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
6261	Frais de télécommunication	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1 008
6278	Frais bancaires	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1 800
6241	Transports sur achats	2 316	2 118	2 402	1 604	2 039	2 103	2 086	2 338	2 235	2 433	538	2 004	24 216
6278	Commissions sur encaissements par carte	550	503	571	381	484	500	496	555	531	578	128	476	5 752
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 985	9 740	10 092	9 103	9 641	9 721	9 700	10 012	9 884	10 129	7 784	9 599	115 380
63	**IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS**	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	2 796
641	**SALAIRES ET TRAITEMENTS**	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	44 400
645	**CHARGES SOCIALES**	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	1 920
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	46 198	43 207	47 499	35 436	42 004	42 979	42 719	46 523	44 963	47 954	19 340	41 484	500 306
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 278	3 867	5 889	204	3 300	3 758	3 637	5 430	4 694	6 104	-7 381	3 055	37 835
6616	**Charges financières**	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	75	78	936
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	5 198	3 789	5 811	126	3 222	3 681	3 559	5 352	4 616	6 026	-7 459	2 977	36 899
	Impôt sur les sociétés													5 535
	RÉSULTAT NET													31 364

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

PRÉVISIONNEL D'EXPLOITATION – ANNÉE 3

D'octobre 2028 à septembre 2029 – montants hors taxes en euros

Compte	Poste	oct. 2028	nov. 2028	déc. 2028	janv. 2029	févr. 2029	mars 2029	avr. 2029	mai 2029	juin 2029	juil. 2029	août 2029	sept. 2029	Total année 3
7070	Ventes 5,5 %	40 429	36 973	41 932	27 993	35 582	36 710	36 409	40 805	39 002	42 458	9 393	34 981	422 668
7071	Ventes 20 %	1 871	1 711	1 940	1 295	1 646	1 699	1 685	1 888	1 805	1 965	435	1 619	19 558
7061	Restauration 10 %	10 204	9 332	10 583	7 065	8 981	9 265	9 189	10 299	9 844	10 716	2 371	8 829	106 678
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**52 504**	**48 015**	**54 456**	**36 353**	**46 210**	**47 673**	**47 283**	**52 992**	**50 650**	**55 139**	**12 199**	**45 428**	**548 904**
6070	Achats de marchandises	328	300	340	227	288	297	295	331	316	344	76	283	3 425
6073	Achats Intracom	32 435	29 662	33 541	22 457	28 546	29 451	29 210	32 736	31 290	34 063	7 536	28 064	339 091
	ACHATS DE MARCHANDISES	**32 763**	**29 961**	**33 881**	**22 684**	**28 835**	**29 748**	**29 505**	**33 067**	**31 606**	**34 407**	**7 612**	**28 348**	**342 516**
	Marge commerciale	**19 742**	**18 054**	**20 475**	**13 669**	**17 375**	**17 925**	**17 778**	**18 925**	**19 044**	**20 732**	**4 587**	**17 081**	**206 388**
60611	Fournitures électricité	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	549	6 588
60612	Fournitures eau	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1 296
60614	Fournitures carburant	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
6063	Achats de petit équipement	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
6064	Fournitures administratives	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
6132	Locations immobilières	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	4 321	51 858
6135	Locations mobilières	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	792
6155	Entretien sur biens mobiliers	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
616	Primes d'assurance	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	6 336
6226	Honoraires d'expertise comptable	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	482	5 784
62261	Honoraires juridiques	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1 800
6227	Frais d'actes et contentieux	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	240
6251	Voyages et déplacements	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2 400
6261	Frais de télécommunication	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1 008
6278	Frais bancaires	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	1 800
6241	Transports sur achats	2 363	2 161	2 451	1 636	2 079	2 145	2 128	2 385	2 279	2 481	549	2 044	24 701
6278	Commissions sur encaissements par carte	561	513	582	389	494	510	505	566	541	589	130	486	5 867
	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**10 042**	**9 792**	**10 151**	**8 143**	**9 692**	**9 773**	**9 752**	**10 070**	**9 939**	**10 189**	**7 798**	**9 648**	**115 989**
63	**IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**233**	**2 796**
641	**SALAIRES ET TRAITEMENTS**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**3 700**	**44 400**
645	**CHARGES SOCIALES**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**160**	**1 920**
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**46 898**	**43 847**	**48 225**	**35 920**	**42 620**	**43 615**	**43 349**	**47 230**	**45 638**	**48 689**	**19 503**	**42 089**	**507 622**
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 606**	**4 168**	**6 231**	**433**	**3 590**	**4 059**	**3 934**	**5 763**	**5 012**	**6 450**	**-7 304**	**3 340**	**41 282**
6616	Charges financières	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	936
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**5 528**	**4 090**	**6 153**	**355**	**3 512**	**3 981**	**3 856**	**5 685**	**4 934**	**6 372**	**-7 382**	**3 262**	**40 346**
	Impôt sur les sociétés													6 052
	RÉSULTAT NET													**34 294**

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

PRÉVISIONNEL DE TRÉSORERIE – ANNÉE 1

D'octobre 2026 à septembre 2027 – montants toutes taxes comprises en euros

Poste	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026	janv. 2027	févr. 2027	mars 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	Total année 1
Trésorerie en début de mois	**39 577**	**36 490**	**41 860**	**49 637**	**44 297**	**48 992**	**54 234**	**54 611**	**61 840**	**68 195**	**70 144**	**62 127**	
ENCAISSEMENTS													
Encaissements clients (cartes, chèques)	53 943	49 331	55 948	37 349	47 476	48 980	48 579	54 444	52 038	56 650	12 533	46 674	563 947
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	**53 943**	**49 331**	**55 948**	**37 349**	**47 476**	**48 980**	**48 579**	**54 444**	**52 038**	**56 650**	**12 533**	**46 674**	**563 947**
DÉCAISSEMENTS													
Fournisseurs de marchandises	31 508	28 814	32 679	21 815	27 730	28 609	28 375	31 801	30 395	33 089	7 321	27 262	329 397
Transports sur achats	2 271	2 077	2 355	1 572	1 999	2 062	2 045	2 292	2 191	2 385	528	1 965	23 742
Loyers	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	62 229
Autres charges externes	3 760	3 714	3 780	3 594	3 696	3 711	3 707	3 765	3 741	3 787	3 346	3 688	44 289
Impôts et taxes	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	2 796
Salaires nets	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	34 632
Cotisations sociales	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	11 688
Charges financières	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	936
TVA nette décaissée	2 376	-	-	6 350	-	-	4 719	-	-	6 083	-	-	19 528
Impôt sur les sociétés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Loyers échus au 30/09/2026	2 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 100
Dettes d'exploitation échues au 30/09/2026	5 658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 658
TOTAL DES DÉCAISSEMENTS	**57 030**	**43 961**	**48 171**	**42 688**	**42 781**	**43 738**	**48 202**	**47 215**	**45 684**	**54 701**	**20 551**	**42 271**	**536 994**
VARIATION DE TRÉSORERIE DU MOIS	**-3 087**	**5 369**	**7 777**	**-5 339**	**4 695**	**5 242**	**377**	**7 230**	**6 354**	**1 950**	**-8 018**	**4 403**	**26 952**
TRÉSORERIE EN FIN DE MOIS	**36 490**	**41 860**	**49 637**	**44 297**	**48 992**	**54 234**	**54 611**	**61 840**	**68 195**	**70 144**	**62 127**	**66 529**	**66 529**

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

PRÉVISIONNEL DE TRÉSORERIE – ANNÉE 2

D'octobre 2027 à septembre 2028 – montants toutes taxes comprises en euros

Poste	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027	janv. 2028	févr. 2028	mars 2028	avr. 2028	mai 2028	juin 2028	juil. 2028	août 2028	sept. 2028	Total année 2
Trésorerie en début de mois	**66 529**	**65 374**	**71 102**	**79 286**	**74 015**	**79 055**	**84 653**	**85 211**	**92 837**	**99 570**	**101 733**	**93 807**	
ENCAISSEMENTS													
Encaissements clients (cartes, chèques)	55 022	50 318	57 067	38 096	48 426	49 960	49 550	55 533	53 079	57 783	12 784	47 607	575 226
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	**55 022**	**50 318**	**57 067**	**38 096**	**48 426**	**49 960**	**49 550**	**55 533**	**53 079**	**57 783**	**12 784**	**47 607**	**575 226**
DÉCAISSEMENTS													
Fournisseurs de marchandises	32 138	29 390	33 333	22 252	28 285	29 181	28 942	32 437	31 003	33 751	7 467	27 807	335 985
Transports sur achats	2 316	2 118	2 402	1 604	2 039	2 103	2 086	2 338	2 235	2 433	538	2 004	24 216
Loyers	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	62 229
Autres charges externes	3 771	3 724	3 791	3 602	3 705	3 720	3 716	3 776	3 752	3 799	3 349	3 697	44 402
Impôts et taxes	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	2 796
Salaires nets	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	34 632
Cotisations sociales	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	11 688
Charges financières	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	936
TVA nette décaissée	3 568	-	-	6 554	-	-	4 891	-	-	6 282	-	-	21 294
Impôt sur les sociétés	5 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 028
Loyers échus au 30/09/2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dettes d'exploitation échues au 30/09/2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES DÉCAISSEMENTS	56 178	44 589	48 883	43 368	43 385	44 361	48 992	47 907	46 346	55 620	20 711	42 865	543 206
VARIATION DE TRÉSORERIE DU MOIS	**-1 156**	**5 728**	**8 184**	**-5 272**	**5 040**	**5 598**	**559**	**7 626**	**6 733**	**2 163**	**-7 927**	**4 742**	**32 020**
TRÉSORERIE EN FIN DE MOIS	65 374	71 102	79 286	74 015	79 055	84 653	85 211	92 837	99 570	101 733	93 807	98 549	**98 549**

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

PRÉVISIONNEL DE TRÉSORERIE – ANNÉE 3

D'octobre 2028 à septembre 2029 – montants toutes taxes comprises en euros

Poste	oct. 2028	nov. 2028	déc. 2028	janv. 2029	févr. 2029	mars 2029	avr. 2029	mai 2029	juin 2029	juil. 2029	août 2029	sept. 2029	Total année 3
Trésorerie en début de mois	**98 549**	**97 138**	**103 233**	**111 832**	**106 629**	**112 022**	**117 983**	**118 727**	**126 757**	**133 877**	**136 257**	**128 424**	
ENCAISSEMENTS													
Encaissements clients (cartes, chèques)	56 122	51 324	58 209	38 858	49 394	50 959	50 542	56 644	54 140	58 939	13 040	48 559	586 730
TOTAL DES ENCAISSEMENTS	**56 122**	**51 324**	**58 209**	**38 858**	**49 394**	**50 959**	**50 542**	**56 644**	**54 140**	**58 939**	**13 040**	**48 559**	**586 730**
DÉCAISSEMENTS													
Fournisseurs de marchandises	32 781	29 978	33 999	22 697	28 851	29 765	29 521	33 085	31 623	34 426	7 616	28 363	342 704
Transports sur achats	2 363	2 161	2 451	1 636	2 079	2 145	2 128	2 385	2 279	2 481	549	2 044	24 701
Loyers	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	5 186	62 229
Autres charges externes	3 782	3 734	3 803	3 609	3 715	3 730	3 726	3 787	3 762	3 810	3 351	3 706	44 517
Impôts et taxes	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	233	2 796
Salaires nets	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	2 886	34 632
Cotisations sociales	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	974	11 688
Charges financières	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	936
TVA nette décaissée	3 716	-	-	6 762	-	-	5 066	-	-	6 485	-	-	22 029
Impôt sur les sociétés	5 535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 535
Loyers échus au 30/09/2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dettes d'exploitation échues au 30/09/2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES DÉCAISSEMENTS	**57 533**	**45 229**	**49 609**	**44 061**	**44 002**	**44 997**	**48 787**	**48 614**	**47 021**	**56 559**	**20 873**	**43 471**	**551 767**
VARIATION DE TRÉSORERIE DU MOIS	**-1 411**	**6 095**	**8 599**	**-5 203**	**5 392**	**5 962**	**744**	**8 030**	**7 119**	**2 380**	**-7 834**	**5 089**	**34 963**
TRÉSORERIE EN FIN DE MOIS	97 138	103 233	111 832	106 629	112 022	117 983	118 727	126 757	133 877	136 257	128 424	133 512	133 512

F.SILVA
33185 LE HAILLAN

SYNTHÈSE PLURIANNUELLE

Montants hors taxes en euros – années 4 et 5 en prolongement de l'année 3

	Année 1 10/2026 – 09/2027	Année 2 10/2027 – 09/2028	Année 3 10/2028 – 09/2029	Année 4 10/2029 – 09/2030	Année 5 10/2030 – 09/2031
Chiffre d'affaires HT	**527 589**	**538 141**	**548 904**	**559 882**	**571 080**
dont ventes de marchandises	425 054	433 555	442 226	451 070	460 092
dont production vendue de services	102 536	104 586	106 678	108 812	110 988
Achats de marchandises	329 216	335 800	342 516	349 366	356 354
Marge commerciale	**198 374**	**202 341**	**206 388**	**210 516**	**214 726**
Taux de marge commerciale	37,6 %	37,6 %	37,6 %	37,6 %	37,6 %
Autres achats et charges externes	114 803	115 390	115 989	116 601	117 224
Impôts et taxes	2 796	2 796	2 796	2 796	2 796
Salaires et traitements	44 400	44 400	44 400	44 400	44 400
Charges sociales	1 920	1 920	1 920	1 920	1 920
Résultat d'exploitation	**34 455**	**37 835**	**41 282**	**44 799**	**48 386**
Charges financières	936	936	936	936	936
Résultat courant avant impôts	**33 519**	**36 899**	**40 346**	**43 863**	**47 450**
Impôt sur les sociétés	5 028	5 535	6 052	6 716	7 612
Résultat net	**28 491**	**31 364**	**34 294**	**37 147**	**39 837**
Capacité d'autofinancement	**28 491**	**31 364**	**34 294**	**37 147**	**39 837**
Trésorerie en fin d'année	**66 529**	**98 549**	**133 512**	**170 659**	**210 497**