

**APPEL A INVESTISSEMENTS DANS LE PROJET
COMMUNAUTAIRE DE LA FERME AVICOLE DE LA SOCIETE
COOPERATIVE AGRICOLE AGRIVILLAGE**

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 10 000POULETS DE CHAIR

COUT DE PRODUCTION

Produit	Poulet de chair			Unité
Lot de production	500			Poulet
Matières 1ères / Intrants/ Elément	Unité	Quantité	Coût unitaire	Coût total
Eléments	Unité	Quantité	Coût unitaire	Coût total
Poussins d'un jour	Poussin	10000	700	7 000 000
Aliment démarrage	sac de 50 kg	300	15 500	4 650 000
aliment croissance	sac de 50 kg	480	13 000	6 240 000
Humivet	sachet 100g	20	10 000	200 000
Bronchite infectieuse	dose 500	40	2 500	100 000
Newcastle	dose 500	40	2 500	100 000
Gumboro	dose 500	40	2 500	100 000
Antistress+Vitamine	Sachet	40	4 000	160 000
Antibiotique	Sachet	20	2 500	50 000
Anticoxydant	Sachet	40	2 500	100 000
Vermifuge	Sachet	20	2 500	50 000
Diurétique	Sachet	1	25 000	25 000
Antiinfectueux	kg	1	50 000	50 000
Copeau	sac 50kg	300	500	150 000
Minéraux	litre	1	25 000	25 000
Désinfectant TH4	litre	2	8 000	16 000
Virunet	kg	2	20 000	40 000
Dépenses totales(DT)				19 056 000
Coût unitaire de production				1 906
Prix de vente				3 000
Marge brute				1 094
Taux de marge = PV/PR				36%

Qtés ptes

Hypothèse de production Année 1				
1er cycle	2nd cycle	3ème cycle	4ème cycle	Total
10 000	10 000	10 000	10 000	40 000

PROGRAMME DES INVESTISSEMENTS			
Nature de l'immobilisation	MONTANTS		
	QTES	PU	Année 1
CHARGES IMMOBILISEES			
frais d'établissement (1)	0	150 000	0
charges à répartir sur plusieurs exercices (2)			0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
mangeoires 1er âge	240	1 500	360 000
mageoires 2e âge (GALVA)	240	3 500	840 000
fûts	4	20 000	80 000
Aménagement du puits d'eau	1	500 000	500 000
Tuyauterie	1	30 000	30 000
Radiant	20	45 000	900 000
Caisse de livraison	50	10 000	500 000
bouteille à gaz	20	30 000	600 000
four	10	10 000	100 000
brouette renforcée	4	25 000	100 000
Construction du poulailler (85 m²)	1 000	10 000	10 000 000
bâche	30	6 000	180 000
Balance	3	17 000	51 000
Pulvérisateur	2	25 000	50 000
thermomètre mural	2	25 000	50 000
abreuvoirs 1er âge	240	1 500	360 000
abreuvoirs manuels 2ème âge	240	3 500	840 000
Kit solaire pour éclairage nocturne	2	50 000	100 000
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			15 641 000
TOTAL IMMOBILISATIONS			15 641 000

		TABLEAU DES AMORTISSEMENTS					
DESIGNATIONS	Valeur d'origine	Taux %	Durée	Année 1	Année 2	Année 3	
CHARGES IMMOBILISEES							
Frais d'établissement	150 000	-	20	-	-	-	-
Charges à répartir sur	-			-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				-	-	-	-
mangeoires 1er âge	360 000	50	2	180 000	180 000	180 000	540 000
mangeoires 2e âge (GALV)	840 000	50	2	420 000	420 000	420 000	1 260 000
fûts	80 000	50	2	40 000	40 000	40 000	120 000
Aménagement du puits d	500 000	10	10	50 000	50 000	50 000	150 000
Tuyauterie	30 000	33	3	10 000	10 000	10 000	30 000
Radiant	900 000	50	2	450 000	450 000	450 000	1 350 000
Caisse de livraison	500 000	50	2	250 000	250 000	250 000	750 000
bouteille à gaz	600 000	20	5	120 000	120 000	240 000	480 000
four	100 000	50	2	7 500	7 500	7 500	15 000
brouette renforcée	100 000	50	2	50 000	50 000	50 000	150 000
Construction du poulailler	10 000 000	10	10	1 000 000	1 000 000	2 000 000	4 000 000
bâche	180 000	50	2	90 000	90 000	90 000	270 000
Balance	51 000	50	2	25 500	25 500	25 500	76 500
Pulvérisateur	50 000	50	2	25 000	25 000	25 000	75 000
thermomètre mural	50 000	50	2	25 000	25 000	25 000	75 000
abreuvoirs 1er âge	360 000	50	2	180 000	180 000	180 000	540 000
abreuvoirs manuels 2èm	840 000	50	2	420 000	420 000	420 000	1 260 000
Kit solaire pour éclairage	100 000	50	2	50 000	50 000	50 000	150 000
TOTAL DES AMORTISSEMENTS				3 393 000	3 393 000	4 513 000	11 291 500

Coût du projet		%
Investissement 1ère année	15 641 000	45,01%
BFR	19 056 000	54,99%
Coût du projet	34 697 000	100%

SALAIRES

Poste/fonction	Effectif	Salaire mensuel	Charges	Total mensuel	Total
Technicien	2	60 000	18 000	78 000	624 000
Assistant	3	40 000	18 000	58 000	696 000
0	1	-	-	-	-
				-	-
Total				-	1 320 000

Projections sur 3 ans

	Eff.	Année 1	Année 2	Année 3
Technicien	2	624 000	624 000	624 000
Assistant	3	696 000	696 000	696 000
		-	-	-
Total		1 320 000	1 320 000	1 320 000

PLAN DES VENTES							
Produits	Détail	Mois 1	Mois 2	Mois 3	Mois 4	Mois 5	Mois 6
produit 1-poulet chair 1 à 45 jour	Volume des ventes			9 500			9 500
	Prix des ventes			2 500			2 500
	Valeur des ventes	-	-	23 750 000	-	-	23 750 000
produit 2-Fientes	Volume des ventes			400			400
	Prix des ventes			500			500
	Valeur des ventes	-	-	200 000	-	-	200 000
Total valeur des ventes		-	-	23 950 000	-	-	23 950 000

Mois 7	Mois 8	Mois 9	Mois 10	Mois 11	Mois 12
		9 500			9 500
		2 500			2 500
-	-	23 750 000	-	-	23 750 000
		400		-	400
		500			500
-	-	200 000	-	-	200 000
-	-	23 950 000	-	-	23 950 000

Projections sur 3 ans	Détail	Année 1	Année 2	Année 3
Produit 1	Volume des ventes	38 000	38 000	38 000
	Valeur des ventes	95 000 000	95 000 000	95 000 000
Produit 2	Volume des ventes	1 600	1 600	1 600
	Valeur des ventes	800 000	800 000	800 000
Total valeur des ventes		95 800 000	95 800 000	95 800 000

Taux de perte
5%
Croissance annuelle A2
0%
Croissance annuelle A3
0%

Prix moyen de vente	Prix moyen de vente
Produit1	Produit2
2 500	500

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Mois 1	Mois 2	Mois 3	Mois 4	Mois 5	Mois 6
Recettes						
Ventes	-	-	28 700 000	-	-	28 700 000
Total recettes	-	-	28 700 000	-	-	28 700 000
Dépenses						
Achats	19 056 000	-	-	19 056 000	-	-
Salaires	-	-	132 000	132 000	132 000	132 000
Frais généraux	26 572	26 572	26 572	26 572	26 572	26 572
Remboursement						
Total dépenses	19 082 572	26 572	158 572	19 214 572	158 572	158 572
Solde	- 19 082 572	- 26 572	28 541 428	- 19 214 572	- 158 572	28 541 428
Solde cumulé	- 19 082 572	- 19 109 144	9 432 283	- 9 782 289	- 9 940 861	18 600 567

Le BFR (besoin en fonds de roulement) est le montant négatif cumulé le plus élevé.

BFR					
- 19 109 144					
Mois 7	Mois 8	Mois 9	Mois 10	Mois 11	Mois 12
-	-	28 700 000	-	-	28 700 000
-	-	28 700 000	-	-	28 700 000
19 056 000	-	-	19 056 000	-	-
132 000	132 000	132 000	132 000	132 000	132 000
39 858	39 858	39 858	39 858	39 858	39 858
19 227 858	171 858	171 858	19 227 858	171 858	171 858
- 19 227 858	- 171 858	28 528 142	- 19 227 858	- 171 858	28 528 142

Résultats prévisionnels

Désignation	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5
Chiffre d'affaires	95 800 000,00	95 800 000,00	95 800 000,00	95 800 000,00	95 800 000,00
Matières premières	62 500 000,00	62 500 000,00	62 500 000,00	62 500 000,00	62 500 000,00
Matières secondaires et ingrédients	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
Marge brute	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00	25 800 000,00
Consommables	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Valeur ajoutée	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00	24 300 000,00
Autres consommables	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Autres charges d'exploitations	4 244 000,00	4 244 000,00	4 244 000,00	4 244 000,00	4 244 000,00
Charge de personnel	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00
TVA (19,25%)	-	-	-	-	-
Excédent Brut d'Exploitation	18 236 000,00	18 236 000,00	18 236 000,00	18 236 000,00	18 236 000,00
Dotation aux amortissements	2 718 166,67	2 718 166,67	2 718 166,67	2 718 166,67	2 718 166,67
Résultat d'exploitation	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33
Charges financières (8%)	-	-	-	-	-
Résultat courant avant impôt	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33
IS (33%)	-	-	-	-	-
Résultat net	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33	15 517 833,33
Capacité d'autofinancement	18 236 000,00	18 236 000,00	18 236 000,00	18 236 000,00	18 236 000,00

Seuil de rentabilité

Désignation	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5
Chiffre d'affaires	95 800 000,00	95 800 000,00	95 800 000,00	95 800 000,00	95 800 000,00
Charges fixes	8 282 166,67	8 282 166,67	8 282 166,67	8 282 166,67	8 282 166,67
charges d'exploitation	4 244 000,00	4 244 000,00	4 244 000,00	4 244 000,00	4 244 000,00
Charge du personnel	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00
Petits matériels et accessoires de production	-	-	-	-	-
Frais financiers	-	-	-	-	-
Dotation aux amortissements	2 718 166,67	2 718 166,67	2 718 166,67	2 718 166,67	2 718 166,67
Charges variables	72 000 000,00	72 000 000,00	72 000 000,00	72 000 000,00	72 000 000,00
Matières premières	62 500 000,00	62 500 000,00	62 500 000,00	62 500 000,00	62 500 000,00
Matières secondaires et ingrédients	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
Consommables	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Autres consommables	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Marge sur coûts variables	23 800 000,00	23 800 000,00	23 800 000,00	23 800 000,00	23 800 000,00
Taux de marge sur coûts variables	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25
Seuil de rentabilité	33 337 460,78	33 337 460,78	33 337 460,78	33 337 460,78	33 337 460,78
Point mort	125,28	125,28	125,28	125,28	125,28

Flux de trésorerie

Désignation	Année 0	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5
Emplois	34 697 000	6 939 400	6 939 400	6 939 400	6 939 400	6 939 400
Investissement initial	15 641 000	0	0	0	0	0
Amortissement emprunt	0	6939400	6939400	6939400	6939400	6939400
Variation BFR	19 056 000	0	0	0	0	0
Ressources	34 697 000	18 236 000	18 236 000	18 236 000	18 236 000	18 236 000
CAF	0	18 236 000	18 236 000	18 236 000	18 236 000	18 236 000
Emprunt	34 697 000	0	0	0	0	0
Récupération BFR	0	0	0	0	0	19 056 000
FNT	0	11 296 600	11 296 600	11 296 600	11 296 600	30 352 600

VAN, TRI, IP, DDR

Désignation	Année 0	Année 1	Année 2	Année 3	Année 4	Année 5
Investissement initial	-34 697 000					
FNT		11 296 600	11 296 600	11 296 600	11 296 600	30 352 600
(1+t) t=10%		1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
FNT actualisé		10 269 636,36	9 336 033,06	8 487 302,78	7 715 729,80	18 846 576,55
FNT actualisé cumul		10 269 636,36	19 605 669,42	28 092 972,20	35 808 702,00	54 655 278,55
VAN	19 958 278,55					
TRI	27%					
IP	1,575216259					
DDR	3,62	3 ans 7 mois				

EVALUATION DES BENEFICES PAR PART SOCIAL

		part social	payement par part social
Investissement initial	34 697 000	20 000	0
bénéfice total bande1	4 650 000	10000	465
bénéfice total annuel avec amortissement exclus	15517833	10000	1551,7833
Bénéfices au bout de 4 ans	62 071 332	10 000	6 207

TABLEAU DES BENEFICES POUR LES INVESTISSEURS

TAUX D'INTERET : 30%

PART D'INVESTISSEMENT : 50.000 frs CFA

NOMBRE DE PARTS DE 50.000 Frs CFA : 694,24

NOMBRE DE PARTS MAXIMALES POUR UN MEMBRE COOPERATEUR : 173,56
soit 8.678.000 Frs CFA

CYCLE	MOIS INVESTISSEMENT	MONTANT	MOIS PAYEMENT	MONTANT	FRAIS COOPERATIVE	PAIEMENT FINAL
1er	Juillet 2021		Octobre 2021			
		50.000		65.000	2.500	62.500
		100.000		130.000	2.500	127.500
		150.000		195.000	2.500	192.500
		200.000		260.000	2.500	257.500
		250.000		325.000	2.500	322.500
		300.000		390.000	2.500	387.500
		350.000		455.000	2.500	452.500
		400.000		520.000	2.500	517.500
		500.000		650.000	2.500	647.500
		750.000		975.000	2.500	972.500
		1.000.000		1.300.000	2.500	1.297.500
		1.500.000		1.950.000	2.500	1.947.500
		2.000.000		2.600.000	2.500	2.597.500
		2.500.000		3.250.000	2.500	3.247.500
		3.000.000		3.900.000	2.500	3.897.500
		8.678.000		11.281.400	2.500	11.278.900
2^{ème}	Octobre 2021		Décembre 2021			
3^{ème}	Décembre 2021		Février 2022			
4^{ème}	Février 2022		Avril 2022			
5^{ème}	Avril 2022		Juin 2022			

COMITE DE GESTION SCOOPS AGRIVILLAGE