

Business plan simplifié pour projet ACC - exemple

sans plan de trésorerie

Cases en gris calculées

Auvergne
Rhône-Alpes
Énergie Développement

Centrales
Villageoises
Associations

Modèle statutaire

SCIC / SAS

en jaune

Description du projet PV

Hypothèses

Structuration du financement

Surface photovoltaïque (m2)	480	Taux perte de production/an	0,50%	Capital apporté	99 800 €	Comptes-courants	15 000 €	Part fonds propres	66%
Taissance photovoltaïque (kW)	89,16	Taux d'indexation du tarif d'achat	0,50%	Nombre de parts	998	Taux (%)	0,00%		
Production annuelle (kWh/an)	96661	Inflation	2,00%	Montant de la part	100 €	Durée (ans)	3	Coût système PV €/Wc	1,5
Coût investissement (€)	151 100 €	Mise en réserve années 1 à 3	100%	Emprunt bancaire (€)	55 000 €				
Recettes (€/an)	14 050 €	Mise en réserve de 4 à 20 ans	65,0%	Taux emprunt	3,00%	Obj. Rémunér-ation	2,5%		
Charges (€/an)	3 096 €	Taux d'actualisation	2,5%	Durée (ans)	15	FP			
Charges exceptionnelles 1ère année	900 €	Taux CSG	17,2%	Subvention	0				
Charges exceptionnelles 11ème année	903 €	Taux de disponibilité centrale	99,0%						
Charges exceptionnelles années 11 à 15	1 471 €	Taxe CFE	400						

Soldes intermédiaires de gestion

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Ventes d'électricité		13910	14019	14129	14240	14352	14466	14580	14696	14813	14931	15050	15170	15292	15414	15538	15664	15790	15918	16047	16177
Charges		3996	3158	3222	3286	3352	3419	3487	3557	3628	3701	5234	4216	4300	4386	4474	4167	4251	4336	4423	4511
Valeur ajoutée		9913	10861	10907	10954	11001	11047	11093	11139	11185	11230	9816	10954	10992	11028	11064	11496	11539	11582	11624	11666
Taxes (CFE, IFR)		400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Excédent Brut d'Exploitation		9513	10461	10507	10554	10601	10647	10693	10739	10785	10830	9416	10554	10592	10628	10664	11096	11139	11182	11224	11266
Dotations aux amortissements		7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555	7555
Provisions		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat d'Exploitation		1958	2906	2952	2999	3046	3092	3138	3184	3230	3275	1861	2999	3037	3073	3109	3541	3584	3627	3669	3711
Frais financiers (remb. annuité constante)		1650	1561	1470	1376	1279	1179	1076	970	861	749	633	514	391	264	134	0	0	0	0	0
Intérêts CCA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Résultat courant avant impôt		308	1344	1483	1623	1767	1913	2062	2214	2369	2526	1228	2486	2646	2809	2975	3541	3584	3627	3669	3711
Déficit reportable		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impôts		0	0	0	85	93	100	108	116	124	133	64	130	139	147	156	186	188	190	193	195
Résultat Net Comptable		308	1344	1483	1538	1674	1813	1954	2098	2244	2394	1163	2355	2507	2661	2819	3355	3396	3436	3476	3516

Capacité d'Autofinancement		7863	8899	9038	9093	9229	9368	9509	9653	9799	9949	8718	9910	10062	10216	10374	10910	10951	10991	11031	11071
Cash Flow - investissement (pour le TRI)	-151 100 €	9513	10461	10507	10469	10508	10547	10585	10623	10660	10698	9351	10424	10453	10481	10508	10910	10951	10991	11031	11071
Cash flow - TRI sur fonds propres	-114 800 €	7863	8899	9038	9093	9229	9368	9509	9653	9799	9949	8718	9910	10062	10216	10374	10910	10951	10991	11031	11071
Cash Flow Actualisés		7863	8681	8599	8440	8355	8272	8191	8111	8032	7954	6799	7539	7466	7394	7324	7514	7356	7202	7051	6902
VAN	-151 100 €	-143237	-134556	-125957	-117517	-109162	-100889	-92699	-84588	-76556	-68602	-61803	-54265	-46799	-39405	-32080	-24567	-17210	-10008	-2957	3945

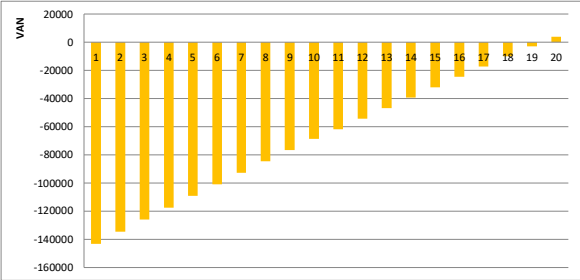
Mise en réserves		308	1344	1483	1000	1088	1178	1270	1363	1459	1556	756	1531	1629	1730	1832	2181	2207	2234	2260	2285
Dividendes bruts distribuables		0	0	0	538	586	634	684	734	786	838	407	824	877	931	987	1174	1189	1203	1217	1231
Dividendes nets distribuables		0	0	0	446	485	525	566	608	650	694	337	683	726	771	817	972	984	996	1007	1019
Rémunération des fonds propres		0%	0%	0%	0%	0%	1%	1%	1%	1%	1%	0%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%

Taux de couverture de la dette		206%	227%	228%	229%	230%	231%	232%	233%	234%	235%	204%	229%	230%	231%	231%					
--------------------------------	--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--	--	--	--	--

Indicateurs de rentabilité

Résultat cumulé sur 20 ans (sans actualisation)	45535	
Valeur Actuelle Nette sur 20 ans	3945	OK
Réserves cumulées	30695	
TRI du Projet	3,36%	OK
Rentabilité financière (Résultat Net / Fonds propres)	2,28%	
Rémunération des fonds propres sur 20 ans	0,62%	

Ratio € HT/Wc	1,69
---------------	------



ENCAISSEMENTS ANNUELS (RECETTES ISSUES DE LA VENTE D'ENERGIE)

Dans ce tableau la société Centrales Villageoises peut simuler la vente d'énergie par plusieurs installations de production lui appartenant (jusqu'à 20) dans une boucle d'autoconsommation collective locale.

On a limité à 3 le nombre de tarifs différents possibles. Autrement dit, s'il y a 50 consommateurs, on ne peut pas considérer 50 tarifs différents, mais jusqu'à 3 tarifs, qui peuvent s'appliquer par exemple à 3 catégories de consommateurs.

Enfin la société CV étant producteur et en charge de la facturation, elle propose nécessairement un seul tarif par consommateur. S'il y a plusieurs installations PV, on considère donc que celles-ci vendent au même prix pour un consommateur donné.

La part autoconsommée à saisir correspond à la somme des autoconsommations pour le groupe d'autoconsommateurs de la même catégorie de tarif, à laquelle on applique un prorata de la puissance de l'installation PV concernée (par rapport à la somme des puissances de production). EXEMPLE : en case G11, on saisit le cumul des parts autoconsommées par tous les consommateurs éligibles au TARIF 1 (à partir des fichiers Agrégation CDC ou Impact factures) et on applique le ratio D11/D31.

Les tarifs indiqués pour la vente de l'énergie solaire sont les tarifs de fourniture (hors TURPE et taxes qui sont ensuite appliqués sur la facture des consommateurs).

Le tarif du surplus injecté sur le réseau est soit le tarif de l'obligation d'achat en vente totale (si la société CV fait appel au S21) soit un tarif de gré à gré si la société CV traite avec un acheteur en dehors de l'arrêté S21

[illegible]

DECAISSEMENTS (INVESTISSEMENTS ET CHARGES) ASSOCIES AUX INSTALLATIONS PV DE L'OPERATION ACC	
12/2017	12/2017
12/2018	12/2018
12/2019	12/2019
12/2020	12/2020
12/2021	12/2021
12/2022	12/2022
12/2023	12/2023
12/2024	12/2024
12/2025	12/2025
12/2026	12/2026
12/2027	12/2027
12/2028	12/2028
12/2029	12/2029
12/2030	12/2030
12/2031	12/2031
12/2032	12/2032
12/2033	12/2033
12/2034	12/2034
12/2035	12/2035
12/2036	12/2036
12/2037	12/2037
12/2038	12/2038
12/2039	12/2039
12/2040	12/2040
12/2041	12/2041
12/2042	12/2042
12/2043	12/2043
12/2044	12/2044
12/2045	12/2045
12/2046	12/2046
12/2047	12/2047
12/2048	12/2048
12/2049	12/2049
12/2050	12/2050
12/2051	12/2051
12/2052	12/2052
12/2053	12/2053
12/2054	12/2054
12/2055	12/2055
12/2056	12/2056
12/2057	12/2057
12/2058	12/2058
12/2059	12/2059
12/2060	12/2060
12/2061	12/2061
12/2062	12/2062
12/2063	12/2063
12/2064	12/2064
12/2065	12/2065
12/2066	12/2066
12/2067	12/2067
12/2068	12/2068
12/2069	12/2069
12/2070	12/2070
12/2071	12/2071
12/2072	12/2072
12/2073	12/2073
12/2074	12/2074
12/2075	12/2075
12/2076	12/2076
12/2077	12/2077
12/2078	12/2078
12/2079	12/2079
12/2080	12/2080
12/2081	12/2081
12/2082	12/2082
12/2083	12/2083
12/2084	12/2084
12/2085	12/2085
12/2086	12/2086
12/2087	12/2087
12/2088	12/2088
12/2089	12/2089
12/2090	12/2090
12/2091	12/2091
12/2092	12/2092
12/2093	12/2093
12/2094	12/2094
12/2095	12/2095
12/2096	12/2096
12/2097	12/2097
12/2098	12/2098
12/2099	12/2099
12/2100	12/2100
12/2101	12/2101
12/2102	12/2102
12/2103	12/2103
12/2104	12/2104
12/2105	12/2105
12/2106	12/2106
12/2107	12/2107
12/2108	12/2108
12/2109	12/2109
12/2110	12/2110
12/2111	12/2111
12/2112	12/2112
12/2113	12/2113
12/2114	12/2114
12/2115	12/2115
12/2116	12/2116
12/2117	12/2117
12/2118	12/2118
12/2119	12/2119
12/2120	12/2120
12/2121	12/2121
12/2122	12/2122
12/2123	12/2123
12/2124	12/2124
12/2125	12/2125
12/2126	12/2126
12/2127	12/2127
12/2128	12/2128
12/2129	12/2129
12/2130	12/2130
12/2131	12/2131
12/2132	12/2132
12/2133	12/2133
12/2134	12/2134
12/2135	12/2135
12/2136	12/2136
12/2137	12/2137
12/2138	12/2138
12/2	

INVESTISSEMENTS (€/HT)

[illegible]

DETAIL DES CHARGES ANNUELLES (€ HT/ AN)

	COMPTABILITE	TENUE COMPTE	DEPOT COMPTES AU GREFFE	DIVERS	TOTAL
CHARGES DE SOCIETE	500	250	45	300	1 095

[illegible]

CHARGES EXCEPTIONNELLES (€ HT)	
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

ANNEE 1	FRAIS BANCAIRES	400
ANNEE 1	IMMATRICULATION	500
ANNEE 11	RENOUV MONITORING	903
ANNEES 11 A 15	RENOUV ONDULEURS	1471

Frais associés au prêt bancaire

Frais d'immatriculation de la société locale (environ 400€)

Renouvellement des boîtiers de monitoring au bout de 11 ans : prévoir 70% du coût initial par installation

Renouvellement des onduleurs défaillants sur les années 11, 12, 13, 14, 15 - Compter 70% du coût initial