

## Bilan de clôture au 31.12.20\_6

|                       | Externe | Interne |                      | Externe | Interne |
|-----------------------|---------|---------|----------------------|---------|---------|
| Liquidité             | 7,00    | 7,00    | Capitaux étr. à C.T. | 20,00   | 20,00   |
| Créances (nettes)     | 23,00   | 24,00   | Capitaux étr. à L.T. | 50,00   | 44,00   |
| Stock de marchandises | 18,00   | 27,00   | Fonds propres        | 30,00   | 64,00   |
| Actif immobilisé      | 52,00   | 70,00   |                      |         |         |
|                       | 100,00  | 128,00  |                      | 100,00  | 128,00  |

## Compte de résultat 20\_6

|                           | Externe     | Interne     |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Produits de marchandise   | 200,00      | 200,00      |
| Charges de marchandise    | - 120,00    | - 117,00    |
| Amortissements            | - 7,00      | - 8,00      |
| Constructin prov à L.T.   | - 4,00      | - 5,00      |
| Autre charges d'exploitat | - 63,00     | - 63,00     |
| <b>EBIT</b>               | <b>6,00</b> | <b>7,00</b> |
| Charges d'intérêts        | - 2,00      | - 2,00      |
| Impôts                    | - 1,00      | - 1,00      |
| <b>Bénéfice</b>           | <b>3,00</b> | <b>4,00</b> |

## Reserve Latentes 20\_6

|                         | Solde initial | Variation   | Solde final  |
|-------------------------|---------------|-------------|--------------|
| CV créances L&P         | 1,00          | -           | 1,00         |
| Provisions à long terme | 7,00          | - 1,00      | 6,00         |
| Stocks                  | 6,00          | 3,00        | 9,00         |
| Actif immobilisé        | 19,00         | - 1,00      | 18,00        |
| <b>Total</b>            | <b>33,00</b>  | <b>1,00</b> | <b>34,00</b> |

| Ratio                          | Valeur externe | Valeur interne | Bref commentaire |
|--------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Degré de liquidité 2           | 7 + 23         | 7 + 24         |                  |
|                                | 20,0           | 20,0           |                  |
|                                | 150,0 %        | 155,0 %        |                  |
|                                |                |                |                  |
| Intensité des immobilisations  | 52,0           | 70,0           |                  |
|                                | 100,0          | 128,0          |                  |
|                                | 52,0 %         | 54,7 %         |                  |
|                                |                |                |                  |
| Degré de financement propre    | 30,0           | 64,0           |                  |
|                                | 100,0          | 128,0          |                  |
|                                | 30,0 %         | 50,0 %         |                  |
|                                |                |                |                  |
| Marge bénéficiaire brute       | 80,0           | 83,0           |                  |
|                                | 200,0          | 200,0          |                  |
|                                | 40,0 %         | 41,5 %         |                  |
|                                |                |                |                  |
| Rentabilité du capital investi | 6,0            | 7,0            |                  |
|                                | 100,0          | 128,0          |                  |
|                                | 6,0 %          | 5,5 %          |                  |
|                                |                |                |                  |
| Rentabilité des fonds propres  | 3,0            | 4,0            |                  |
|                                | 30,0           | 64,0           |                  |
|                                | 10,0 %         | 6,3 %          |                  |
|                                |                |                |                  |