

141, route des Rémouleurs
BP 60955
84092 Avignon Cedex 9

Tel : 04 90 27 21 64
Fax : 04 90 86 55 69
contact@oga-med.fr

www.oga-med.fr

MME OGA Méditerranée
Oga
141, rte des rémouleurs
84000 AVIGNON

Votre Dossier de Gestion et de Prévention 2022

Artisans, Commerçants, Prestataires de services



Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

MME OGA MEDITERRANEE

N° de l'adhérent : 000001

Nous avons le plaisir de vous adresser votre nouveau dossier de gestion concernant l'exercice qui clôture au **31 décembre 2022**.

Ce **Dossier de Gestion** est élaboré à partir des éléments de votre déclaration de résultats, transmise par votre cabinet d'expertise comptable :

SARL OGA MED

Il constitue un outil simple et analyse l'activité de votre entreprise sur les 3 dernières années en mettant en évidence les points clés de votre exploitation au travers de différents éléments.

Vous avez besoin de précisions sur votre Dossier de Gestion, n'hésitez pas contacter un de nos analystes au **04.90.27.52.82**.

Monsieur OGA
contact@oga-med.fr

Partenaire de votre entreprise, l'Organisme de Gestion Agréé Méditerranée vous propose toute l'année différents outils d'aide à la gestion.

Nous vous encourageons à nous consulter et profiter encore plus nombreux de nos différents services.

Le Président,

Assistance à la gestion

- A réception de votre liasse fiscale, nous vous fournissons un dossier de gestion. Ce dernier présente une analyse personnalisée de la situation économique et financière de votre activité (évaluation, évolution et prévention des risques).

Prévention fiscale

- Nous effectuons un contrôle formel, un examen de cohérence, de concordance, de vraisemblance et de sincérité sur les liasses fiscales et les déclarations de TVA. A l'issue de ces examens, un compte rendu de mission (CRM) est établi. Ce dernier vous est adressé ainsi qu'à votre Service des Impôts des Entreprises (S.I.E). Ce contrôle est annuel.

Information et Formation

- Nous vous proposons une étude économique sectorielle annuelle au travers de statistiques régionales et nationales.
- Vous pouvez bénéficier d'une veille économique grâce à notre l'OBSERVATOIRE de la petite entreprise. Cette revue vous est adressée chaque trimestre (aux participants qui donnent leurs chiffres mensuels).
- L'abonnement à CGA CONTACT (pour les bénéficiaires industriels et commerciaux). Cette revue vous est adressée chaque bimestre. Son contenu, adapté aux petites entreprises, est constitué de reportages, de témoignages et de sujets d'actualité fiscale, sociale et juridique.
- Nous assurons à votre profit des actions de formation car prendre le temps de se former ou former l'ensemble de votre équipe, c'est rendre votre entreprise toujours plus performante.

Vous pouvez contacter notre responsable formation, Florence COSTE : Par téléphone au 04 90 27 52 81 ou par mail f.coste@oga-med.fr

Vos avantages liés à l'adhésion

- Le revenu imposable de l'entreprise adhérente n'est pas majoré de 25% pour le calcul de l'impôt (le bénéfice imposable des entreprises non adhérentes à un OGA est majoré de 25% avant d'être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu).
- Une réduction d'impôt pour frais d'adhésion et de comptabilité*. Cette réduction est égale à 2/3 du montant des dépenses engagées pour la tenue de la comptabilité et l'adhésion à un OGA, dans la double limite de 915 € par an et du montant de l'impôt sur le revenu dû.
- Une dispense de pénalité fiscale* pour les nouveaux adhérents qui révèlent spontanément les insuffisances de leurs déclarations antérieures, dans un délai de trois mois suivant l'adhésion à l'organisme de gestion.

*Sous conditions.

Tableau de Bord - Sommaire

VOTRE ACTIVITE	AU : 31/12/2022	
Comparée à celle de l'exercice précédent, elle a progressé de 3,1 %.		Page 6
VOTRE MARGE GLOBALE	AU : 31/12/2022	
Comparée à celle de l'exercice précédent, elle a progressé de 3,5 %.		Pages 7 à 10
Par rapport à la profession, son taux de marge est en dessous.		Vous : 27,9 % La profession : 30,2 %
VOTRE VALEUR AJOUTEE	AU : 31/12/2022	
Comparée à celle de l'exercice précédent, elle a progressé de 3,1 %.		Pages 7 à 10
Par rapport à la profession, son taux est au dessus.		Vous : 25,1 % La profession : 24,0%
VOTRE RESULTAT COURANT	AU : 31/12/2022	
Comparé à celui de l'exercice précédent, il a progressé de 34,2% %.		Pages 7 à 10
Par rapport à la profession, son taux est au dessus.		Vous : 11,2 % La profession : 9,3%
LES CAPITAUX PROPRES	AU : 31/12/2022	
Comparés à ceux de l'exercice précédent, ils ont progressé de 32 257 €.		Page 11
VOTRE TRESORERIE	AU : 31/12/2022	
Comparée à celle de l'exercice précédent, elle a progressé de 33 977 €.		Pages 12 à 14
LES STOCKS en jour(s) d'achats H.T.	AU : 31/12/2022	
Comparé à ceux de l'exercice précédent, ils ont évolué de -2 jour(s).		Page 15 Au 31/12/2022 : 30 jour(s) Au 31/12/2021 : 32 jour(s)
CONCLUSION (Prévention des Risques)	AU : 31/12/2022	
		Page 16 à 18

Compte de Résultat

Volume d'Activité (N/N-1)		Marge Commerciale (N/N-1)		Résultat Courant (N/N-1)	
↗	3,1%	↗	3,7%	↗	34,2%

31/12/2020		31/12/2021		31/12/2022		N/N-1	Moyenne nationale
12 mois		12 mois		12 mois			
Montants	% CA	Montants	% CA	Montants	%CA	%	%CA
845 129	99,1	923 213	99,3	951 669	99,3	3,1	
608 631	71,4	669 772	72,0	Achats de marchandises	688 000	71,8	2,7
-1 075	-0,1	1 776	0,2	Variation stocks de marchandises	2 747	0,3	54,7
607 556	71,2	671 548	72,2	COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	690 747	72,1	2,9
237 573	28,1	251 665	27,3	MARGE COMMERCIALE (a)	260 922	27,4	3,7
				Ventes de produits finis et travaux			
7 600	0,9	6 850	0,7	Ventes de services	7 000	0,7	2,2
				Production stockée			
				Production immobilisée			
7 600	0,9	6 850	0,7	PRODUCTION DE L'EXERCICE	7 000	0,7	2,2
370	NS	170	NS	Achats de matières prem. et approv.	477	NS	180,6
				Variation stocks de MP et approv.			
370	NS	170	NS	CONSUMMATION DE MATIERES	477	NS	180,6
7 230	95,1	6 680	97,5	MARGE SUR COUT MATIERES (b)	6 523	93,2	-2,4
852 729	100,0	930 063	100,0	VOLUME D'ACTIVITE	958 669		100,0
244 803	28,7	258 345	27,8	MARGE GLOBALE (a+b)	267 445	27,9	3,5
23 893	2,8	24 661	2,7	- Frais généraux	26 412	2,8	7,1
220 910	25,9	233 684	25,1	VALEUR AJOUTEE	241 033	25,1	3,1
		2 666	0,3	+ Subventions d'exploitation	5 333	0,6	100,0
9 837	1,2	9 856	1,1	- Impôts et taxes	12 882	1,3	30,7
129 562	15,2	132 078	14,2	- Salaires et charges (hors exploitant)	106 848	11,1	-19,1
20 288	2,4	21 507	2,3	- Cotisations de l'exploitant ou asso.	26 373	2,8	22,6
61 223	7,2	72 909	7,8	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	100 263	10,5	37,5
12 235	1,4	10 296	1,1	+ Aut. produits (y comp. rep. et transf.)	10 204	1,1	NS
62	NS	51	NS	- Autres charges de gestion courante	25	NS	-51,0
2 606	0,3	2 840	0,3	- Dotations aux amortissements et prov.	2 646	0,3	-6,8
70 786	8,3	80 311	8,6	RESULTAT D'EXPLOITATION	107 794	11,2	34,2
				+ Produits financiers			
				- Charges financières			
0	NS	0	NS	= RESULTAT FINANCIER	0	NS	-0,1
70 786	8,3	80 311	8,6	RESULTAT COURANT	107 794	11,2	34,2
		176	NS	+ Produits exceptionnels	264	NS	50,0
432	0,1			- Charges exceptionnelles			
-432	-0,1	176	NS	= RESULTAT EXCEPTIONNEL	264	NS	50,0
70 354	8,3	80 487	8,7	RESULTAT NET	108 058	11,3	34,3

Les pourcentages de variation sont calculés au prorata des durées d'exercice comptable.

(a) et (b) : les % sont calculés respectivement par rapport aux ventes de marchandises et à la production

Vous avez réalisé pendant l'exercice au 31/12/2022 un **volume d'activité** (hors taxes) de **958 669 €**.

La **marge globale** (différence entre ce volume d'activité et le coût des achats consommés de marchandises et de matières premières) s'élève à 267 445 € et représente un taux de marge de 27,9 %.

La **valeur ajoutée**, égale à cette marge après achats, diminuée des frais généraux (26 412 €) s'élève à 241 033 €.

L'**excédent brut d'exploitation**, après imputation des charges d'impôts et de personnel, s'établit à 100 263 €, soit 10,5 %.

Le **résultat courant** de **107 794 €**, corrigé des charges et des produits exceptionnels, détermine le résultat net qui est de 108 058 €.

Analyse de la Marge

Variation en pourcentage entre les 2 derniers exercices :

Volume d'activité		Marge Commerciale	
↗	3,1%	↗	3,7%

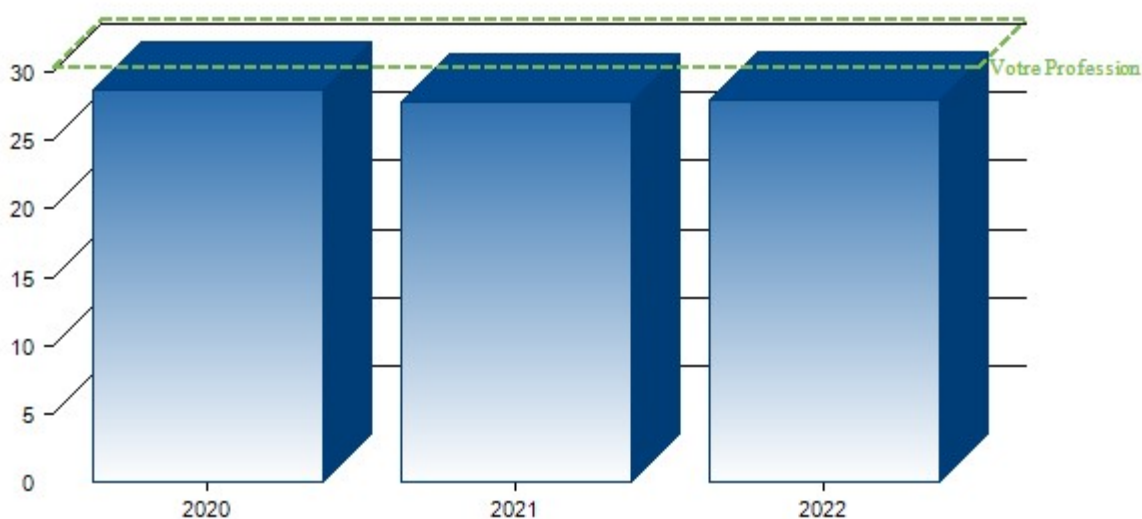
31/12/2020		31/12/2021		31/12/2022		N/N-1	Moyenne nationale
12 mois		12 mois		12 mois			
Montants	% CA	Montants	% CA	Montants	%CA	%	%CA
845 129	99,1	923 213	99,3	951 669	99,3	3,1	
608 631	71,4	669 772	72,0	688 000	71,8	2,7	
-1 075	-0,1	1 776	0,2	2 747	0,3	54,7	
607 556	71,2	671 548	72,2	690 747	72,1	2,9	
237 573	28,1	251 665	27,3	260 922	27,4	3,7	
852 729	100,0	930 063	100,0	958 669	100,0	3,1	100,0
244 803	28,7	258 345	27,8	267 445	27,9	3,5	30,2
				MARGE COMMERCIALE (a)			
				ACTIVITE			
				MARGE GLOBALE (a+b)			
1,39		1,37		COEFFICIENT MULTIPLICATEUR		1,38	

(Achats HT pour obtenir le C.A. H.T.)

En volume et comparée à celle de l'exercice précédent, votre marge commerciale a progressé de 3,7 %.

Le pourcentage de marge commerciale est un des principaux éléments d'appréciation de votre activité.

Evolution du Taux de Marge Globale



Analyse de l'Activité et des Résultats

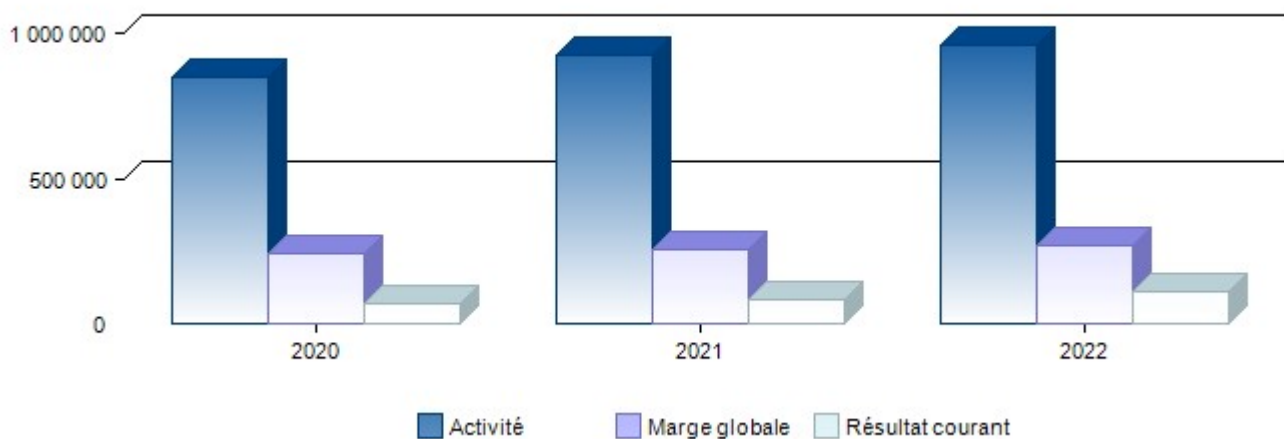
Votre activité par rapport à la profession

MOYENNE DANS VOTRE TRANCHE DE C.A. : 993 409 €

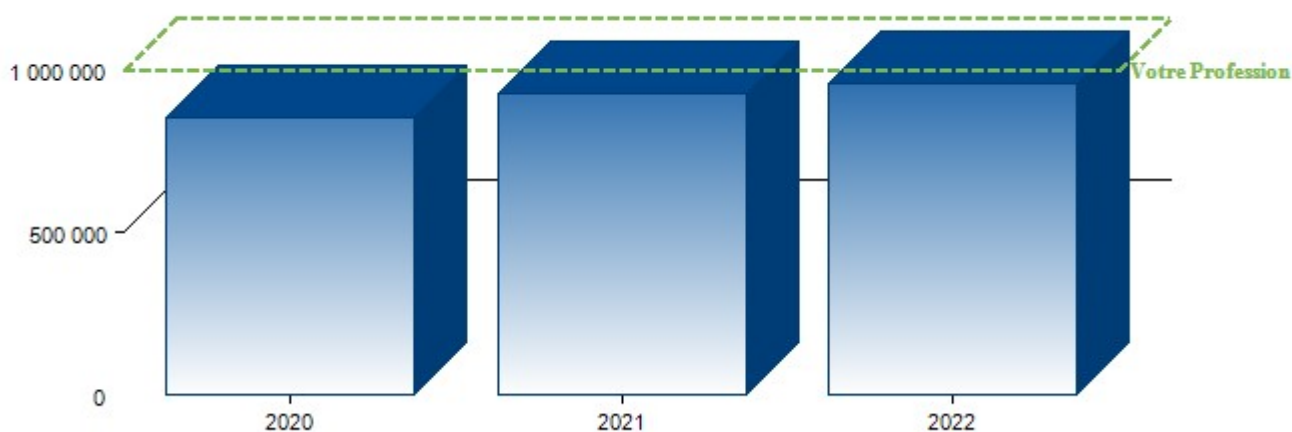


VOUS :
958 669 €

Historique du niveau d'activité (Chiffre d'Affaires), de la marge et du résultat



Votre activité dans votre environnement (Chiffre d'affaires)



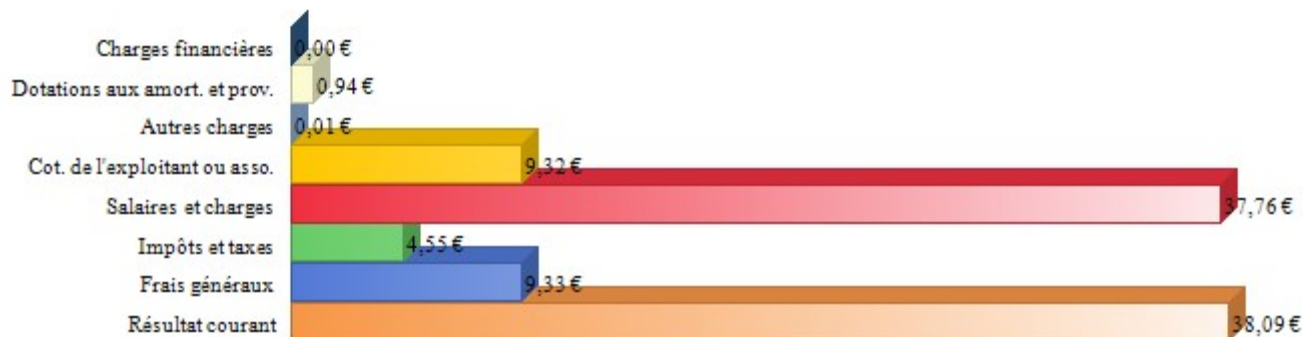
Analyse des Frais

Variation en pourcentage entre les 2 derniers exercices

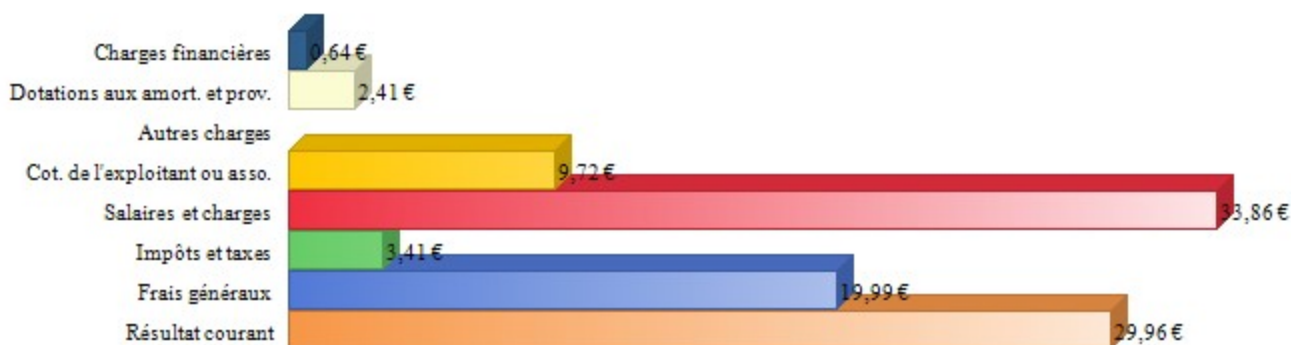
Salaires et charges	Impôts et taxes
-19,1	30,7

31/12/2020		31/12/2021		31/12/2022		N/N-1	Moyenne nationale	
12 mois		12 mois		12 mois				
Montants	% CA	Montants	% CA	Montants	%CA	%	%CA	
852 729	100,0	930 063	100,0	ACTIVITE	958 669	100,0	3,1	100,0
				<i>Sous traitance générale</i>				
				<i>Redevance de crédit bail</i>				
595	0,1	680	0,1	<i>Location</i>	697	0,1	2,5	
23 298	2,7	23 981	2,6	<i>Autres charges externes</i>	25 715	2,7	7,2	
23 893	2,8	24 661	2,7	- Frais généraux	26 412	2,8	7,1	6,2
9 837	1,2	9 856	1,1	- Impôts et taxes	12 882	1,3	30,7	1,1
129 562	15,2	132 078	14,2	- Salaires et charges (hors exploitant)	106 848	11,1	-19,1	10,5
20 288	2,4	21 507	2,3	- Cotisations de l'exploitant ou asso.	26 373	2,8	22,6	3,0
62	NS	51	NS	- Autres charges de gestion courante	25	NS	-51,0	
2 606	0,3	2 840	0,3	- Dotations aux amort. et prov.	2 646	0,3	-6,8	
				- Intérêts sur emprunts				
	NS		NS	- Autres charges financières				
70 786	8,3	80 311	8,6	RESULTAT COURANT	107 794	11,2	34,2	9,3

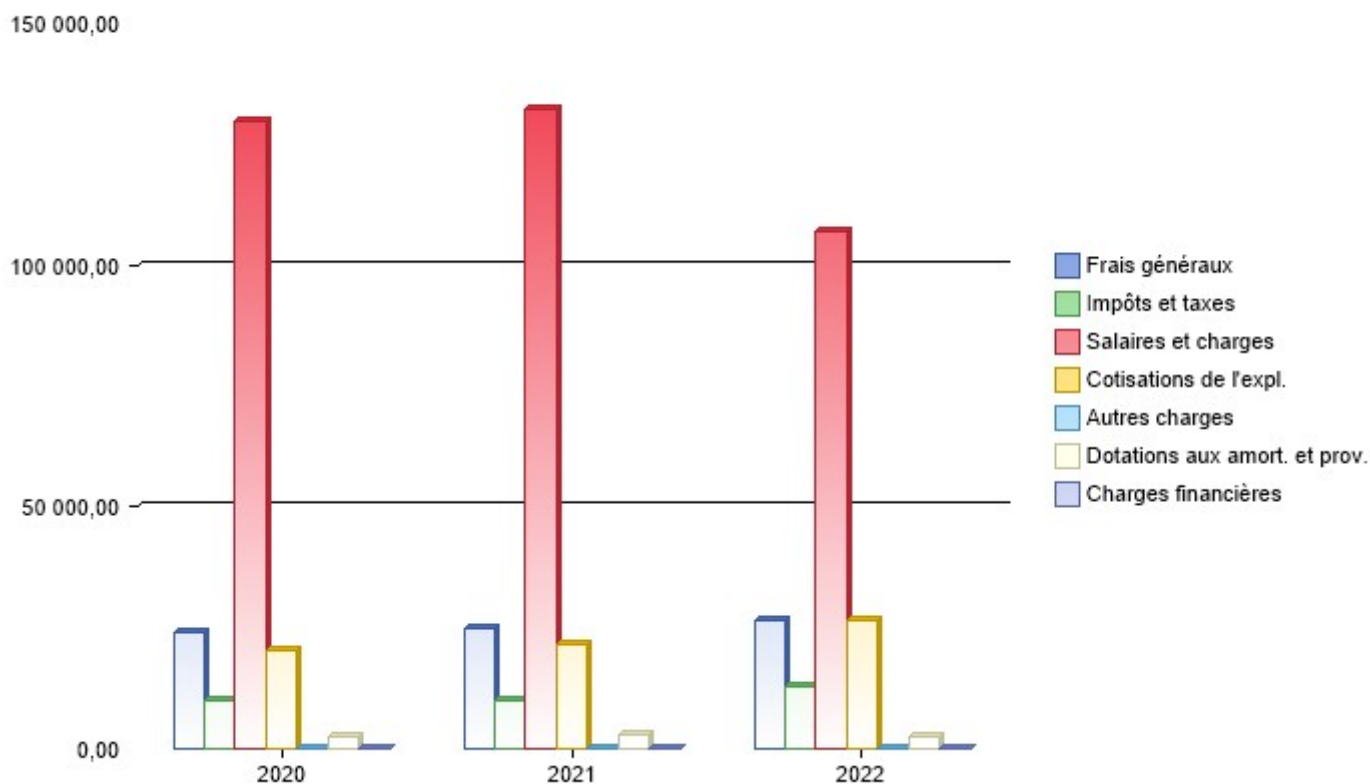
Votre entreprise : Pour 100 € de marge, que vous reste-t-il ?



Votre profession : Pour 100 € de marge, que reste-t-il ?



Analyse des Frais (Suite)



Vos frais généraux :

En forte augmentation de 7,1 %, ce poste s'élève à 26 412 € et représente 2,8 % de votre activité, contre 2,7 % lors de l'exercice précédent.

Vos salaires et charges :

En forte diminution de -19,1 %, ce poste s'élève à 106 848 € et représente 11,1 % de votre activité, contre 14,2 % lors de l'exercice précédent.

Vos impôts et taxes :

En forte augmentation de 30,7 %, ce poste s'élève à 12 882 € et représente 1,3 % de votre activité, contre 1,1 % lors de l'exercice précédent.

Vos cotisations personnelles :

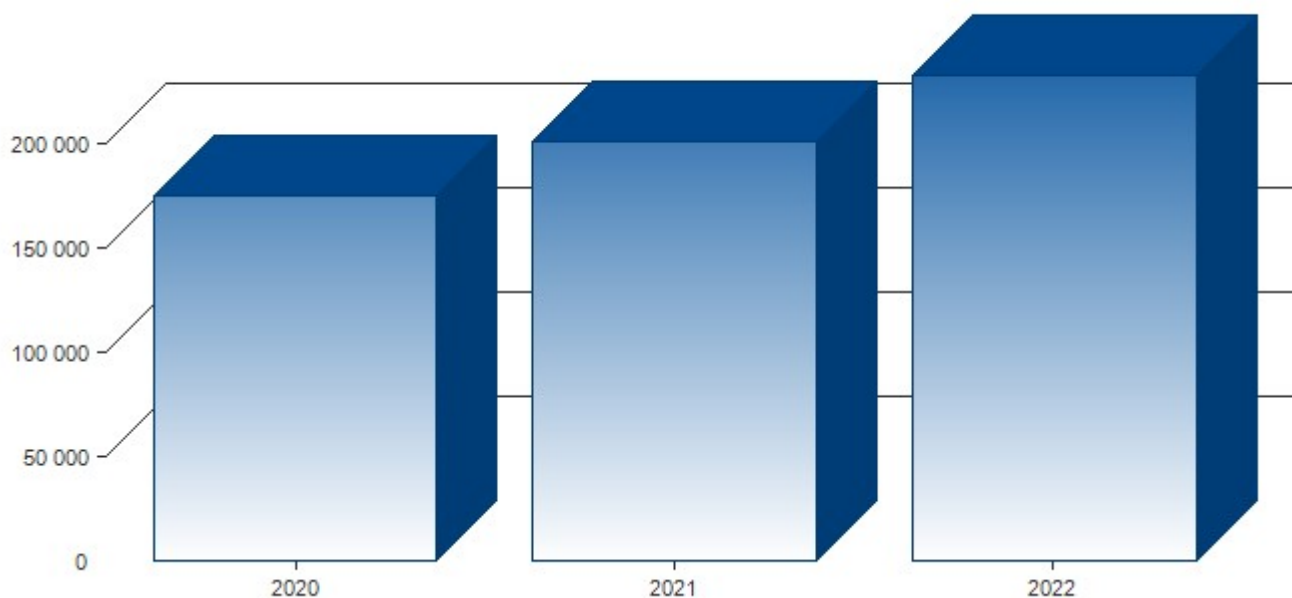
En forte augmentation de 22,6 %, ce poste s'élève à 26 373 € et représente 2,8 % de votre activité, contre 2,3 % lors de l'exercice précédent.

Votre Bilan

Le **Bilan** est une **photographie de votre entreprise** à un moment donné. Il regroupe l'ensemble de ce qui appartient à l'entreprise (fonds de commerce, matériel et outillage, créances à recevoir) et ce qu'elle doit (emprunt, découvert bancaire, dettes).

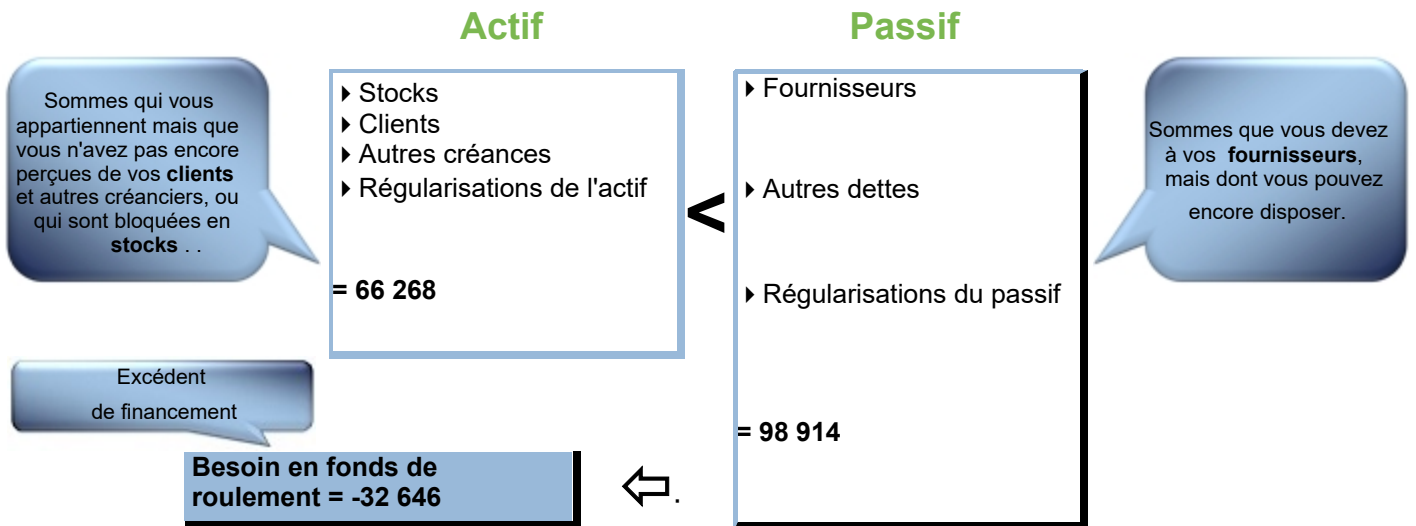
	31/12/2020 2020	31/12/2021 2021	31/12/2022 2022	Variations en valeurs
VOTRE ENTREPRISE POSSEDE : LES EMPLOIS	155 957	148 673	141 640	
Immobilisations nettes	80 242	78 019	75 372	-2 647
Stocks	61 176	59 399	56 652	-2 747
Créances	14 539	11 255	9 616	-1 639
VOTRE ENTREPRISE DOIT : LES RESSOURCES	275 328	304 676	331 622	
Capitaux propres	174 547	200 451	232 708	32 257
Dettes financières	0	0	0	
Autres dettes	100 781	104 225	98 914	-5 311
VOTRE TRESORERIE	119 369	156 003	189 980	
Banque, caisse et découvert	119 369	156 003	189 980	33 977

Evolution des Ressources Propres (capitaux propres et comptes courants associés)



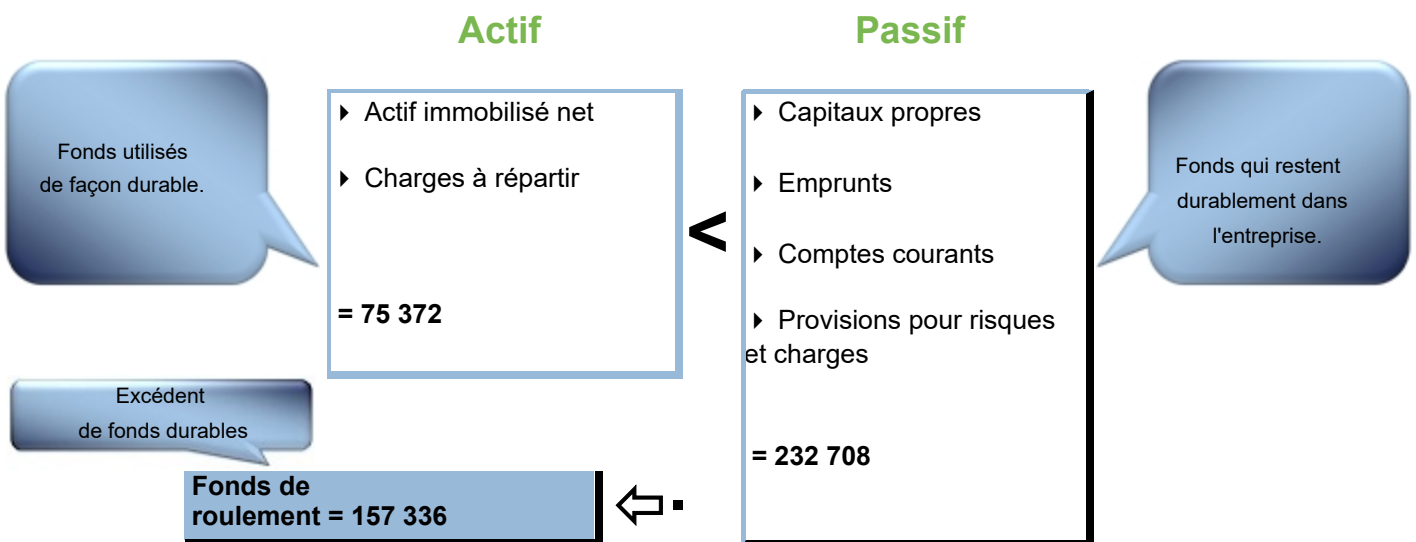
Votre Structure Financière

Votre besoin de financement d'exploitation



Votre besoin en fonds de roulement est négatif. Votre exploitation génère donc un excédent de financement.

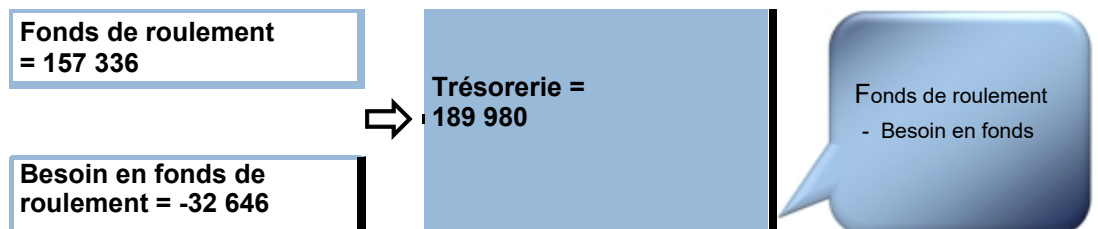
Le financement durable de votre entreprise : le fonds de roulement



Votre fonds de roulement est positif. Vous n'avez pas eu besoin de faire appel à votre trésorerie.

La trésorerie

Il en résulte, pour votre entreprise, une trésorerie positive.



La Variation de votre Trésorerie

	31/12/2021 12 mois	31/12/2022 12 mois	Variations en valeurs
Besoin en fonds de roulement	-33 571	-32 646	925
Fonds de roulement	122 432	157 336	34 904
Trésorerie	156 003	189 980	33 977

Votre besoin en fonds de roulement a moins augmenté que votre fonds de roulement. Il en résulte une augmentation de la trésorerie.

Le tableau de financement permet d'analyser la variation de trésorerie.

Il retrace l'évolution de chaque source de financement et de son utilisation, d'une année sur l'autre.

Le résultat de l'ensemble de ces évolutions fait aussi ressortir la variation de trésorerie.

Vous trouverez ce tableau sur la page suivante.

La principale source de financement de l'entreprise qui apparaît au tableau de financement est la capacité d'autofinancement :

La capacité d'autofinancement (CAF) représente les ressources brutes restant à l'entreprise à l'issue de l'exercice.

Elle peut :

- être utilisée par l'exploitant pour faire face à ses propres besoins (prélèvements),
- et/ou
- rester dans l'entreprise (autofinancement) afin de rembourser les emprunts et contribuer au financement des nouveaux investissements.

Résultat net	108 058
+ Dotations aux amortissements et provisions (sauf actif circulant)	2 646
- Reprises sur amortissements et provisions (sauf actif circulant)	1
+ Valeur comptable des actifs cédés	0
- Prix de cession d'éléments d'actif	0
- Subventions virées au résultat	0
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT = 110 703 €	



Exploitant (prélèvement)

- Besoins personnels
- Impôts
- Placements

Entreprise (autofinancement)

- Remboursements des emprunts
- Croissance de l'entreprise (investissements)

Votre Tableau de Financement

Voyons en détail l'argent dont vous disposiez et la manière dont vous l'avez utilisé :

Au 01/01/2022, votre trésorerie était de	156 003
--	---------

Opérations	Incidence sur la trésorerie	
	↘	↗

Résultat dégagé par l'activité	Capacité d'autofinancement hors rémunération de l'exploitant		110 704
--------------------------------	--	--	---------

Variation des sources de financement et des utilisations de fonds

Votre train de vie			
	Vous avez prélevé (rémunération incluse)	75 801	

Votre politique de financement et d'investissement			
--	--	--	--

Les éléments de votre exploitation			
Vous vendez ou produisez			
	Vous avez encaissé plus vite vos créances clients		1 639
Vous achetez et vous dépensez			
	Vous avez déstocké		2 747
	Vous avez réglé plus rapidement vos fournisseurs et autres débiteurs	5 311	

Au 31/12/2022, votre trésorerie est de	189 980
--	---------

Maîtriser vos prélèvements, c'est laisser de l'argent pour financer sa croissance

☞ Un outil simple pour surveiller vos prélèvements :

Comparer vos prélèvements annuels nets : 75 801

A votre résultat hors rémunération exploitants : 108 058

en déduisant :

- les investissements prévus sur le prochain exercice
- et les remboursements d'emprunts sur le prochain exercice.

Les Ratios

	31/12/2020 2020	31/12/2021 2021	31/12/2022 2022	Moyenne nationale
Rotation des stocks <i>en jours</i>	36	32	30	44
Crédit clients <i>en jours</i>	5	3	3	7
Crédit fournisseurs <i>en jours</i>	32	37	37	38
Besoin en fonds de roulement <i>en jours de CAHT</i>	-11	-13	-12	7
Solvabilité à court terme	132%	160%	201%	
Autonomie financière	63%	66%	70%	

Ratio de rotation des stocks :

Ce ratio mesure le temps moyen, exprimé en nombre de jours, nécessaire à l'écoulement du stock.

Comparé à la moyenne de votre profession ce stock est modéré.

Réduire ce ratio est une source de trésorerie : un jour de moins de rotation des stocks vous procurerait 1920 € de trésorerie.

Ratio de crédit clients :

Ce ratio représente la durée moyenne d'encaissement des factures que vous avez émises.

Comparé à la moyenne de la profession ce ratio est modéré.

Ratio de crédit fournisseurs :

Ce ratio indique le délai moyen de crédit que vous accordent les fournisseurs.

Comparé à la moyenne de la profession ce délai est faible.

Augmenter ce ratio est une source de trésorerie : un jour de plus de crédit accordé vous procurerait 2078 € de trésorerie.

Ratio de solvabilité à court terme :

Ce ratio exprime la capacité de l'entreprise à payer immédiatement ses dettes à court terme avec ses créances et sa trésorerie. D'une manière générale il ne doit pas être inférieur à 100 %. Toutefois, il n'y a pas d'inconvénient, dans le commerce de détail, de descendre aux environs de 70 %. Au-dessus de 200 %, il y a également lieu de vérifier si votre crédit client n'est pas trop long ou vos disponibilités mal utilisées.

Ratio d'autonomie financière :

Ce ratio mesure la part des fonds propres dans le patrimoine total de l'entreprise et le degré d'indépendance vis à vis des créanciers (emprunts, découverts bancaire...). En cas de cessation d'activité ils sont la garantie que vous seriez en mesure de rembourser vos emprunts. C'est pourquoi le banquier admet, en général, que ce ratio soit de 50 % (50 % de capitaux personnels, 50 % de capitaux extérieurs).

Votre Entreprise et la Profession

Code NAF : OGA ZA PREVENTION ECONOMIQUE ET FISCALE
 Profession : OGA

VOTRE ENTREPRISE

ET LA PROFESSION

	31/12/2020 12 mois		31/12/2021 12 mois		31/12/2022 12 mois		Statistiques nationales (1)	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	La profession	Votre groupe de CA
Effectifs (exploitant inclus)	1,0		3,4		2,7		6,1	4,1
VOLUME D'ACTIVITE	852 729	100,0	930 063	100,0	958 669	100,0	1 475 564	993 409
<i>Volume d'activité par personne</i>	852 729		277 631		355 063		241 896	240 535
MARGE GLOBALE	244 803	28,7	258 345	27,8	267 445	27,9	30,3	30,2
VALEUR AJOUTEE	220 910	25,9	233 684	25,1	241 033	25,1	24,8	24,0
SALAIRES ET CHARGES	129 562	15,2	132 078	14,2	106 848	11,1	11,5	10,5
<i>Cotisations de l'exploitant</i>	20 288	2,4	21 507	2,3	26 373	2,8	2,4	3,0
<i>Impôts et taxes</i>	9 837	1,2	9 856	1,1	12 882	1,3	1,0	1,1
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	61 223	7,2	72 909	7,8	100 263	10,5	10,0	9,6
<i>Amortissements et provisions</i>	2 606	0,3	2 840	0,3	2 646	0,3	0,8	0,8
RESULTAT D'EXPLOITATION	70 786	8,3	80 311	8,6	107 794	11,2	9,8	9,5
<i>Résultat financier</i>							-0,1	-0,1
RESULTAT COURANT	70 786	8,3	80 311	8,6	107 794	11,2	9,6	9,3
RESULTAT COURANT en €	70 786		80 311		107 794		142 144	92 487
<i>Rotation des stocks (jours d'achat HT)</i>	36		32		30		44	44
<i>Crédit client (jours CA TTC)</i>	5		3		3		7	7
<i>Crédit fournisseurs (jours d'achat TTC)</i>	32		37		37		38	38
<i>Besoin en fonds de roulement (jours de CA HT)</i>	-11		-13		-12		7	7

(1) Source : Fédération des Centres de Gestion Agréés

Votre Entreprise

Taux de vieillissement des immobilisations : 0,64

Charges sociales incombant à votre entreprise : 27 943,00 €

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Effectif (exploitant inclus hors app et handicapés)	2,7	3,4	1,0
Nombre d'apprentis et handicapés	1	0	0
Volume d'activité par personne (exploitant inclus hors app et handicapés)	355 063	277 631	852 729

Votre situation patrimoniale :

Vous possédez en pleine propriété :

Du matériel industriel pour : 0 €

Du matériel de transport pour : 0 €

Des autres immobilisations corporelles pour : 139 431 €

Et vous supportez des charges de location ou de crédit bail pour : 697 €

Vos résultats comparés aux moyennes de la profession




Statistiques		2022 12 mois	Evolution** 2022/2021	2021 12 mois	Evolution** 2021/ 2020	2020 12 mois
993 409 €	Volume d'activité ⁽¹⁾	958 669 €	↗	930 063 €	↗	852 729 €
300 411 €	Marge globale	267 445 €	↗	258 345 €	↗	244 803 €
238 680 €	Valeur ajoutée	241 033 €	↗	233 684 €	↗	220 910 €
94 918 €	Excédent brut d'exploitation	100 263 €	↗	72 909 €	↗	61 223 €
93 843 €	Résultat d'exploitation	107 794 €	↗	80 311 €	↗	70 786 €
95 199 €	Résultat net *	108 058 €	↗	80 487 €	↗	70 354 €
	Capacité d'autofinancement *	110 704 €	↗	83 327 €	↗	72 960 €

* Hors rémunération

** Proratisée sur 12 mois

(1) Volume d'activité = chiffre d'affaires corrigé de la production stockée et/ou immobilisée

Bilans différentiels

		2022 12 mois	2021 12 mois	2020 12 mois
Fonds de roulement net global		157 336	122 432	94 305
Besoin en fonds de roulement		-32 646	-33 571	-25 066
Trésorerie positive (valeurs placement incluses)		189 980	156 003	119 369
- Concours bancaires courants (escomptes inclus, le cas échéant)		0	0	0
= Trésorerie nette corrigée		189 980	156 003	119 369

Analyse de votre situation financière

1 - Vos prélèvements comparés au résultat (en Euros)

	2022	2021	2020
Prélèvements (rémunération de l'exploitant comprise) :	75 801	54 583	
Résultat net (hors rémunération de l'exploitant) :	108 058	80 487	70 354

☞ Vos prélèvements sont en adéquation avec le résultat.

2 - Emprunts par rapport aux capitaux propres (en Euros)




	2022	2021	2020
Emprunts à Long terme	0	0	0
Capitaux propres (Comptes courants ass. inclus)	232 708	200 451	174 547
Emprunts / Capitaux propres	0,00	0,00	0,00

☞ Pas de dépendance envers les organismes financiers.

3 - Emprunts à long terme par rapport aux emprunts à court terme

	2022	2021	2020
Emprunts LT / CT	0,00	0,00	0,00

Evolution de vos ratios d'exploitation

		2022	2021	2020
Rotation des stocks <i>en jours</i>		30	32	36
	<i>Statistiques :</i>	44		
Crédit clients <i>en jours</i>		3	3	5
	<i>Statistiques :</i>	7		
Crédit fournisseurs <i>en jours</i>		37	37	32
	<i>Statistiques :</i>	38		

