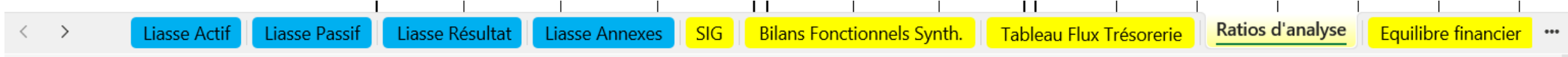


L'outil est organisé en 9 onglets :



- **Onglets de couleur bleue:** permettent de saisir les données financières historiques des 3 derniers exercices à partir des liasses fiscales de l'entreprise
 - Bilan actif
 - Bilan passif
 - Compte de résultat
 - Annexes (informations complémentaires)
- **Onglets de couleur jaune :** calculs et analyses
 - SIG (Soldes Intermédiaires de Gestion)
 - Bilans fonctionnels
 - Tableau de Financement explicatif de la Variation de Trésorerie
 - Ratios (batterie de plus de 60 ratios et indicateurs pouvant être comparées à un panel sectoriel / concurrentiel)
 - Equilibre financier (Fonds de roulement – Besoin en Fonds de Roulement)

Onglets « Bleus » **Saisie des données historiques**

Onglet « Liasse Actif »

Saisir la dénomination de l'entreprise

ACTIF

Entreprise : **SARL TARTEMPION**

		31-déc.-2021			31-déc.-2022			31-déc.-2023			
		BRUT	AMORTIS. ET PROV.	NET	BRUT	AMORTIS. ET PROV.	NET	BRUT	AMORTIS. ET PROV.	NET	
Capital souscrit non appelé		AA		0 €			0 €			0 €	
ACTIF IMMOBILISE											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		0 €			0 €			0 €	
	Frais de R & D	AD	3 354 720 €	2 384 642 €	970 078 €	3 209 108 €	2 154 373 €	1 054 735 €	2 911 373 €	1 915 529 €	
	Concessions, Brevets	AF	245 112 €	215 661 €	29 451 €	247 886 €	228 636 €	19 250 €	348 209 €	251 041 €	
	Fonds commercial	AH	25 000 €		25 000 €	25 000 €		25 000 €	25 000 €		25 000 €
	Autres immo. incorporelles	AJ	485 336 €		485 336 €	607 977 €		607 977 €	721 342 €		721 342 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances immo. incorporelles	AL			0 €			0 €		0 €	
	Terrains	AN	520 497 €	230 798 €	289 699 €	607 999 €	243 632 €	364 367 €	607 999 €	256 879 €	
	Constructions	AP	3 502 821 €	2 798 407 €	704 414 €	3 504 739 €	2 871 179 €	633 560 €	3 513 411 €	2 939 373 €	
	Installations tech. & mat. industriel	AR	839 515 €	762 975 €	76 540 €	860 646 €	789 372 €	71 274 €	887 026 €	810 707 €	
	Autres immo. corporelles	AT	697 942 €	594 070 €	103 872 €	718 668 €	607 488 €	111 180 €	733 304 €	624 615 €	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Immobilisations en cours	AV	5 000 €		5 000 €		0 €			0 €	
	Avances et acomptes	AX			0 €		0 €			0 €	
	Participations évaluées...	CS			0 €		0 €			0 €	
	Autres participations	AZ			0 €		0 €			0 €	
	Créances rattachées à participations	BB			0 €		0 €			0 €	
	Autres titres immobilisés	BD			0 €		0 €			0 €	
	Prêts	BF			0 €		0 €			0 €	
Autres immo. financières	BH	58 548 €		58 548 €	58 874 €		58 874 €	48 874 €		48 874 €	
TOTAL I		BJ	9 734 491 €	6 986 553 €	2 747 938 €	9 840 997 €	6 894 680 €	2 946 217 €	9 796 538 €	6 798 144 €	
ACTIF CIRCULANT											
s	Matières premières	BL	4 593 235 €	431 202 €	4 162 033 €	7 124 312 €	492 347 €	6 631 965 €	6 483 443 €	595 342 €	
	En cours de production de biens	BN	113 021 €		113 021 €	142 523 €		142 523 €	537 955 €		

Saisir les données historiques dans les zones grisées

Onglets « Bleus » **Saisie des données historiques**

Vous faites la même chose dans les onglets « Liasse Passif » et « Liasse Résultat »

Dans l'onglet « Liasse Annexes »(ci-contre), vous saisissez des données issues d'autres feuillets fiscaux ou de l'analyse détaillée des comptes

	N° feuille	Code	EXERCICE	EXERCICE	EXERCICE
			2021	2022	2023
Chiffre d'affaires à l'exportation	3	FK	11 278 414 €	14 579 847 €	12 904 810 €
Reprises sur amort et prov incluses sans les transferts de charges				9 880 €	
Créances IS	8	VM			
Dettes IS	8	8E			
Autres créances hors exploitation					
Dividendes versés durant l'exercice	11	ZE			
Effets escomptés non échus	11	YS	0 €	0 €	0 €
Part Provisions pour risques affectée aux capitaux propres					
Effectif : équivalent temps plein	16	YP	97,00	99,00	99,00
Coût de l'intérim / personnel extérieur	11	YU	91 169 €	90 717 €	120 479 €
Effectif de l'intérim					
TVA collectée	11	YY	2 396 337 €	2 404 376 €	5 074 305 €
TVA déductible	11	YZ	2 884 964 €	3 411 349 €	3 611 516 €
Groupe & Associés	8	VI			
Emprunts souscrits durant l'exercice	8	VJ	2 250 €	1 071 134 €	775 000 €
Emprunts remboursés durant l'exercice	8	VK	405 730 €	719 963 €	1 058 983 €
Sous traitance	11	YT	688 514 €	719 888 €	684 476 €

Onglets « Jaunes » **Etats de synthèse calculés**

Onglet « SIG » : Soldes Intermédiaires de Gestion

Les calculs sont effectués automatiquement à partir des données précédentes

	2021	2022	2023
Ventes de marchandises	1 576 783 €	1 482 398 €	1 494 054 €
+ Production vendue	21 861 408 €	25 164 655 €	23 877 469 €
CHIFFRE D'AFFAIRES	23 438 191 €	26 647 053 €	25 371 523 €
Production vendue	21 861 408 €	25 164 655 €	23 877 469 €
+ Production stockée	-38 738 €	305 327 €	635 824 €
+ Production immobilisée	1 105 943 €	1 169 329 €	1 108 065 €
PRODUCTION DE L'EXERCICE	22 928 613 €	26 639 311 €	25 621 358 €
Ventes de marchandises	1 576 783 €	1 482 398 €	1 494 054 €
- Coût achat des marchandises vendues	-1 263 939 €	-1 125 270 €	-1 042 060 €
MARGE BRUTE COMMERCIALE	312 844 €	357 128 €	451 994 €
% ventes marchandises	19,84%	24,09%	30,25%
Production de l'exercice :	22 928 613 €	26 639 311 €	25 621 358 €
- Matières Premières consommées	12 200 120 €	14 019 961 €	13 727 932 €
- Sous-Traitance directe	688 514 €	719 888 €	684 476 €
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	10 039 979 €	11 899 462 €	11 208 950 €
% Production vendue	43,79%	44,67%	43,75%
MARGE BRUTE GLOBALE	10 352 823 €	12 256 590 €	11 660 944 €
En % Production globale	42,25%	43,58%	43,00%
- Frais généraux	3 816 441 €	4 209 200 €	4 165 561 €
VALEUR AJOUTEE	6 536 382 €	8 047 390 €	7 495 383 €
En % Production globale	26,67%	28,62%	27,64%
Valeur ajoutée	6 536 382 €	8 047 390 €	7 495 383 €
+ Subventions d'exploitation	16 756 €	29 249 €	23 833 €
- Impôts et taxes	225 736 €	260 432 €	235 550 €
- Charges de personnel	5 121 959 €	6 003 496 €	5 931 374 €
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 205 443 €	1 812 711 €	1 352 292 €
En % Production globale	4,92%	6,45%	4,99%
Excédent brut d'exploitation	1 205 443 €	1 812 711 €	1 352 292 €
+ Reprises amort. et prov. et transferts de charges	175 214 €	111 754 €	409 462 €
+ Autres produits	418 600 €	110 000 €	200 000 €

Onglets « Jaunes » Etats de synthèse calculés

Onglet « Bilans Fonctionnels » : présentation fonctionnelle des bilans

Les calculs sont effectués automatiquement à partir des données précédentes

Vérifiez bien que le Total Capital Economique soit = au Total Passif Financier

BILANS FONCTIONNELS

CAPITAL ECONOMIQUE	31-déc.-2021	31-déc.-2022	31-déc.-2023	PASSIF FINANCIER	31-déc.-2021	31-déc.-2022	31-déc.-2023
IMMOBILISATIONS				FONDS PROPRES			
Immobilisations brutes :				Capital	909 000 €	909 000 €	909 000 €
Incorporelles	4 110 168 €	4 089 971 €	4 005 924 €	Primes d'émission & réserves	168 375 €	309 052 €	885 903 €
Corporelles	5 565 775 €	5 692 052 €	5 741 740 €	Résultat de l'exercice	140 677 €	576 851 €	327 359 €
Financières	58 548 €	58 874 €	48 874 €	Amortissements cumulés	6 986 553 €	6 894 680 €	6 798 144 €
Immobilisations brutes	9 734 491 €	9 840 897 €	9 796 538 €	Autres fonds propres	428 317 €	391 194 €	357 664 €
Besoin en fonds de roulement :				RESSOURCES PROPRES (1)	8 632 922 €	9 080 777 €	9 278 070 €
Stocks	5 287 303 €	8 123 707 €	8 118 662 €	DETTES FINANCIERES			
Créances	8 080 248 €	7 941 958 €	5 619 677 €	Emprunts établissement de crédit	5 331 432 €	5 627 916 €	5 335 014 €
Dettes	-11 962 926 €	-10 667 628 €	-7 895 462 €	Dettes associés	0 €	0 €	0 €
- provisions	-801 743 €	-1 142 306 €	-1 057 542 €	Passif de trésorerie			
BFR net d'exploitation	602 882 €	4 255 731 €	4 785 335 €	- Encours d'escompte	0 €	0 €	0 €
TRESORERIE POSITIVE				- Trésorerie négative	0 €	259 201 €	422 951 €
V.M.P.	534 €	534 €	534 €	RESSOURCES EXTERNES (2)	5 331 432 €	5 887 117 €	5 757 965 €
Disponibilités	3 626 447 €	870 732 €	453 628 €				
TOTAL TRESORERIE POSITIVE	3 626 981 €	871 266 €	454 162 €				
TOTAL CAPITAL ECONOMIQUE	13 964 354 €	14 967 894 €	15 036 035 €	TOTAL PASSIF FINANCIER (1+2)	13 964 354 €	14 967 894 €	15 036 035 €

Ressources propres / externes	161,9%	154,2%	161,1%
-------------------------------	--------	--------	--------

Onglets « Jaunes » **Etats de synthèse calculés**

Onglet « Equilibre Financier » : présentation classique Fonds de Roulement / Besoin en Fonds de Roulement
 Les calculs sont effectués automatiquement à partir des données précédentes

	31-déc.-2021	31-déc.-2022	31-déc.-2023
Montant des ressources stables brutes :			
Capitaux propres	1 646 369 €	2 186 097 €	2 479 926 €
Amortissements et provisions	801 743 €	1 142 306 €	1 057 542 €
Dettes à long terme	5 331 432 €	5 627 916 €	5 335 014 €
1. TOTAL RESSOURCES STABLES	7 779 544 €	8 956 319 €	8 872 482 €
Montant des immobilisations nettes	2 747 938 €	2 946 217 €	2 998 394 €
2. TOTAL EMPLOIS STABLES	2 747 938 €	2 946 217 €	2 998 394 €
A - FONDS DE ROULEMENT (1 - 2)	5 031 606 €	6 010 102 €	5 874 088 €
BFR d'exploitation	1 404 625 €	5 398 037 €	5 842 877 €
BFR hors exploitation	0 €	0 €	0 €
B - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 404 625 €	5 398 037 €	5 842 877 €
C - VARIATION DE TRESORERIE (A - B)	3 626 981 €	612 065 €	31 211 €
Trésorerie positive	3 626 981 €	871 266 €	454 162 €
Passif de trésorerie	0 €	259 201 €	422 951 €
SOLDE DE TRESORERIE AU BILAN	3 626 981 €	612 065 €	31 211 €

Onglets « Jaunes » Etats de synthèse calculés

Onglet « Tableau Flux de Trésorerie » : cette présentation est plus intéressante que l'équilibre financier car elle décompose la variation de trésorerie annuelle entre flux provenant de l'exploitation, des investissements et du financement

Les calculs sont effectués automatiquement à partir des données précédentes

TABLEAU DE FINANCEMENT EXPLICATIF DE LA VARIATION DE TRESORERIE			
	2 022	2 023	
OPERATIONS D'EXPLOITATION			
Excédent Brut d'Exploitation hors variations de stocks	-1 023 693 €	1 357 337 €	
+ Ventes de marchandises	1 482 398 €	1 494 054 €	
+ Production vendue et immobilisée	26 333 984 €	24 985 534 €	
+ Subventions d'exploitation	29 249 €	23 833 €	
- Achats de marchandises	-1 125 270 €	-1 042 060 €	
- Achats matières et approvisionnements	-16 551 038 €	-13 087 063 €	
- Autres achats et charges externes	-4 929 088 €	-4 850 037 €	
- Impôts et taxes et versements assimilés	-260 432 €	-235 550 €	
- Charges de personnel	-6 003 496 €	-5 931 374 €	
Autres produits encaissables et charges décaissables	240 906 €	138 361 €	
+ Transferts de charges & divers	101 874 €	409 462 €	
+ Autres produits	110 260 €	28 €	
+ Produits financiers	32 856 €	35 058 €	
- Autres charges	-48 837 €	-264 051 €	
- Charges financières	-55 831 €	-115 678 €	
- Participation	0 €	0 €	
- Impôt sur les bénéfices	100 584 €	73 542 €	
Variation des décalages de trésorerie	-1 157 008 €	-449 885 €	
- Variation du BFR d'exploitation (hors stocks)	-1 157 008 €	-449 885 €	
(A) Flux de trésorerie provenant de (ou affecté à) l'exploitation	-1 939 795 €	1 045 813 €	
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
- Décaissements / acquisition d'immobilisations . incorporelles et corporelles . financières	-1 425 966 €	-1 342 684 €	
+ Encaissements / cessions d'immobilisations . incorporelles et corporelles . financières			
+/- Variation des intérêts courus / immob. financières			
+/- Variation des dettes sur immobilisations			
(B) Flux de trésorerie provenant des (ou affecté aux) investissements	-1 426 292 €	-1 342 684 €	

OPERATIONS DE FINANCEMENT		
+ Sommes reçues des actionnaires (capital, C/C)	0 €	0 €
- Dividendes versés	0 €	0 €
+/- Variation des emprunts (souscription/remboursement)	351 171 €	-283 983 €
+/- Variation des autres dettes financières		
+/- Variation des intérêts courus / VMP et emprunts		
+ Subventions d'investissements reçues		
(C) Flux de trésorerie provenant du (ou affecté au) financement	351 171 €	-283 983 €

VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	-3 014 916 €	-580 854 €
--	---------------------	-------------------

Contrôle de la variation de trésorerie		
+ Valeurs mobilières de placement	0 €	0 €
+ Disponibilités	-2 755 715 €	-417 104 €
- Effets escomptés non échus	0 €	0 €
- Concours bancaires courants	-259 201 €	-163 750 €
Solde global	-3 014 916 €	-580 854 €

Trésorerie d'ouverture	3 626 981 €	612 065 €
Trésorerie de clôture	612 065 €	31 211 €
	-3 014 916 €	-580 854 €



Si la variation de trésorerie (A+B+C) est différente du "Contrôle de la variation de trésorerie", il y a probablement des modifications à apporter dans l'onglet "Liasse Annexes" sur les volets "Opérations d'investissement" et "Opérations de financement" ci-dessus (éléments réellement encaissés / décaissés par exemple : investissements, cessions d'actifs....)

Onglets « Jaunes » Etats de synthèse calculés

Onglet « Ratios d'analyse » : propose + 60 ratios et indicateurs

Les calculs sont effectués automatiquement à partir des données précédentes

ACTIVITE	SARL TARTEMPION				Panel Banque de France (1)			Panel concurrentiel (2)								
	Unités	2021	2022	2023	Q1	Q2	Q3	Concur- rent 1	Concur- rent 2	Concur- rent 3	Concur- rent 4	Concur- rent 5	Concur- rent 6	Concur- rent 7	Concur- rent 8	Cor re
Taux de variation du CA HT	%		13,7%	-4,8%												
Taux de variation de la Production	%		14,8%	-3,6%												
Δ Valeur Ajoutée	%		23,1%	-6,9%												
Variation VA vs Variation CA			>	<												
Taux d'exportation	%	48,1%	54,7%	50,9%												

(1) vous pouvez récupérer des données sectorielles (30 secteurs) auprès la Banque de France (lien ci-dessous) : 25 % des entreprises ont un ratio < quartile Q1 - 50 % des entreprises ont un ratio < médiane
<https://www.banque-france.fr/fr/publications-et-statistiques/statistiques/fascicules-dindicateurs-sectoriels>

(2) Rapports Dun & Bradstreet (<https://www.verif.com/>), données publiées sur <https://www.pappers.fr/> par exemple

STRUCTURE D'EXPLOITATION	SARL TARTEMPION				Panel Banque de France (1)		
	Unités	2021	2022	2023	Q1	Q2	Q3
Taux de valeur ajoutée	%	26,7%	28,6%	27,6%			
Part des charges de personnel extérieur	%	1,8%	1,5%	2,0%			
Marge brute de production	%	43,8%	44,7%	43,7%			
Poids des frais généraux / production	%	15,6%	15,0%	15,4%			



Vous pouvez comparer (nous vous le recommandons même !) vos performances avec des données sectorielles : soit vous disposez d'éléments précis sur votre secteur d'activité, soit vous pouvez vous référer aux fascicules sectoriels de la Banque de France (lien d'accès dans l'outil)

Si l'information est disponible, vous pouvez également comparer vos indicateurs avec ceux de vos principaux concurrents

