

Bilan fonctionnel					
Actif	Exercice N	Exercice N-1	Passif	Exercice N	Exercice N-1
Actif immobilisé	230 670	200 260	Passif immobilisé	530 500	473 390
Actif circulant	502 270	508 350	Passif circulant	227 060	263 910
d'exploitation	496 730	504 350	d'exploitation	194 200	235 600
hors exploitation	5 540	4 000	hors exploitation	32 860	28 310
Disponibilités	24 620	28 690			
TOTAL	757 560	737 300	TOTAL	757 560	737 300

	N	N-1	Ecart
FRNG	299 830 €	273 130 €	26 700 €
BFR exploitation	302 530 €	268 750 €	33 780 €
BFR hors exploitation	- 27 320 €	- 24 310 €	- 3 010 €
BFR total	275 210 €	244 440 €	30 770 €
Trésorerie	24 620 €	28 690 €	- 4 070 €

Comptes	N	N-1	N-2	Ratios	N	N-1
Capitaux propres	385 200 €	343 190 €		Couverture immo.	229,98	236,39
Amortissement	23 200 €	20 200 €		Couverture K investis	104,87	106,45
Dettes financières	145 300 €	130 200 €		Taux endettement	35,58	35,83
Stocks	208 100 €	198 000 €	180 000 €			
Variation stock	- 10 100 €	- 18 000 €				
Achats HT	2 500 000 €	2 360 000 €		Durée stockage	29,24	28,83
Achats TTC	2 990 000 €	2 822 560 €				
Dettes fournisseurs	156 000 €	201 000 €		Crédit frs	18,78	25,64
Créances clients TTC	287 600 €	305 000 €				
Ventes TTC	5 833 000 €	5 425 000 €		Crédit client	17,75	20,24