

# RAPPORT DE GESTION FINANCIÈRE ANNUELLE

**Exercice : [01.01.20XX – 31.12.20XX]**

**Société : [Raison sociale, forme juridique, siège]**

## 1. Introduction du Conseil d'administration

Le présent rapport a pour objet d'informer les actionnaires/associés de la situation financière, des performances et des perspectives de la société pour l'exercice écoulé. Il est établi conformément aux dispositions du Code des obligations suisse (CO) et aux statuts de la société.



## 2. Résultats financiers de l'exercice

- **Chiffre d'affaires brut** : CHF \_\_\_\_\_
- **Résultat net** : CHF \_\_\_\_\_
- **EBITDA** : CHF \_\_\_\_\_
- **Fonds propres** : CHF \_\_\_\_\_
- **Endettement total** : CHF \_\_\_\_\_

Les états financiers (bilan, compte de résultat et annexe) sont joints au présent rapport. Ils ont été établis selon les principes comptables généralement admis en Suisse.

## 3. Analyse financière

- **Évolution du chiffre d'affaires par rapport à l'exercice précédent** : \_\_\_\_\_ %
- **Variation des charges d'exploitation** : \_\_\_\_\_ %
- **Marge brute / nette** : \_\_\_\_\_ %
- **Rentabilité des capitaux propres** : \_\_\_\_\_ %

#### 4. Trésorerie et financement

- Situation de trésorerie : stable / tendue / excédentaire
- Nouveaux financements ou refinancements : oui / non (détails)
- Investissements réalisés : CHF \_\_\_\_\_

#### 5. Risques et facteurs d'incertitude

La société identifie les risques suivants :

- Risques de marché (concurrence, dépendance clients/fournisseurs)
- Risques financiers (liquidité, taux de change, solvabilité)
- Risques juridiques ou réglementaires

Des mesures de surveillance et de gestion des risques sont en place.

#### 6. Perspectives et stratégie

- Objectifs pour l'année à venir :
  - Croissance du chiffre d'affaires de \_\_\_\_\_ %
  - Expansion géographique / de gamme
  - Renforcement du digital / innovation
- Mesures prévues : investissements, recrutements, partenariats

#### 7. Proposition d'affectation du résultat

**Résultat net de l'exercice** CHF \_\_\_\_\_

Affectation aux réserves CHF \_\_\_\_\_

Dividendes proposés CHF \_\_\_\_\_

Report à nouveau CHF \_\_\_\_\_

Fait à [lieu], le [date]

Pour le Conseil d'administration

[Nom, titre]

[Signature]