|  |
| --- |
| Réflexion 4 - Comprendre le besoin en fonds de roulement (1) |
| **Durée** : 20’ | Homme avec un remplissage uniouDeux hommes avec un remplissage uni | Source |

**Contexte professionnel**

Une société industrielle est créée le 1er janvier. L'investissement initial (locaux, machines) est de 300 000 €.

Les données qui concernent le cycle d'exploitation sont les suivantes :

|  |  |
| --- | --- |
| * Crédit fournisseurs : 2 mois
* Crédit clients : 3 mois
* Crédit salaires : 1 mois (Ils sont payés au début du mois suivant)
 | La production mensuelle nécessite : * 10 000 € de matières premières
* 10 000 € de salaires
* 4 000 € de frais payés comptant
 |

Les ventes mensuelles seront de 25 000 €.

Les achats sont faits le 1er janvier, il n'y a pas de délai de livraison.

La production commence le 1er janvier et il n'y a pas de stockage.

**Travail à faire :**

Déterminez l'apport initial à faire dans cette entreprise.

|  |
| --- |
| **Tableau des dépenses et recettes prévisionnelles**  |
|  | **Janv.**  | **Févr.**  | **Mars**  | **Avril**  | **Mai**  | **Juin**  | **Juil.**  | **Août**  | **Sept.**  | **Oct.**  | **Nov.**  | **Déc.**  |
| Achats  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Salaires  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Frais  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Ventes  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Écarts  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Cumuls  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Investissement :

Besoin d’exploitation (Besoin en fonds de roulement) :

Apport initial :

Conclusion :