|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 :