|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Réflexion 5 - Comprendre le besoin en fonds de roulement (2) | | | |
| **Durée** :15’ | Homme avec un remplissage uniouDeux hommes avec un remplissage uni | Source |

**Contexte professionnel**

Une société industrielle est créée le 1 janvier, son activité consistera à produire des tables en bois. L'investissement initial (locaux, machines) est de 500 000 €.

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

* temps de production : 1 mois (découpe, montage, vernissage) ;
* durée moyenne de stockage des produits finis : 1 mois ;
* la 1re commande de matières premières intègre la création d’un stock d’un mois de matières premières ;
* crédit fournisseurs : 1 mois ;
* crédit clients : 2 mois ;
* crédit salaires : 1 mois (ils sont payés au début du mois suivant).

Pour fabriquer une table il faut :

* 500 € de bois ;
* 200 € de salaire ;
* 9 000 € de frais par mois payés comptant.

Le prix de vente d'une table sera de 1 000 €.

La production mensuelle sera de 100 tables. (Chaque mois, toutes les tables sont vendues.).

La production débute en janvier, les achats sont faits début janvier.

**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 :