

SERIE D'APPLICATION N°4 : ANALYSE DU BILAN
ANALYSE DE L'EQUILIBRE FINANCIER
(FR/ BFR/ TR)

EXERCICE N° 1 :

La situation de l'entreprise « **RAMCO** » au 31/12/17 se présente comme suit :

Actifs		Capitaux propres et passifs	
Actifs non courants		Capitaux propres	
Immobilisations incorporelles		Capital social	300 000
- Fond commercial	42 000	Réserves	4 600
- Logiciel	21 000	Résultat	74 900
Total Immob. Incorp.	63 000	Total capitaux propres	379 500
Immobilisations corporelles		Passifs	
- Construction	250 000	Passifs non courant	
- Matériel industriel	125 000	Emprunt	150 000
- Matériel de transport	80 000		
Total Immob. Corp.	455 000		
Immobilisations financières			
- Prêt au personnel	13000		
Total Actifs non courants	531 000	Passifs courants	
Actifs courants		Fournisseur	43 000
Stock de matière première	19 000	Concours bancaires	8000
Créances clients	23500	Total passifs courants	51 000
Liquidités			
- Banque	6 000		
- caisse	1 000		
Total Actifs courants	49500	Total Passifs	201000
Total Actifs	580 500	Total capitaux propres& passifs	580 500

TAF :

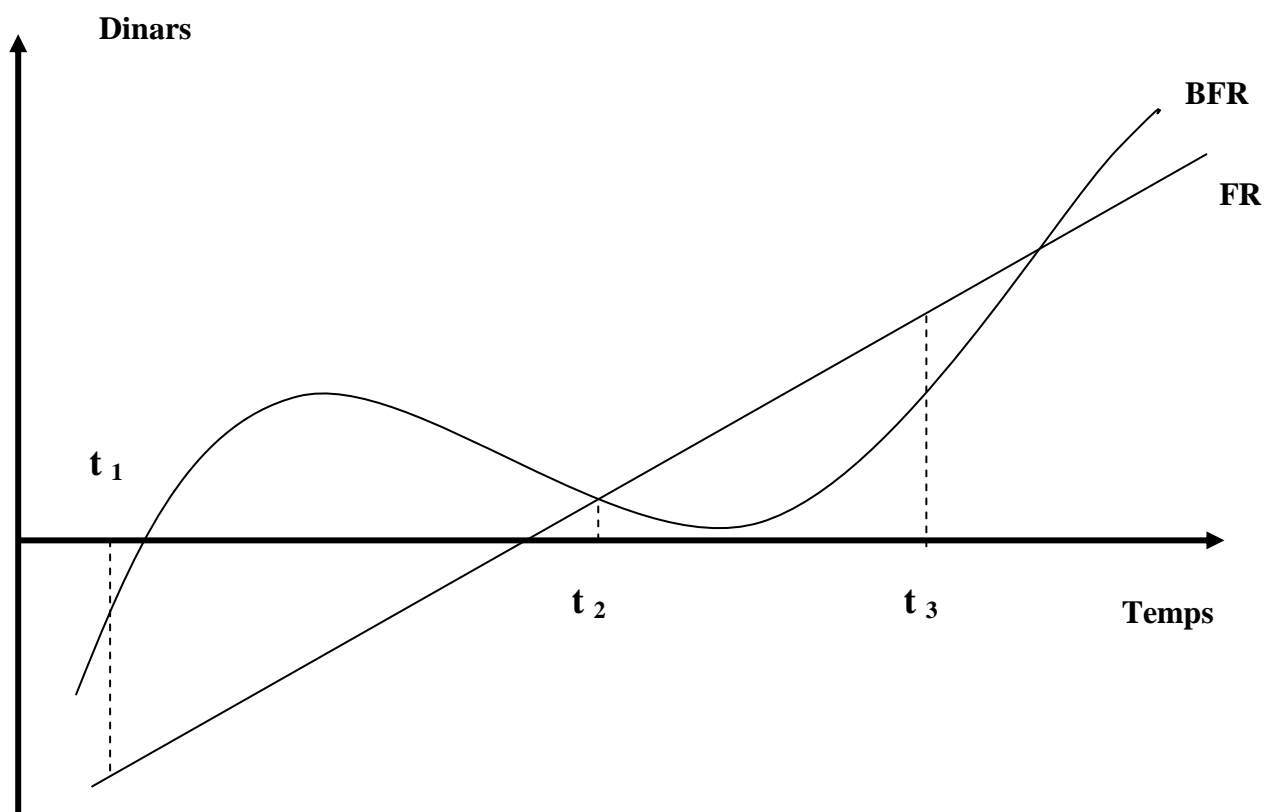
- 1- Calculez le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie de l'entreprise « **RAMCO** ».
- 2- Analysez la situation financière de l'entreprise.

EXERCICE N° 2 :

TAF : Portez un jugement sur l'équilibre financier de l'entreprise et analysez son endettement.

ACTIF		CAPITAUX PROPRES & PASSIF	
IMMOBILISATIONS	580 000	CAPITAL SOCIAL	200 000
STOCKS	120 000	RESERVES	60 000
CREANCES CLIENTS	80 000	DETTES LMT	300 000
CAISSE	210 000	DETTES FOURNISSEURS	260 000
		CREDIT BANCAIRE CT	170 000
TOTAL	970 000	TOTAL	970 000

EXERCICE N° 3 :



TAF :

Analysez la situation financière de l'entreprise en termes de FR, BFR et TR aux instants t_1 , t_2 et t_3 .