

Sfusi di Vino



Cayus connaît bien des négociants de vin. Il leur achète à 6,5€ HT des bouteilles qu'il revend 10€ HT.

Il n'a pas de stock, il achète uniquement les bouteilles qui lui ont été commandées pour le mois en cours. Ses clients le payent comptant et **il règle ses fournisseurs deux mois après l'achat des bouteilles.**

Cayus envisage de commercialiser ses bouteilles à partir du **1er janvier 2020**. Il prévoit d'en vendre 22 le premier mois puis d'en vendre 22 de plus chaque mois.

Les autres frais de Cayus se montent à **700€ HT** par mois (téléphone, internet...). Ils sont payés comptant. La société n'est pas soumise à l'IS.

Questions :

- Construire un tableau avec l'ensemble des hypothèses, puis un autre avec l'évolution mensuelle des volumes de bouteilles vendues
- Construire le compte de résultat
- Compléter le tableau de flux de trésorerie jusqu'au *free cash-flow*
- Evaluer le besoin de financement de Cayus

Cayus crée finalement son entreprise avec un capital social de 3 200 €.

Au mois de janvier de chaque année, Cayus se distribue la totalité des réserves à fin décembre de l'exercice précédent (si ces réserves sont positives bien sûr).

Questions :

- Achever le tableau de flux de trésorerie et le bilan (au format économique)
- Créer une synthèse annuelle de ces résultats
- Finaliser le modèle
 - Vérifier les intitulés des lignes, des colonnes, des onglets
 - Figurer les volets
 - Créer une page de garde
 - Harmoniser le zoom
 - Positionner le curseur en A1
 - Paramétrer la synthèse pour l'impression