



Organisation et planification des activités administratives



Auteur : C. Terrier ; <mailto:webmaster@cterrier.com> ; <http://www.cterrier.com>

Utilisation : Reproduction libre pour des formateurs dans un cadre pédagogique et non commercial

Corrigé exercice 3 :

Un magasin de vente de produits alimentaire est créé le 1 janvier.

Investissement initial : 500 000

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

- Crédit fournisseurs : 3 mois
- Crédit clients : paiement comptant
- Crédit salariés : 1 mois (payés au début du mois suivant)
- Durée moyenne de stockage marchandises : 15 jours
- Achats mensuels : 200 000 €
- Salaires mensuels : 50 000 €
- Frais mensuels : 10 000 € (payés comptants)
- ventes mensuelles : 300 000 €

Travail à faire :

1 - Déterminer l'apport initial à faire dans cette entreprise

Tableau des dépenses et recettes prévisionnelles

	jan	fev	mars	avril	mai	juin	juil
Achats	Crédit frs			-200	-200	-200	-200
Salaires	Crédit sal	-50	-50	-50	-50	-50	-50
Frais	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
Ventes	150	300	300	300	300	300	300
Écarts	140	240	240	40	40	40	40
Cumuls	140	380	620	660	700	740	770

Investissement = 500 000

Besoin en F R = 0

Apport initial en capitaux durables = 500 000