



## Initiation à la gestion Quantitative d'une entreprise



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

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

### Dépenses :

- Investissement initial (locaux, machines) est de 300 000 € payé en janvier
- Achats mensuels 10 000 € de matière avec un crédit fournisseurs de 2 mois
- Salaires mensuels 5 000 € payés au début du mois suivant
- Frais divers 4 000 € payés comptant

### Recettes

Les ventes mensuelles seront de 22 000 € et le crédit clients est de 3 mois

**Travail à faire :** Déterminer l'apport initial à faire à l'aide du tableau des dépenses et recettes prévisionnelles

	jan	fev	mars	avril	mai	juin	juil
<b>Achats</b>	<b>Crédit fournisseurs</b>		-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
<b>Salaires</b>	<b>Crédit sal</b>	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
<b>Frais</b>	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
<b>Ventes</b>	<b>Crédit clients</b>			22 000	22 000	22 000	22 000
<b>Écart</b>	<b>-4 000</b>	<b>-9 000</b>	<b>-19 000</b>	<b>+3 000</b>	<b>+3 000</b>	<b>+3 000</b>	<b>+3 000</b>
<b>Cumuls</b>	<b>-4 000</b>	<b>-13 000</b>	<b>-32 000</b>	<b>-29 000</b>	<b>-26 000</b>	<b>-23 000</b>	<b>-20 000</b>

Investissement = 300 000

Besoin en F R = 32 000

Apport initial en capitaux durables = 332 000