

Chapitre 02 : QUELLES RESSOURCES TANGIBLES POUR PRODUIRE ?

Travaux Pratiques (TP) Conceptualisation Bilan fonctionnel et indicateurs financiers

La situation financière de l'entreprise TP Provence Terroir :

Thomas Pellerin est le créateur et responsable de l'entreprise TP Provence Terroir, spécialisée dans la production et la vente de spécialités de terroir. Il décide de faire un point sur la situation financière de son entreprise.

Voici les éléments du bilan comptable de sa société pour l'année N :

- Ensemble de ses installations, usines, machines, mobilier de bureau, ordinateurs : 750 000 €
- Total des amortissements : 345 000 €
- Stocks : 220 000 €
- Créances clients : 460 000 €
- Disponibilités (solde en banque et en caisse) : 50 000 €
- Capitaux propres : 711 000 €
- Provisions pour risques : 44 000 €
- Dettes financières : 150 000 €
- Dettes fournisseurs : 186 000 €
- Dettes fiscales et sociales : 44 000 €

- 1) Établir le bilan fonctionnel de l'entreprise TP Provence Terroir.
- 2) Calculer les indicateurs permettant d'établir le diagnostic financier.
- 3) Commenter les indicateurs et préciser si les ressources stables couvrent les emplois stables.

Chapitre 02 : QUELLES RESSOURCES TANGIBLES POUR PRODUIRE ?

Travaux Pratiques (TP) Conceptualisation Bilan fonctionnel et indicateurs financiers

La situation financière de l'entreprise TP Provence Terroir :

Thomas Pellerin est le créateur et responsable de l'entreprise TP Provence Terroir, spécialisée dans la production et la vente de spécialités de terroir. Il décide de faire un point sur la situation financière de son entreprise.

Voici les éléments du bilan comptable de sa société pour l'année N :

- Ensemble de ses installations, usines, machines, mobilier de bureau, ordinateurs : 750 000 €
- Total des amortissements : 345 000 €
- Stocks : 220 000 €
- Créances clients : 460 000 €
- Disponibilités (solde en banque et en caisse) : 50 000 €
- Capitaux propres : 711 000 €
- Provisions pour risques : 44 000 €
- Dettes financières : 150 000 €
- Dettes fournisseurs : 186 000 €
- Dettes fiscales et sociales : 44 000 €

- 1) Établir le bilan fonctionnel de l'entreprise TP Provence Terroir.
- 2) Calculer les indicateurs permettant d'établir le diagnostic financier.
- 3) Commenter les indicateurs et préciser si les ressources stables couvrent les emplois stables.