|  |
| --- |
| Réflexion 03 – Améliorer la situation financière |
| **Durée** : 30’ | Homme avec un remplissage uniouDeux hommes avec un remplissage uni | Source | Excel |

**Contexte professionnel**

Le bilan fonctionnel d’une entreprise vous est remis dans le document 1, ainsi que le tableau des fonds de roulement et les ratios de rotation. La situation n’est pas bonne.

* Le fond de roulement est négatif,
* Le besoin de fonds de roulement n’est pas couvert par le fond de roulement,
* La trésorerie est à découvert.

Le directeur propose plusieurs solutions pour redresser les compte

* Solution 1 : faire un apport de 100 000 € par une augmentation de capital.
* Solution 2 : réduire les stocke de 10 % par une grande campagne commerciales destiné à liquider une parte des stocks et faire une campagne auprès des client pour faire rentrer l’argent en retard de paiement. Les rentrées d’argent devraient correspondre à 20 % des créances clients.
* Solution 3 : combiner les 2 solutions précédentes.

**Travail à faire**

1. Ouvrez le fichiers source Excel.
2. Activez l’onglet S1 et réalisez les modifications qui résultent de la solution S1.
3. Activez l’onglet S2 et réalisez les modifications qui résultent de la solution S2.
4. Activez l’onglet S3 et réalisez les modifications qui résultent de la solution S1 et S2.
5. Donnez votre avis sur les avantages et inconvénients de chaque solution (document 2).

**Doc. 1 Situation actuelle**



**Doc. 2 Bilan des solutions proposées**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Avantages** | **Inconvénients** |
| **Solution 1** |  |  |
| **Solution 2** |  |  |
| **Solution 3** |  |  |