Chapitre 01 - Gerer l'exploitation quotidienne

Mise en application

Cycle d'exploitation - BFR - Documents commerciaux - Tableau de bord

D1 Partie 1 - Cycle d'exploitation | TechnoStore - Analyser le cycle d'exploitation



TechnoStore

Mise en situation

TechnoStore, enseigne informatique. CA = 1 200 000 EUR, Stock moyen = 95 000 EUR, Creances clients = 68 000 EUR, Dettes fournisseurs = 55 000 EUR.

Questions

Question 1 - Qu'est-ce que le cycle d'exploitation ? Citez ses 3 phases pour TechnoStore.

Question 2 - Calculez le taux de rotation des stocks et la duree de stockage en jours.

Question 3 - Calculez le BFR de TechnoStore.

Question 4 - Actions pour reduire le BFR de 20 % ?

A retenir - Le BFR mesure le besoin de financement lie au cycle d'exploitation. Plus le BFR est faible, meilleure est la tresorerie.

D2 Partie 2 - FR, BFR et Tresorerie Nette | ModeStyle - Equilibre financier



ModeStyle

Mise en situation

ModeStyle, boutique. Bilan N : AI 240 000, RS 280 000, Stocks 52 000, Creances 24 000, Dettes fourn. 38 000, Dispo 12 000, Concours banc. 10 000 EUR.

Questions

Question 1 - Calculez le Fonds de Roulement (FR = RS - AI).

Question 2 - Calculez le BFR.

Question 3 - Calculez la Tresorerie Nette par deux methodes.

Question 4 - TN positive mais faible : risques et mesures ?

A retenir - TN = FR - BFR = Disponibilites - Concours bancaires. TN positive = situation saine.

D3 Partie 3 - Chaine documentaire | JardinMaison - Documents commerciaux et avoir



JardinMaison

Mise en situation

JardinMaison. Commande 120 tuteurs a 3,50 EUR HT, TVA 20 %, remise 5 %. Retour 10 tuteurs casses -> avoir.

Questions

Question 1 - Citez les 5 documents de la chaine commerciale.

Question 2 - Calculez HT net, TVA et TTC (remise 5 %).

Question 3 - Calculez l'avoir pour les 10 tuteurs retournes.

Question 4 - Net a payer apres deduction de l'avoir ?

A retenir - La chaine documentaire securise chaque etape. L'avoir rectifie la facture en cas de retour.

D4 Partie 4 - Tableau de bord | SportPassion - Piloter la performance



SportPassion

Mise en situation

SportPassion. Novembre N : CA 48 600 EUR, Marge brute 16 510 EUR, Visiteurs 1 800, Acheteurs 540, Panier moyen 90 EUR.

Questions

Question 1 - Calculez le taux de marge brute.

Question 2 - Calculez le taux de transformation.

Question 3 - Calculez le panier moyen.

Question 4 - Si taux transfo passe a 35 %, quel CA ?

A retenir - Tableau de bord : taux marge, taux transformation, panier moyen. Suivi mensuel pour anticiper les ecarts.