

LA FONCTION FINANCIERE

- **Travail demandé**

Vous êtes le directeur de la fonction financière de l'entreprise Doulon.

Sur base du bilan ci-dessous et sachant que le compte de résultat de l'entreprise nous apprend que le chiffre d'affaire pour l'année est de 90.000 euros et que le résultat est un bénéfice de 8.000 euros, Calculez :

- 1) Le ratio d'indépendance financière
- 2) Le ratio de solvabilité
- 3) Ratio de rentabilité économique
- 4) Ratio de rentabilité commerciale
- 5) Ratio de rentabilité financière
- 6) Le Fonds de Roulement
- 7) Le Besoin en Fonds de roulement
- 8) La trésorerie

Expliquez brièvement la signification de chaque réponse

BILAN FONCTIONNEL

ACTIFS FIXES	2.300	CAPITAUX PROPESS	2.050
Immobilisations incorporelles	100	Capital	2.000
Immobilisations corporelles	2.000	Réserves	30
Immobilisations financières	200	Amortissements et provisions	20
		DETTES A LT	300
		Dettes à long terme	300
ACTIFS CIRCULANTS	950	CAPITAUX CIRCULANTS	900
Stocks	500	Dettes à court terme	900
Créances clients	300		
Valeurs disponibles	150		
TOTAL ACTIF	3.250	TOTAL PASSIF	3.250

On vous signale par ailleurs que la société a un crédit de caisse égal à 30 (= trésorerie passive)