




TABLE DES MATIÈRES

Comment utiliser cet ouvrage			5
Présentation de la société LORAZUR			7
Étude	Objectif	Points du référentiel	Pages
THÈME N° 1 – LES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION			
ÉTUDE N° 1 : Les SIG : Première approche	Découvrir les SIG et en discerner l'intérêt	6.1.1	17
ÉTUDE N° 2 : Les SIG : Sources et principes	Étudier les sources et principes relatifs aux SIG	6.1.1	21
ÉTUDE N° 3 : Les SIG : Construction simple	Construire des S.I.G simples	6.1.1	23
ÉTUDE N° 4 : Les SIG : Construction avancée	Construire des S.I.G avancés	6.1.1	24
ÉTUDE N° 5 : Analyse et ratios	Analyse des SIG	6.1.1	25
ÉTUDE N° 6 : SIG retraités	Comprendre les retraitements	6.1.1	29
THÈME N° 2 – LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT			
ÉTUDE N° 7 : Découverte de la CAF	Découvrir la notion de CAF	6.1.2	31
ÉTUDE N° 8 : Calcul de la CAF	Calcul simple de la CAF	6.1.2	33
ÉTUDE N° 9 : Calcul de la CAF	Calcul de la CAF	6.1.2	35
ÉTUDE N° 10 : Calcul de la CAF	Calcul avancé de la CAF	6.1.2	36
ÉTUDE N° 11 : Synthèse : analyse financière de l'activité	SIG, CAF, Ratios, analyse financière, travaux complémentaires	6.1.1 & 6.1.2	37
THÈME N° 3 – LA RENTABILITÉ DES INVESTISSEMENTS			
ÉTUDE N° 12 : Investissements, les principes	Connaître les principes d'évaluation des investissements	6.2.1	41
ÉTUDE N° 13 : Méthodes de choix d'investissement	Évaluer la rentabilité économique d'un projet – Travail orienté	6.2.2	43
ÉTUDE N° 14 : Méthodes de choix d'investissement	Évaluer la rentabilité économique d'un projet – Travail orienté	6.2.2	45
 ÉTUDE N° 15 : Analyse d'un investissement	Analyser l'impact du taux d'actualisation	6.2.2	47
ÉTUDE N° 16 : Analyse d'un investissement	Évaluer la rentabilité économique d'un projet – Travail autonome	6.2.2	48
ÉTUDE N° 17 : Analyse d'un investissement	Évaluer la rentabilité économique d'un projet – Travail autonome	6.2.2	49
THÈME N° 4 – LE BILAN FONCTIONNEL - LES RATIOS ASSOCIÉS			
ÉTUDE N° 18 : Les cycles dans l'entreprise	Découvrir les trois cycles dans l'entreprise	6.3.1	51
ÉTUDE N° 19 : Bilan fonctionnel simple	Construire un bilan fonctionnel simple	6.3.1	53
ÉTUDE N° 20 : Bilan fonctionnel avancé	Construire un bilan fonctionnel avancé	6.3.1	55
ÉTUDE N° 21 : Bilan fonctionnel avancé	Construire un bilan fonctionnel avancé avec utilisation des tableaux annexes	6.3.1	57
ÉTUDE N° 22 : Ratios d'analyse du bilan fonctionnel	Calculer des ratios à partir du bilan fonctionnel	6.3.2	59
ÉTUDE N° 23 : Analyse de différentes structures financières	Analyser différents bilans fonctionnels	6.3.1	61

 Nouvelle étude

THÈME N° 5 – ANALYSE DE LA TRÉSORERIE			
ÉTUDE N° 24 : Calculs d'intérêts simples	Réaliser des calculs financiers à intérêts simples	6.4.1 & 6.4.2	63
ÉTUDE N° 25 : Calculs d'intérêts composés	Réaliser des calculs financiers à intérêts composés	6.4.1 & 6.4.2	64
ÉTUDE N° 26 : Réaliser des calculs financiers à intérêts composés	Découvrir et comparer les différentes formes de crédit à court terme	6.4.1 & 6.4.2	65
ÉTUDE N° 27 : Le coût du découvert, analyse d'un ticket d'agios	Analyser un ticket d'agios	6.4.1 & 6.4.2	69
ÉTUDE N° 28 : Le coût du découvert, calcul	Calculer un ticket d'agios	6.4.1 & 6.4.2	71
ÉTUDE N° 29 : Le coût de l'escompte, analyse d'un bordereau	Analyser un bordereau de remise à l'escompte	6.4.1 & 6.4.2	73
ÉTUDE N° 30 : Le coût de l'escompte, calcul	Calculer un bordereau de remise à l'escompte	6.4.1 & 6.4.2	75
 ÉTUDE N° 31 : Plan de trésorerie simple	Construire un plan de trésorerie à 6 mois	6.4.1 & 6.4.2	76
ÉTUDE N° 32 : Plan de trésorerie avancé	Construire un plan de trésorerie à 6 mois	6.4.1 & 6.4.2	77
THÈME N° 6 – MODALITÉS DE FINANCEMENT			
ÉTUDE N° 33 : Seuil de rentabilité	Comprendre la notion de seuil de rentabilité	6.5.1 & 6.5.2	81
ÉTUDE N° 34 : Rentabilité économique et financière, levier financier	Comprendre la notion de rentabilité	6.5.1 & 6.5.2	83
ÉTUDE N° 35 : Rentabilité économique et financière, levier financier	Mise en œuvre de l'effet de levier	6.5.1 & 6.5.2	85
ÉTUDE N° 36 : Calculs relatifs aux financements bancaires	Calculer des tableaux d'amortissement	6.5.1 & 6.5.2	87
ÉTUDE N° 37 : Construction d'un tableau de financement	Première approche du tableau de financement	6.5.1 & 6.5.2	91
ÉTUDE N° 38 : Construction d'un tableau de financement simple avec ajustement	Construction du tableau de financement	6.5.1 & 6.5.2	92
THÈME N° 7 – ANALYSE DYNAMIQUE DES FLUX FINANCIERS			
ÉTUDE N° 39 : Les flux dans l'entreprise	Comprendre la notion de flux et de non-flux	6.6.1	93
ÉTUDE N° 40 : Du bilan fonctionnel au tableau de financement partie haute	Découvrir la partie haute du tableau de financement	6.6.1	95
ÉTUDE N° 41 : Du bilan fonctionnel au tableau de financement partie basse	Découvrir la partie basse du tableau de financement	6.6.1	97
ÉTUDE N° 42 : Calcul des soldes du TF	Découvrir la mécanique de calcul du tableau de financement	6.6.1	99
ÉTUDE N° 43 : Découverte d'un tableau de flux simple	Découvrir le tableau de flux	6.6.2	101
ÉTUDE N° 44 : Analyse d'un tableau de flux simple	Découvrir le tableau de flux en l'analysant	6.6.2	103
ÉTUDE N° 45 : Analyse d'un tableau de flux plus complexe	Découvrir le tableau de flux en l'analysant	6.6.2	105
TABLEAUX FINANCIERS			107