EXERCICE : FRNG, BFR, trésorerie

Le 01.01.n, les comptes patrimoniaux de la société X sont les suivants :

1°) Matériel de transport : 45 800

2°) Mobilier de bureau : 12 520

3°) Stock de marchandises : 58 650

4°) Clients (compte créances clients) : 19740

5°) Banque : 25 300

6°) Caisse : 220

7°) Fournisseur : 42 100

8°) Emprunt 23 000 dont CBC et SCB : 380

9°) Provision pour risque et charge : 770

Travail à faire

1. Calculer le capital
2. Etablir le bilan
3. Calculer Le FRNG, BFR et la trésorerie nette

EXERCICE 2 : FRNG, BFR et trésorerie

L’entreprise Durand dispose des éléments suivants de son patrimoine en milliers d’euros

* Construction 2 000€
* Matériel de bureau 150€
* Mobilier 100€
* Stock 300€
* Créances clients 200€
* Banque 220€
* Caisse 120€
* Dettes fournisseurs 490€
* Emprunt 240€ dont 50€ Concours Bancaires Courants et Solde créditeur Banque €

Travail à faire

1. Calculer le capital
2. Etablir le bilan
3. Calculer le FRNG, BFR, Trésorerie nette par les deux formules