

TD n°1 Analyse Financière

Exercice 1

Catégorie du bilan :

- actif immobilisé
- actif circulant
- capitaux propres
- dettes

Postes	Catégorie	
Un logiciel informatique utilisé par l'entreprise	Actif immobilisé	Incorporelle
Un trop versé au fisc concernant la TVA	Actif circulant	Créance
Un logiciel informatique acheté par l'entreprise pour la revente	Actif circulant	Stock Marchandise
Une facture d'un prestataire de transport non encore payée	Dettes	Passif/ Fournisseur
Une taxe professionnelle à verser le 15 du mois prochain	Dettes	Dettes fiscales
Un logiciel informatique fabriqué par l'entreprise pour le vendre	Actif circulant	Stock de produit fini
Un logiciel informatique fabriqué par l'entreprise pour l'utiliser	Actif immobilisé	Incorporelle
Une somme en espèces rangée dans le tiroir caisse	Actif circulant	Disponibilité
Des actions achetées pour spéculer	Actif circulant	Valeurs mobilière de placement
Un compte en banque à découvert	Dettes	Passif
Des actions achetées pour contrôler la société d'où elles proviennent	Actif immobilisé	Incorporelle
Le montant non encore encaissé d'une vente de logiciel réalisée la semaine dernière	Actif circulant	Créance

Exercice 2:

- 1) OUI
- 2) OUI
- 3) NON
- 4) NON
- 5) OUI (cela sera dans les deux années besoin de diviser)

Exercice 3 :

Achat	
100 000	
14 000	

Ventes	
	120 000

Salaire	
96 000	

Banque	
120 000	96 000
	14 000

Fournisseur	
	100 000

Charges	Produit
14 000	Ventes 120 000
96 000	Perte 90 000
210 000	

Soldes en banque

+120 000 Ventes
- 96 000 Salaires
- 14 000 Assurance

+ 10 000

Exercice 4:**BILAN****COMPTE DE RESULTAT**

ACTIF	PASSIF	CHARGES	PRODUITS
Banque : - 6400€		Matière 1ère : +6400 €	
Banque : +4250€			Marchandises : +4250€
Caisse : - 98,50€		Fournitures: +98,50€	
Banque : - 245€		Gasol : +245€	
Banque : -3800€			Marchandises : +3800€
	Banque : +6000€	Marchandises: +6000€	
Banque : - 6000€		Loyer : +6000€	
Caisse : +50€			Marchandises : +50€
Banque : - 1300€		Assurance : +1300€	
Banque: - 300€		Timbres: +300€	

Exercice 5:**BILAN****COMPTE DE RESULTAT**

ACTIF	PASSIF	CHARGES	PRODUITS
Banque : +800 000€			Apport : + 800 000€
Banque : +200 000€			Brevet : + 200 000€
Emprunt : +500 000€			Emprunt : + 500 000€
Banque : - 60450€		Matériel : + 60 450€	
Banque : -3800€			Marchandises : +3800€
	Banque : +6000€	Marchandises: +6000€	
Banque : - 6000€		Loyer : +6000€	
Caisse : +50€			Marchandises : +50€
Banque : - 1300€		Assurance : +1300€	
Banque: - 300€		Timbres: +300€	