

University of Technologies and Solutions Integrator

<u>Composition de :</u> GESTION FINANCIERE	PARTIELLES 2022	Année académique : 2021 - 2022
		Filière : FCGE
		Durée : 2 heures
		Coefficient :

CADRE THEORIQUE 4PTS**I. Répondre par vrai ou faux**

1. Définissez la solvabilité
2. Définissez la liquidité.

II. Simulation rédactionnelle

Quelle est l'utilité de la gestion financière dans l'entreprise ?

CADRE PRATIQUE 16PTS

Le bilan de la S.A "GEO-CI" au 31/12/2000 se présente comme suite :

Actif	Montant	Passif	Montant
Terrain	14.000.000	Capital	
Bâtiment	20.000.000	Réserve	3.500.000
Matériel de transport	8.000.000	légale	
Matériel informatique	9.500.000	Réserve	4.000.000
Matériel industriel	14.500.000	facultative	
Titre de participation	16.000.000	Emprunt	15.000.000
Stock de marchandises	17.000.000	Résultat	8.000.000
Fournisseur avance	4.500.000	Provision	2.800.000
Client	18.000.000	pour risques	
Titre de placement	6.000.000		
Effet à recevoir	10.000.000	Client	5.000.000
Banque	3.500.000	avance	
Caisse	500.000	Fournisseurs	4.700.000
Ecart de conversion	1.500.000		
Total	143.000.000	Total	143.000.000

Renseignements complémentaires

- Le stock est déprécié de 20% et le stock de sécurité est de 30% du stock.
- Valeur des titres : 8.000.000 pour les titres de placement. 17.800.000 pour les titres de participation.
- Le bâtiment est évalué à 25.000.000.
- Le terrain est évalué à 16.000.000.
- 200.000 de titre de placement sont difficiles à céder et 4.000.000 des créances sont recouvrables dans 3 ans,
- Le matériel de transport est évalué à 5.000.000
- Les effets à recevoir sont escomptables dans la limite des plafonds d'escompte de 6.000.000. Taux d'escompte 15%, durée moyenne 60 jours.
- Les provisions pour risque & charges sont sans objet. 5.000.000 de l'emprunt est à rembourser dans 3 mois.
- Le résultat sera reparti ainsi :
 - 20% à la réserve légale.
 - 20% à la réserve facultative.
 - 60% à titre de dividende.

Travail à faire

- 1- Déterminer le capital de la société.
- 2- Présenter le tableau des plus ou moins-values.
- 3- Dresser le bilan financier condensé.
- 4- Calculer les ratios de structures.