

DOCUMENT 3

Informations relatives à la période 2

Pour la période 2, les décisions suivantes sont prises :

- Faire l'acquisition une nouvelle immobilisation d'un coût de 165 K€. Le financement se fera intégralement par emprunt remboursable par annuités constantes sur 10 ans.
- Ramener les délais fournisseurs à 30 jours.
- Ramener le prix de vente à 600 € et parallèlement porter le délai client à 60 jours.
- Porter le nombre de vendeurs est de 4
- Fixer le budget publicité à 600 K€.
- Réaliser une production de 22 K unités.
- Ne distribuer aucuns dividendes.
- Réaliser des ventes à hauteur de 20 K unités.

Compléments sur les flux de trésorerie réel lié aux opérations de gestion :

- Les stocks de début d'année ont été écoulés, générant de la trésorerie.
- Les créances clients au bilan de la période 1 ont été encaissées.
- Les dettes fournisseurs au bilan de la période 1 ont été payées.