

Bilan financier WILLIAMSON SA

Actif		Passif	
Actifs réel net à plus d'un an :		Passif réel à + 1 an	
Actifs immobilisé net	909 500 €	Capitaux propres	1 172 000 €
Actif circulant net à + 1 an :		Provisions à + 1 an	18 000 €
* Stock outils	100 000 €	Dettes financières	945 725 €
Sous-total	1 009 500 €	Sous-total	2 135 725 €
Actif réel net à -1 an :		Passif réel à - 1 an :	
Actif circulant net :		Dettes financières	10 775 €
* Stocks	1 054 000 €	Dettes non financières	852 500 €
* Avances et acomptes versés	36 000 €	Provisions à - 1 an	7 000 €
* Créances à -1 an	921 500 €	Dividendes	300 000 €
* Charges constatées d'avances	35 000 €	Produits constatés d'avance	20 000 €
* VMP + disponibilités	270 000 €		
Sous-total	2 316 500 €	Sous-total	1 190 275 €
Total	3 326 000 €	Total	3 326 000 €

Calculs

Fond de roulement financier :

$$2\,316\,500 - 1\,190\,275 = 1\,126\,225$$

Ratio de liquidité générale :

$$2\,316\,500 / 1\,190\,275 = 1,95$$

Ratio de liquidité restreinte :

$$1\,262\,500 / 1\,190\,275 = 1,06$$

Ratio de liquidité immédiate :

$$270\,000 / 1\,190\,275 = 0,23$$

Ratio de solvabilité générale :

$$3\,326\,000 / 2\,154\,000 = 1,54$$

Ratio d'autonomie financière :

$$1\,172\,000 / (945\,725 + 10\,775 + 852\,500) = 0,65$$