

# FONDAMENTAUX DE LA FINANCE D'ENTREPRISE


**3 jours**

## DU BUSINESS MODEL AUX RATIOS FINANCIERS

### PROGRAMME DE LA FORMATION

#### 22 MODULES E-LEARNING INTERACTIFS ORGANISÉS EN 5 PARCOURS

##### PARCOURS 1 : APPROCHE GÉNÉRALE (3 MODULES – 1 H 30)

- › Le cycle financier de l'entreprise : actif économique, capitaux investis, chiffre d'affaires, résultat opérationnel net et Cash Flow
- › Premier aperçu des mesures de la performance financière : rentabilité, autonomie financière, solvabilité, liquidité
- › Situer la performance de l'entreprise : approche sectorielle, benchmarking, positionnement stratégique, approche analytique

##### PARCOURS 2 : LA RENTABILITÉ D'EXPLOITATION (5 MODULES – 3H)

- › Le chiffre d'affaires : outils d'analyse de son évolution dans le temps
- › Les structures de coûts : coûts variables/fixes, charges par nature/par destination, coût d'achat/coût de revient
- › Effet ciseau, point mort et levier opérationnel
- › Les effets non opérationnels : effets de change, périmètre, autres effets non récurrents
- › Les marges, les SIG et leurs évolutions

##### PARCOURS 3 : BILAN ET VARIATION DE L'ACTIF ÉCONOMIQUE (6 MODULES – 3H)

- › Ce qu'il faut savoir sur le bilan : l'actif économique
- › La politique d'investissement et la décision d'investir
- › La dynamique du BFR : croissance et saisonnalité
- › Les montages particuliers à connaître : contrats à long terme, apports partiels d'actifs, LBO et effet de levier
- › Zoom sur les actifs incorporels : impact sur les comptes et enjeux
- › Intensité capitalistique et rotation des actifs

##### SESSION DE TUTORAT INDIVIDUEL À DISTANCE (1H)

##### PARCOURS 4 : CASH FLOW ET FINANCEMENT (4 MODULES – 3H)

- › Les capitaux propres : variation et rémunération
- › La dette financière : coût de financement et effet de levier
- › Cash Flow opérationnel : décalages entre résultat d'exploitation et flux de trésorerie opérationnels, calcul du Free Cash Flow, pièges à cash
- › Tableau des Flux de Trésorerie (TFT) : structure d'un TFT, recalculer les grandes masses du TFT

##### PARCOURS 5 : LA PERFORMANCE FINANCIÈRE (4 MODULES – 2H)

- › L'autonomie financière (ou la capacité à rembourser sa dette)
- › La liquidité (ou la capacité à faire face à ses échéances à court terme)
- › La solvabilité (ou les grands équilibres de structure financière)
- › La rentabilité économique et financière

##### ÉTUDE DE CAS PRATIQUE (2H), QUIZ FINAL (1H) ET SESSION DE TUTORAT INDIVIDUEL À DISTANCE (1H30)

#### OBJECTIFS

Identifier les éléments de contexte et les concepts nécessaires pour aborder la finance d'entreprise. Expliquer le cycle financier de l'entreprise, le Cash Flow, la croissance et les logiques d'investissement et de financement. Développer une vision concrète, dynamique et transversale de la performance financière. Calculer les agrégats et ratios fondamentaux, en ayant des références pour les évaluer et juger de leur évolution. Intégrer la dimension du risque pour évaluer l'impact des actions et préparer la prise de décision.

#### LES PLUS DE CETTE FORMATION

Une formation 100 % en ligne adaptée au planning chargé des managers destinés à prendre de nouvelles responsabilités. Des contenus ancrés dans la réalité business avec une approche financière claire et concrète. Des rendez-vous de tutorat personnalisés aux étapes clés pour un accompagnement sur-mesure. Un forum permettant de communiquer avec le formateur entre deux rendez-vous et des ressources complémentaires enrichissantes. Supports téléchargeables, glossaire permanent et outils pour renforcer la mémorisation.

#### PUBLIC ET PRÉREQUIS

Chefs de projets, Membres du département communication financière, Managers non financiers, Managers comptables, consolidation, Auditeurs internes. Il est nécessaire de disposer d'une compréhension de base de l'entreprise et de ses processus économiques.

#### MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences. Des méthodes pédagogiques variées pour s'adapter aux différents profils, définies avec l'objectif de vous impliquer dans vos apprentissages et d'ancrer les acquis par la pratique. Supports pédagogiques? support d'animation, supports pédagogiques (fiches de synthèse, tableaux ...) et autres ressources documentaires disponibles dans votre espace.

#### SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid.

#### PROCHAINES SESSIONS

Formation à distance :  
du 28 au 30 juillet 2025



