Analyse financière

Pratiquer l'analyse financière - Niveau 2

2 jours (14h00) | 4,6/5 | FINAN-8991044 | Évaluation qualitative de fin de stage | Formation délivrée en présentiel ou distanciel

Tarif : 1 695 € ht

Formations Compétences Métier › Finance › Analyse financière

Document mis à jour le 13/11/2026

Objectifs de formation

Maîtriser les spécificités de l'analyse financière d'un groupe

Réaliser une analyse par les flux pour préciser le jugement porté sur la profitabilité et la solvabilité

Mesurer la rentabilité économique et financière d'une entreprise

Modalités, méthodes et moyens pédagogiques

Équipe pédagogique :
Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :
Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :
Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

Prérequis

Avoir suivi " Pratiquer l'analyse financière - Niveau 1 " (code 91043)

Public concerné

Responsables financiers
Contrôleurs de gestion, responsables opérationnels, administrateurs de société
Toute personne amenée à travailler à partir de documents financiers et souhaitant acquérir les principes de l'analyse financière

Cette formation :

- Est animée par un consultant-formateur dont les compétences techniques, professionnelles et pédagogiques ont été validées par des diplômes et/ou testées et approuvées par l'éditeur et/ou par M2I Formation
- Bénéficie d'un suivi de son exécution par une feuille de présence émargée par demi-journée par les stagiaires et le formateur.

Programme

Cerner les objectifs de l'analyse financière

- Identifier es états financiers d'une structure juridique : société, association...
- Cerner la logique financière : méthodologie d'analyse
- Distinguer les principaux agrégats financiers : EBE / EBITDA, CAF, MBA, ETE

Réaliser l'analyse financière des comptes

- Cerner la présentation et les retraitements du bilan : tableau de la situation financière
- Analyser le bilan fonctionnel (TN, FR, BFR) et le bilan financier (liquidité, exigibilité)
- Distinguer les notions de capitaux investis et de capitaux engagés
- Intégrer les principes généraux de la pratique des ratios financiers
  - Zoom sur le besoin en fonds de roulement
  - Zoom sur les trois critères financiers : profitabilité, rentabilité, solvabilité
  - Zoom sur les soldes intermédiaires de gestion, point mort des activités

Étude de cas : analyse financière des comptes d'une entreprise

Présenter une synthèse du diagnostic financier

- Intégrer la démarche globale de l'analyse
- Examiner les ratios bancaires lors d'un emprunt : cycle exploitation, investissement, financement
- Analyser le scoring multicritères des entreprises, la stratégie financière et la gestion des risques

Étude de cas : à partir d'un cas concret, analyse de l'équilibre financier et choix entre deux projets d'investissements

Analyser les flux de trésorerie

- Le rôle du tableau de flux de trésorerie : lien entre compte de résultat, bilan et trésorerie
- Les flux de trésorerie de l'activité, de l'investissement et du financement
- Le tableau des flux de trésorerie
- L'analyse de la faisabilité d'un investissement au regard des flux de trésorerie
- La typologie des bilans des entreprises, équilibres financiers et conséquences

Études de cas : analyse de l'évolution financière d'une entité qui a investi, et d'une entité à forte croissance

Mesurer la création de valeur

- Les coûts des financements d'une entité, effet de levier financier
- Les capitaux propres ou capitaux empruntés : logique actionnaires et logique prêteurs
- Le Coût Moyen Pondéré du Capital (CMPC/WACC), création de Valeur
- La rentabilité des capitaux investis (ROCE) et des capitaux propres (ROE)
- La Valeur Actuelle Nette (VAN), le Taux de Rentabilité Interne (TRI), le pay-back

Exercice d'application : évaluation d'un investissement à partir d'un Business Plan financier
Exercice d'application : choix entre réalisation interne ou sous-traitance

Mises en situations concrètes et applications

Analyser un montage particulier : le LBO

– Le build-up, les covenants financiers, la rentabilité

Définir la stratégie financière et le plan de financement

– Croissance, diversification, politique de développement, acquisitions
– Financements à court terme et à long terme
– Contrats bancaires complexes : engagements et ratios

Étudier les projets d'investissements et de développement d'activités

– Construire un business plan, analyser les ressources financières, prévoir la rentabilité

Appliquer les modèles d'évaluation d'entreprises

– Approche pratique en cas de fusion-acquisition

Étude de cas de synthèse : établissement d'un plan d'affaires et de financement d'une activité, évaluation, scénarios, ratios, identification des risques et des solutions de sécurisation de la rentabilité

Vidéo : Comment apprécier la performance de l'entreprise ?
Vidéo : Quels éléments combiner pour une présentation vivante ?

Le contenu de ce programme peut faire l'objet d'adaptation selon les niveaux, prérequis et besoins des apprenants.

Modalités d'évaluation des acquis

Évaluation en 3 phases : Pendant la formation : un bilan quotidien effectué par l'intervenant À chaud : à la fin de la formation, un bilan qualité pour mesurer l'atteinte des objectifs À froid : à J +3 mois, une évaluation du transfert des acquis en situation professionnelle

Accessibilité de la formation

pagebreakavoidchecked="true";

Le groupe M2I s'engage pour faciliter l'accessibilité de ses formations. Toutes nos formations sont accessibles aux personnes en situation de handicap : les détails de l'accueil des personnes sont consultables sur la page Accueil Handicap

Modalités et délais d'accès à la formation

pagebreakavoidchecked="true";

Les formations M2I sont disponibles selon les modalités proposées sur la page programme.
Les inscriptions sont possibles jusqu'à 48 heures ouvrées avant le début de la formation.
Dans le cas d'une formation financée par le CPF, ce délai est porté à 12 jours ouvrés.