

SARL LA BREE - Variation de la trésorerie d'exploitation

Calcul de l'Excédent de Trésorerie d'Exploitation (ETE) (Solution 1)

ETE	=	EBE	-	Variation BFRE	=
			-		=

Vérification : ETE = Encaissements - Décaissements (Solution 2)

Créances clients au début de l'exercice		
Ventes de la période TTC		
Créances clients en fin de période		
Encaissements		
Dettes d'exploitation au début de l'exercice		
Achats de la période TTC		
Services extérieurs décaissés TTC		
Charges de personnel décaissées		
<i>TVA décaissée = TVA Collectée - TVA déductible</i>		
Dettes d'exploitation à la fin de l'exercice		
Décaissements		
Excédent de Trésorerie d'Exploitation (ETE)		