

ANNEXE 2

Entreprise GARDON VARIATION DE TRESORERIE D'EXPLOITATION		
1) Evaluation de l'Excédent Brut d'Exploitation (extrait du tableau des SIG) de l'exercice N		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Production de l'exercice		
Consommation en provenance des tiers		
Valeur ajoutée		
Charges de personnel		
Impôts et taxes		
Excédent Brut d'Exploitation		
Variation de Trésorerie d'Exploitation (ΔTE)		
= Excédent Brut d'Exploitation - Δ Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation		
$\Delta TE =$	EBE	- Variation BFRE
$\Delta TE =$	50 733,00	- 2 255,00 =
Encaissements d'exploitation		
	en N	
Créances clients au début de l'exercice <i>(créances clients, autres créances d'exploitation, charges constatées d'avance, écarts de conversion actif)</i>		
Ventes de la période HT		
Production immobilisée		
Créances clients en fin de période (en -)		
Total		
Décaissements d'exploitation		
	en N	
Dettes d'exploitation au début de l'exercice <i>(fournisseurs d'autres biens et services, dettes fiscales et sociales, autres dettes d'exploitation, produits constatés d'avance, écarts de conversion passif)</i>		
Achats de la période		
Services extérieurs décaissés (HT)		
Impôts et taxes		
Charges de personnel décaissées		
Dettes d'exploitation à la fin de l'exercice (en -)		
Total		
VARIATION (EXCEDENT) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION		
Charges financières		
Impôts sur bénéfices		
Participation aux résultats		
Remboursement des Concours Bancaires		
Augmentation des Disponibilités		
Investissements		
Autres affectations (par différence)		
Contrôle		