

843 FC – Gestion de trésorerie et Diagnostic Financier Approfondi - Travaux Dirigés

Série 3 – La Variation de Trésorerie d'Exploitation

TD 3.01 : Cas GARDON

DOCUMENT 1

| Entreprise GARDON - BILAN (en milliers d'euros) au 31/12/N | | | | | |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|--|-------------------|
| ACTIF | Brut N | Amort / Dépréc | Net N | PASSIF | N |
| Actif immobilisé | | | | Capitaux propres | |
| Concessions, brevets, logiciels | 4 530,00 | 1 290,00 | 3 240,00 | Capital social | 70 000,00 |
| Terrain | 5 100,00 | 231,00 | 4 869,00 | Prime d'émission | 9 113,00 |
| Constructions | 38 482,00 | 26 432,00 | 12 050,00 | Réserve légale | 3 807,00 |
| Installations techniques, mat. et out. industriels | 74 593,00 | 45 431,00 | 29 162,00 | Réserves statutaires | 123,00 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 000,00 | | 3 000,00 | Report à nouveau | 10 065,00 |
| Autres participations | 17 068,00 | 4 527,00 | 12 541,00 | <i>Résultat de l'exercice</i> | 43 823,00 |
| Prêts | 711,00 | 54,00 | 711,00 | Provisions réglementées | 26 100,00 |
| | | | | Total I | 163 031,00 |
| | | | | Provisions pour risques et charges | 33 306,00 |
| Total I | 143 484,00 | 77 965,00 | 65 519,00 | Total II | 33 306,00 |
| Actif circulant | | | | Dettes | |
| Stocks de matières premières et approvisionnements | 92 083,00 | 697,00 | 91 386,00 | Emprunts auprès établissements de crédit (1) | 26 023,00 |
| Produits intermédiaires et finis | 104 933,00 | 27,00 | 104 906,00 | Emprunts et dettes financières divers(3) | 102 067,00 |
| Créances d'exploitation : | | | | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 49 761,00 |
| Créances clients et comptes rattachés | 64 720,00 | 205,00 | 64 515,00 | Dettes fiscales et sociales | 15 623,00 |
| Autres créances d'exploitation | 10 533,00 | 18,00 | 10 515,00 | Autres dettes d'exploitation | 6 057,00 |
| Créances diverses | 141,00 | | 141,00 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 075,00 |
| Valeurs mobilières de placement | 50 000,00 | | 50 000,00 | Produits constatés d'avance | 698,00 |
| Disponibilités | 6 742,00 | | 6 742,00 | | |
| Charges constatées d'avance | 5 393,00 | | 5 393,00 | | |
| Ecart de conversion actif (2) | 315,00 | | 315,00 | Ecart de conversion passif (4) | 791,00 |
| Total II | 334 860,00 | 947,00 | 333 913,00 | Total III | 203 095,00 |
| TOTAL GENERAL | 478 344,00 | 78 912,00 | 399 432,00 | TOTAL GENERAL | 399 432,00 |
| (2) concerne les clients | | | | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 193 |
| | | | | (3) dont Intérêts Courus Non Echus | 30 |
| | | | | (4) concerne les fournisseurs | |