

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 2

Entreprise GARDON - BILAN (en milliers d'euros) au 31/12/N-1					
ACTIF	Brut N	Amort / Dépréc	Net N-1	PASSIF	N-1
Actif immobilisé				Capitaux propres	
Concessions, brevets, logiciels	3 740,00	1 136,00	2 604,00	Capital social	70 000,00
Terrain	4 185,00	208,00	3 977,00	Prime d'émission	9 113,00
Constructions	37 232,00	24 941,00	12 291,00	Réserve légale	2 214,00
Installations techniques, mat. et out. industriels	72 575,00	42 607,00	29 968,00	Réserves statutaires	123,00
Autres immobilisations corporelles	1 502,00		1 502,00	Report à nouveau	3 057,00
Autres participations	15 922,00	25,00	15 897,00	<i>Résultat de l'exercice</i>	31 852,00
Prêts	1 137,00	48,00	1 137,00	Provisions réglementées	41 692,00
				Total I	158 051,00
				Provisions pour risques et charges	35 938,00
Total I	136 293,00	68 965,00	67 328,00	Total II	35 938,00
Actif circulant				Dettes	
Stocks de matières premières et approvisionnements	101 027,00	637,00	100 390,00	Emprunts auprès établissements de crédit (1)	47 811,00
Produits intermédiaires et finis	110 162,00		110 162,00	Emprunts et dettes financières divers(3)	72 014,00
Créances d'exploitation :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 354,00
Créances clients et comptes rattachés	56 595,00	297,00	56 298,00	Dettes fiscales et sociales	14 228,00
Autres créances d'exploitation	3 800,00	24,00	3 776,00	Autres dettes d'exploitation	4 500,00
Créances diverses	270,00		270,00	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 025,00
Valeurs mobilières de placement	40 000,00		40 000,00	Produits constatés d'avance	3 126,00
Disponibilités	5 407,00		5 407,00		
Charges constatées d'avance	3 865,00		3 865,00		
Ecart de conversion actif (2)	570,00		570,00	Ecart de conversion passif (4)	19,00
Total II	321 696,00	958,00	320 738,00	Total III	194 077,00
TOTAL GENERAL	457 989,00	69 923,00	388 066,00	TOTAL GENERAL	388 066,00
(2) concerne les clients				(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	761
				(3) dont Intérêts Courus Non Echus	50
				(4) concerne les fournisseurs	