

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

Série 3 – La Variation de Trésorerie d'Exploitation

TD 3.02 : Cas TRUITE

DOCUMENT 1

SA TRUITE - 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				Capital social	262 000,00
Terrains				Prime d'émission	
Constructions				Réserves	190 200,00
Inst. tech., mat. et out. industriels				Subventions d'investissement	10 000,00
Autres immobilisations corporelles	498 520,00	187 600,00	310 920,00	Report à nouveau	
Autres participations				<i>Résultat de l'exercice</i>	50 520,00
Immobilisations financières	32 790,00		32 790,00	Total I	512 720,00
Total I	531 310,00	187 600,00	343 710,00	Provisions pour risques et charges	
Actif circulant				Total II	
Stocks de marchandises	196 700,00	5 600,00	191 100,00	Dettes	
Créances d'exploitation :				Emprunts auprès établissements de crédit (1)	249 260,00
Créances clients et comptes rattachés	420 370,00	1 200,00	419 170,00	Avances et acomptes reçus sur commandes	
Autres créances d'exploitation				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 000,00
Valeurs mobilières de placement	6 000,00		6 000,00	Dettes fiscales et sociales	
Disponibilités	15 000,00		15 000,00	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000,00
Total II	638 070,00	6 800,00	631 270,00	Autres dettes hors exploitation	
TOTAL GENERAL	1 169 380,00	194 400,00	974 980,00	Total III	462 260,00
				TOTAL GENERAL	974 980,00
				(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	9 000,00