**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 |   |   |   | *Résultat de l'exercice* | 50 520,00 |
| Immobilisations financières | 32 790,00 |   | 32 790,00 | Total I | 512 720,00 |
|   |   |   |   | Provisions pour risques et charges |   |
| Total I | 531 310,00 | 187 600,00 | 343 710,00 | Total II |   |
| Actif circulant |   |   |   | Dettes |  |
| Stocks de marchandises | 196 700,00 | 5 600,00 | 191 100,00 | Emprunts auprès établissements de crédit (1) | 249 260,00 |
| Créances d'exploitation : |   |   |   | Avances et acomptes reçus sur commandes |   |
| Créances clients et comptes rattachés | 420 370,00 | 1 200,00 | 419 170,00 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 210 000,00 |
| Autres créances d'exploitation |   |   |   | Dettes fiscales et sociales |   |
| Valeurs mobilières de placement | 6 000,00 |   | 6 000,00 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 000,00 |
| Disponibilités | 15 000,00 |   | 15 000,00 | Autres dettes hors exploitation |   |
| Total II | 638 070,00 | 6 800,00 | 631 270,00 | Total III | 462 260,00 |
| TOTAL GENERAL | 1 169 380,00 | 194 400,00 | 974 980,00 | TOTAL GENERAL | 974 980,00 |
| (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 9 000,00 |