**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 2

|  |
| --- |
| SA TRUITE - BILAN (en milliers d'euros) au 31/12/N-1 |
| 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  | 163 980,00 |
| Inst. tech., mat. et out. industriels |   |   |   | Subventions d'investissement |   |
| Autres immobilisations corporelles | 393 570,00 | 131 190,00 | 262 380,00 | Report à nouveau |   |
| Autres participations |   |   |   | *Résultat de l'exercice* | 33 270,00 |
| Immobilisations financières | 65 590,00 |   | 65 590,00 | Total I | 459 250,00 |
|   |   |   |   | Provisions pour risques et charges |   |
| Total I | 459 160,00 | 131 190,00 | 327 970,00 | Total II |   |
| Actif circulant |   |   |   | Dettes |  |
| Stocks de marchandises | 121 350,00 | 9 830,00 | 111 520,00 | Emprunts auprès établissements de crédit (1) | 196 790,00 |
| Créances d'exploitation : |   |   |   | Avances et acomptes reçus sur commandes |   |
| Créances clients et comptes rattachés | 342 650,00 |   | 342 650,00 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 160 900,00 |
| Autres créances d'exploitation |   |   |   | Dettes fiscales et sociales |   |
| Valeurs mobilières de placement | 5 000,00 |   | 5 000,00 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 000,00 |
| Disponibilités | 32 800,00 |   | 32 800,00 | Autres dettes hors exploitation |   |
| Total II | 501 800,00 | 9 830,00 | 491 970,00 | Total III | 360 690,00 |
| TOTAL GENERAL | 960 960,00 | 141 020,00 | 819 940,00 | TOTAL GENERAL | 819 940,00 |
| (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 6 000,00 |