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

**Série 5 - Variation de Trésorerie : Tableau des Flux de Trésorerie**

TD 5.01 : Cas SANDRE

ANNEXE 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Entreprise SANDRE - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT et VARIATION | | | |
| Eléments | N | N-1 | Variations |
| Stocks (montant net) |  |  |  |
| Créances clients (montant net) |  |  |  |
| Fournisseurs d'ABS |  |  |  |
| TVA à décaisser |  |  |  |
| Impôt sur les sociétés |  |  |  |
| Dettes sur immobilisations |  |  |  |
| Besoin en Fonds de Roulement |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Entreprise SANDRE - TRESORERIE et VARIATION | | | |
| Eléments | N | N-1 | Variations |
| Disponibilités |  |  |  |
| Concours Bancaires Courants |  |  |  |
| Trésorerie Nette |  |  |  |