

**DOCUMENT 7**

**Informations utiles pour la présentation du tableau des flux de trésorerie**

Les Valeurs Mobilières de Placement réalisables immédiatement sont considérées comme des quasi-disponibilités et donc un élément de trésorerie.

Les Concours Bancaires Courants à échéance de moyen terme font partie des dettes financières durables.

Les variations de stocks et des créances d'exploitation doivent être évaluées en valeurs nettes.

L'impact de la fiscalité sur les plus et moins values de cessions est insignifiant.

Autres créances liées à l'activité : augmentation de 4 200 €.

Autres dettes liées à l'activité : augmentation de 10 514 €.