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

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

TD 5.02 : Cas GOUJON

## DOCUMENT 3

|  |
| --- |
| Informations relatives à l’endettement |
| Emprunts | N-1 | N |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | 1 246 000 | 1 927 226 |
| Emprunts et dettes financières divers | 151 200 | 246 540 |
| Dettes d’exploitation |  |  |
| Dettes fournisseurs d’ABS | 100 000 | 349 116 |
| Avances Acomptes reçus sur commandes | 10 000 | 38 000 |
| Dettes hors exploitation |  |  |
| Dettes sur immobilisations  | 154 000 | 382 872 |
| Impôts sur les bénéfices | 205 800 | 191 114 |
| Autres dettes | 14 000 | 39 200 |
| Dividendes à payer | 252 000 |  |
| Trésorerie passive |  |  |
| (1) dont Concours Bancaires Courants | 70 000 | 193 200 |
| Au cours de l’exercice N, il a été procédé au remboursement de 670 474€ d’emprunts et dettes auprès des établissements de crédit. |