

TD 5.03 : Cas PERCHE

DOCUMENT

Société PERCHE Eléments pour la présentation du tableau pluriannuel des Flux de Trésorerie			
Flux de trésorerie liés à l'activité	N	N-1	N-2
Résultat d'exploitation	190 000,00	180 000,00	120 000,00
Amortissements, dépréciations et provisions	1 186 000,00	1 050 000,00	980 000,00
Transferts de charges au compte de charges à répartir			
Stocks	96 000,00	75 000,00	60 000,00
Créances d'exploitation et acomptes versés	280 000,00	210 000,00	200 000,00
Dettes d'exploitation et acomptes reçus	220 000,00	200 000,00	180 000,00
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité :			
Frais financiers	60 000,00	50 000,00	40 000,00
Produits financiers	12 000,00	10 000,00	8 000,00
Impôt sur les sociétés	45 000,00	40 000,00	35 000,00
Charges et produits exceptionnels liés à l'activité	11 000,00	10 000,00	9 000,00
Autres créances liées à l'activité	4 200,00	4 100,00	4 000,00
Autres dettes liées à l'activité	10 500,00	9 500,00	8 200,00
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	N	N-1	N-2
Acquisitions d'immobilisations	2 600 000,00	2 400 000,00	2 200 000,00
Cession d'immobilisations	147 000,00	130 000,00	110 000,00
Réduction d'immobilisations financières	105 000,00	102 000,00	98 000,00
Variation des dettes et créances sur immobilisations	228 000,00	192 000,00	165 000,00
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	N	N-1	N-2
Dividendes versés aux actionnaires	120 000,00	90 000,00	50 000,00
Incidence des variations de capital	210 000,00	180 000,00	140 000,00
Emissions d'emprunts	1 400 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00
Remboursements d'emprunts	540 000,00	500 000,00	420 000,00
Subventions d'investissement reçues	19 500,00	15 000,00	12 000,00
Trésorerie	N	N-1	N-2
Trésorerie d'ouverture	380 000,00	420 000,00	380 000,00
Trésorerie de clôture	351 800,00	409 400,00	383 200,00