

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

Série 6 – Diagnostic Financier

TD 6.03 : Cas ANGUILE

DOCUMENT

Eléments pour le calcul des résultats comparés et des soldes intermédiaires de gestion en K€			
Rubriques	N-2	N-1	N
Production Vendue ou chiffre d'affaires	500 000,00	630 000,00	760 000,00
Production Stockée	9 000,00	8 000,00	9 000,00
Production Immobilisée	5 000,00	6 000,00	5 000,00
Achats de matières premières et approvisionnements	200 000,00	230 000,00	260 000,00
Variations de stocks	-5 000,00	-6 000,00	-5 000,00
Autres achats et charges externes	150 000,00	160 000,00	180 000,00
Subventions d'exploitation	6 000,00	7 000,00	8 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	18 000,00	20 000,00	22 000,00
Charges de personnel (% valeur ajoutée)	130 000,00	150 000,00	180 000,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000,00	35 000,00	45 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 000,00	6 000,00	7 000,00
Autres produits	4 000,00	5 000,00	6 000,00
Autres charges	3 000,00	4 000,00	5 000,00
Produits financiers	7 000,00	8 000,00	9 000,00
Charges financiers	15 000,00	45 000,00	72 000,00
Produits exceptionnels	13 000,00	10 000,00	11 000,00
Charges exceptionnelles	8 000,00	7 000,00	9 000,00
Impôts sur les bénéfices	11 000,00	12 000,00	14 000,00
Participation des salariés aux résultats	900,00	1 200,00	1 500,00