|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SARL LA BREE - Variation de la trésorerie d'exploitation** | | | | | | |
|  |  |  |  | |  |  |
| **Calcul de l'Excédent de Trésorerie d'Exploitation (ETE) (Solution 1)** | | | | | | |
| **ETE =** | **EBE** | **-** | **Variation BFRE** | |  |  |
|  |  | **-** |  | | **=** |  |
|  |  |  |  | |  |  |
| **Vérification : ETE = Encaissements - Décaissements (Solution 2)** | | | | | | |
| Créances clients au début de l'exercice | |  | |  |  |  |
| Ventes de la période TTC | |  | |  |  |  |
| Créances clients en fin de période | |  | |  |  |  |
|  |  | **Encaissements** | |  |  |  |
| Dettes d'exploitation au début de l'exercice | |  | |  |  |  |
| Achats de la période TTC | |  | |  |  |  |
| Services extérieurs décaissés TTC | |  | |  |  |  |
| Charges de personnel décaissées | |  | |  |  |  |
| *TVA décaissée = TVA Collectée - TVA déductible* | | | |  |  |  |
| Dettes d'exploitation à la fin de l'exercice | |  | |  |  |  |
|  |  | **Décaissements** | |  |  |  |
| **Excédent de Trésorerie d'Exploitation (ETE)** | | | |  | |  |