|  |
| --- |
| **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)** |  |  |