



Exercice 1

Objectif

Le but de cet exercice est de réaliser des calculs simple (somme des encaissements et décaissements) ainsi que la mise en page d'un tableau se synthèse pour l'exercice 2019.

Mode opératoire

- **Première étape** : Ouverture du fichier
Ouvrez le fichier [Exo.xlsx](#) comportant les informations nécessaires à la réalisation des calculs.
- **Deuxième étape** : calcul des encaissements et décaissements
Calculez pour l'année 2019 et pour chacun des quatre trimestres, le total des encaissements entre B6 et F6, puis le total des décaissements entre B22 et F22.
Calculez ensuite le solde de trésorerie de l'année 2018, puis de chaque trimestre 2019, entre B24 et F24, en calculant la différence entre le total des encaissements et celui des décaissements.
Effectuez le cumul de ces dernières valeurs entre B25 et F25.
Dans la colonne G, effectuez pour chaque ligne, le total des valeurs des 4 trimestres 2019.
- **Troisième étape** : calcul des différences, moyennes et variations
Dans la colonne H ; et pour chaque Ligne, calculez la différence entre les valeurs du 4^{ème} trimestre et celles du 1^{er} trimestre.
Dans la colonne I, et pour chaque ligne, calculez la différence entre les valeurs du Total 2019 et celles du Total 2018.
Dans la colonne J, et pour chaque ligne, calculez la moyenne des valeurs des 4 trimestres 2019.
- **Quatrième étape** : Mise en forme du tableau
Mettez en forme le tableau. Les valeurs devront apparaître en euros, avec séparateur de milliers et sans décimales, sauf les pourcentages qui devront apparaitre avec deux décimales. Veuillez à reproduire le document présent en page 2.

Model de Mise en page

Budget de trésorerie de l'entreprise Durant SA - Année 2019

Encaissements	Total 2018	Trim. 1	Trim. 2	Trim. 3	Trim. 4	Total 2019	Différence T4-T1	Différence Tot. 2019 - Tot.2018	Moyenne	Variation
Ventes de produits	10 000 000 €	3 000 000 €	3 400 000 €	1 800 000 €	3 000 000 €	11 200 000 €	0 €	1 200 000 €	2 800 000 €	12,00%
Ventes de services	4 500 000 €	1 500 000 €	1 000 000 €	800 000 €	1 200 000 €	4 300 000 €	-300 000 €	-200 000 €	1 075 000 €	-4,44%
Total des encaissements	14 500 000 €	4 500 000 €	4 400 000 €	2 400 000 €	4 200 000 €	15 500 000 €	-300 000 €	1 000 000 €	3 875 000 €	6,90%

Décaissements	Total 2018	Trim. 1	Trim. 2	Trim. 3	Trim. 4	Total 2019	Différence T4-T1	Différence Tot. 2019 - Tot.2018	Moyenne	Variation
Investissements	1 000 000 €	400 000 €	300 000 €	500 000 €	60 000 €	1 280 000 €	-340 000 €	280 000 €	315 000 €	26,00%
Achats de matières premières	900 000 €	300 000 €	250 000 €	300 000 €	250 000 €	1 100 000 €	-50 000 €	200 000 €	275 000 €	22,22%
Salaires et charges sociales	7 000 000 €	1 000 000 €	2 000 000 €	2 400 000 €	1 500 000 €	6 900 000 €	500 000 €	-100 000 €	1 725 000 €	-1,43%
Loyers	1 700 000 €	250 000 €	520 000 €	535 000 €	500 000 €	1 805 000 €	250 000 €	105 000 €	451 250 €	6,18%
Frais de transport	900 000 €	270 000 €	295 000 €	250 000 €	250 000 €	1 065 000 €	-20 000 €	165 000 €	266 250 €	18,33%
Frais d'étude recherche	450 000 €	90 000 €	100 000 €	120 000 €	100 000 €	410 000 €	10 000 €	-40 000 €	102 500 €	-8,89%
Assurances	300 000 €	60 000 €	50 000 €	55 000 €	90 000 €	255 000 €	30 000 €	-45 000 €	63 750 €	-15,00%
Frais de livraison	200 000 €	130 000 €	120 000 €	140 000 €	100 000 €	490 000 €	-30 000 €	290 000 €	122 500 €	145,00%
Publicité	500 000 €	190 000 €	200 000 €	180 000 €	180 000 €	750 000 €	-10 000 €	250 000 €	187 500 €	50,00%
Frais divers	250 000 €	90 000 €	100 000 €	60 000 €	80 000 €	330 000 €	-10 000 €	80 000 €	82 500 €	32,00%
Charges financières	1 000 000 €	360 000 €	350 000 €	310 000 €	460 000 €	1 480 000 €	100 000 €	480 000 €	370 000 €	48,00%
Total Décaissements	14 200 000 €	3 140 000 €	4 285 000 €	4 850 000 €	3 570 000 €	15 845 000 €	430 000 €	1 645 000 €	3 961 250 €	11,58%

Solde de trésorerie	300 000 €	1 380 000 €	115 000 €	-2 450 000 €	630 000 €					
Cumul	300 000,00 €	1 680 000,00 €	1 775 000,00 €	-875 000,00 €	-45 000,00 €					