

## EXEMPLE DE FEUILLE DE CALCUL DES PRÉVISIONS DES FLUX DE TRÉSORERIE

Période	1	2	3	4
<b>Coûts</b>				
Produit				
Ventes				
Financement				
Préparation de l'expédition				
Transport intérieur				
Transport				
Débarquement				
Douanes				
Livraison				
Frais de financement				
<b>Total des déboursés</b>				
<b>Revenus</b>				
Avances de fonds				
Versements échelonnés				
Dus au règlement				
Drawbacks et retenues				
Affacturage (vente de comptes débiteurs)				
<b>Total des revenus</b>				
<b>Solde pour la période</b>				
Encaisse en début de période				
Encaisse en fin de période				
Total cumulé : scénario du meilleur cas				
Total cumulé : scénario intermédiaire				
Total cumulé : scénario du pire cas				

Il ne faudra pas voir dans une projection de trésorerie nettement négative une raison suffisante pour mettre fin à une entente d'exportation. On devra par contre y voir un avertissement adressé à l'exportateur qu'il devra prendre les contre-mesures financières qui s'imposent à l'avance. Confronté à une période de trésorerie négative indéfinie, il aura le choix entre trois stratégies de base :

- chercher à obtenir des conditions de vente différentes auprès de l'acheteur;
- adopter des mesures internes pour gérer sa trésorerie; ou
- obtenir un financement externe.