

Comptes	Bilan		Variations		Ajustements		Tableau des	
	Initial	Final	+	-	D	C	Emplois	Sources
Actif								
Disponibilité	15,00	3,00		12,00				12,00
Créance clients	25,00	40,00	15,00				15,00	
- ducroire	-3,00	-4,00		1,00	1,00			
Stock	38,00	16,00		22,00				22,00
Machines	30,00	35,00	5,00				5,00	
- cum. machines	-7,00	-10,00		3,00	3,00			
Immobilisation industrielle	40,00	44,00	4,00		2,00		6,00	
Totale	138,00	124,00						
Passif			-	+				
Dettes fournisseurs	17,00	2,00	15,00				15,00	
Dividendes N-1	11,00	0,00	11,00				11,00	
Dividendes N	0,00	10,00		10,00	10,00			
Dettes hypothécaires	10,00	8,00	2,00				2,00	
Capital action	70,00	70,00						
Réserve	30,00	34,00		4,00	4,00			
Totale	138,00	124,00	52,00	52,00				
<u>Cash Flow</u>								20,00
Bénéfice						14,00		
Am. machines						3,00		
Am. immob industrielles						2,00		
Augmentation ducroire						1,00		
Totale					20,00	20,00	54,00	54,00

Calcul

		Immobilisation ind	
		D	C
SI		40,00	
Achat		6,00	2,00
	Amortissement		
			44,00
	Spb		
Totale		46,00	46,00