

Comptes	Bilan		Variations		Ajustements		Tableau des	
	Initial	Final	+	-	D	C	Emplois	Sources
Actif								
Caisse	8,00	12,00	4,00				4,00	
Banque	16,00	24,00	8,00				8,00	
Titre	18,00	13,00		5,00				5,00
Créance clients	100,00	95,00		5,00				5,00
- Ducroire	-10,00	-9,00	1,00			1,00		
Stock marchandises	45,00	48,00	3,00				3,00	
Machines	46,00	41,00		5,00	10,00		12,00	7,00
Ordinateur	30,00	30,00			15,00		15,00	
Immobilisation commerciaux	80,00	82,00	2,00				16,00	14,00
- cumulus	-16,00	-20,00		4,00	4,00			
Totale	317,00	316,00						
Passif			-	+				
Dettes fournisseurs	50,00	54,00		4,00				4,00
Dividendes N-1	18,00	0,00	18,00				18,00	
Dividendes N	0,00	15,00		15,00	15,00			
Dettes hypothécaires	50,00	45,00	5,00				5,00	
Capital action	180,00	180,00						
Réserve	19,00	22,00		3,00	3,00			
Totale	317,00	316,00	41,00	41,00				
Cash Flow								46,00
Bénéfice exercices						18,00		
Am. machines						10,00		
Am ordinateur						15,00		
Am imm comm						4,00		
Dim prov					1,00			
Totale					48,00	48,00	81,00	81,00

Machines

	D	C	
Sàn	46,00	7,00	Vente
Achat	12,00	10,00	Amortissement
		41,00	Spb
Totale	58,00	58,00	

Ordinateurs

	D	C	
Sàn	30,00		Vente
Achat	15,00	15,00	Amortissement
		30,00	Spb
Totale	45,00	45,00	

Immeuble

	D	C	
Sàn	80,00	14,00	Vente
Achat	16,00		Amortissement
		82,00	Spb
Totale	96,00	96,00	