

Comptes	Bilan		Variations		Ajustements		Tableau des	
	Initial	Final	+	-	D	C	Emplois	Sources
Actif								
Liquidités	12,00	9,00		3,00				3,00
Créance clients	80,00	88,00	8,00				8,00	
- ducroire	-6,00	-8,00		2,00	2,00			
Stock marchandises	300,00	340,00	40,00				40,00	
Machines	30,00	14,00		16,00	8,00	2,00		10,00
Infrastructures	45,00	30,00		15,00	7,00			8,00
Immeuble commercial	80,00	51,00		29,00	5,00	1,00	5,00	30,00
- cumul. Amortissement	-15,00	-19,00		4,00	4,00			
Totale	526,00	505,00						
Passif			-	+				
Dettes fournisseurs	71,00	50,00	21,00				21,00	
Dividendes N-1	30,00	0,00	30,00				30,00	
Dividendes N	0,00	20,00		20,00	20,00			
Dettes hypothécaire	60,00	38,00	22,00				22,00	
Capital-actions	240,00	250,00		10,00				10,00
Réserve	125,00	147,00		22,00	22,00			
Totale	526,00	505,00	121,00	121,00				
Cash Flow								65,00
Bénéfice						42,00		
Bénéfice cession s/ machines					2,00			
Am. machines						8,00		
Am. infrastructures						6,00		
Am. immeuble comm.						4,00		
Am. Provision						2,00		
Perte cession s/ infras.						1,00		
Perte cession s/ imm						4,00		
Totali					70,00	70,00	126,00	126,00

Calcul

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