

LES SOURCES DE FINANCEMENT

CAPITAL	PCMN	1	2	3
Capital souscrit	100000	60 000,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
Capital non appelé	101000	0,00 €	0,00 €	0,00 €

LOCATION-FINANCEMENT	PCMN	1	2	3
Long terme	172000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Court terme	422000	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CREDIT INVESTISSEMENT	PCMN	1	2	3
Long terme	173000	41 985,97 €	21 514,45 €	0,00 €
Court terme	423000	19 479,15 €	20 471,52 €	21 514,45 €

SUBSIDES EN CAPITAL	1	2	3
Montant des subsides obtenus	40 000,00 €	NEANT	
Durée de vie de l'immobilisé associé	5		

Subsides en capital	150000	21 123,20 €	15 842,40 €	10 561,60 €
Impôts différés	168000	10 876,80 €	8 157,60 €	5 438,40 €
Subsides en capital	753000	5 280,80 €	5 280,80 €	5 280,80 €
Prélèvements / ID	780000	2 719,20 €	2 719,20 €	2 719,20 €

LES VENTES

PRODUITS	PCMN	1	2	3
Chiffre d'affaires	700000	100 000,00 €	200 000,00 €	300 000,00 €
Autres produits d'exploitation	740000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	750000	0,00 €	0,00 €	0,00 €

STOCKS ENCOURS & PF	PCMN	1	2	3
Stock initial	330000	0,00 €	2 000,00 €	10 000,00 €
Stock final	330000	2 000,00 €	1 000,00 €	5 000,00 €
Variation de stocks	713000	2 000,00 €	-1 000,00 €	-5 000,00 €

LES ACHATS : MP, FOURNITURES & MARCHANDISES

ACHATS	PCMN	1	2	3
Matières premières	600000	40 000,00 €	80 000,00 €	120 000,00 €
Fournitures	601000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Marchandises	604000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totaux :		40 000,00 €	80 000,00 €	120 000,00 €

STOCKS		PCMN	1	2	3
MP	Stock initial	300000	0,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €
	Stock final	300000	10 000,00 €	5 000,00 €	20 000,00 €
Fournitures	Stock initial	310000			
	Stock final	310000			
Marchandises	Stock initial	340000			
	Stock final	340000			
Sous-total : stock initial		340000	0,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €
Sous-total : stock final		340000	10 000,00 €	5 000,00 €	20 000,00 €
Variation de stocks		609000	-10 000,00 €	5 000,00 €	-15 000,00 €

CHARGES D'EXPLOITATION

	PCMN	1	2	3
Loyers et charges locatives	611000			
Entretiens et réparations	611300			
Eau de distribution	612100			
Fuel (gaz) de chauffage	612110			
Electricité	612120			
Carburant véhicules	612130			
Livres, imprimés & documentation	612300			
Fournitures de bureau	612400			
Frais de téléphonie	612500			
Frais postaux	612530			
Honoraires	613200			
Organismes de services	613300			
Incendie	613500			
Vol	613510			
Assurances Autos	613520			
Autres	613540			
Loi	623000			
Frais de publicité	615200			
Dons, libéralités,...	615500			
Sous-traitance	616000			
Travail intérimaire	617000			
Emoluments administrateurs / gérants	618000			
		0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	PCMN	1	2	3
Taxes sur autos et camions	640000			
Droits d'enregistrement	640110			
Charges d'exploitation diverses	643000			
		0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES	PCMN	1	2	3
Charges des dettes	650000			

IMPÔTS SUR LE RESULTAT	PCMN	1	2	3
Impôts sur le résultat	670000	6 485,56 €	30 957,92 €	43 193,88 €

LES REMUNERATIONS

EMPLOYES

RUBRIQUES	PCMN	1	2	3
Employés (rémunérations brutes)	620200	4 000,00 €	4 001,00 €	4 002,00 €
Cotisations patronales	621000	1 200,00 €	1 200,30 €	1 200,60 €
Précomptes professionnels	453000	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Total ONSS	454000	1 500,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €
Rémunérations nettes	455000	2 800,00 €	2 801,30 €	2 802,60 €
Autres dettes sociales	459000	100,00 €	100,00 €	100,00 €

OUVRIERS

RUBRIQUES	PCMN	1	2	3
Ouvriers (rémunérations brutes)	620300			
Cotisations patronales	621000			
Précomptes professionnels	453000			
Total ONSS	454000			
Rémunérations nettes	455000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres dettes sociales	459000			

CR : PCMN 620000 5 200,00 € 5 201,30 € 5 202,60 €

AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS

Bénéfice à affecter	15 314,44 €	72 389,49 €	145 850,97 €
Affectation aux capitaux propres (-)			
691000 AFFECTATIONS AU CAPITAL & A LA PRIME D'EMIS.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
692000 DOTATIONS A LA RESERVE LEGALE	765,72 €	3 142,04 €	2 092,24 €
692100 DOTATIONS AUX RESERVES INDISPONIBLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
692200 DOTATION AUX RESERVES DISPONIBLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bénéfice à reporter (-)			
693000 BENEFICE A REPORTER	9 548,71 €	59 247,45 €	123 758,73 €
Bénéfice à distribuer (-)			
694000 REMUNERATION DU CAPITAL	5 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €

ACTIF	PCMN	SOLDE		
		1	2	3
Clients	400000	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TVA à récupérer	411000	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PASSIF	PCMN	A PAYER			SOLDE		
		1	2	3	1	2	3
Fournisseurs	440000	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €
Dettes fiscales estimées	450000	6 485,56 €	30 957,92 €	43 193,88 €	2 000,00 €	8 000,00 €	4 000,00 €
Précomptes professionnels	453000	9 600,00 €	9 600,00 €	9 600,00 €	3 600,00 €	2 600,00 €	0,00 €
ONSS	454000	18 000,00 €	18 000,00 €	18 000,00 €	10 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €
Rémunérations	455000	33 600,00 €	33 615,60 €	33 631,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres dettes sociales (CSSS)	459000	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

VALEURS DISPONIBLES

	1	2	3
TOTAL PASSIF	214 379,56 €	227 741,18 €	256 273,18 €
TOTAL ACTIF	214 379,56 €	227 741,18 €	256 273,18 €
DIFFERENCE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RECOPIER LES DIFFERENCES :	54 379,56 €	106 741,18 €	149 273,18 €

INVESTISSEMENTS	PCMN	1				2			
		Valeur d'acquisition	Durée	Amortissement	VCN	Valeur d'acquisition	Durée	Amortissement	VCN
Frais d'établissement	200000	50 000,00 €	5	10 000,00 €	40 000,00 €			0,00 €	30 000,00 €
Brevets, concessions, licences,...	211000	20 000,00 €	5	4 000,00 €	16 000,00 €			0,00 €	12 000,00 €
Goodwill	212000	40 000,00 €	5	8 000,00 €	32 000,00 €			0,00 €	24 000,00 €
Constructions	221000	0,00 €	0	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Installations, machines et outillage	230000	30 000,00 €	10	3 000,00 €	27 000,00 €			0,00 €	24 000,00 €
Mobilier & matériel de bureau	240000	20 000,00 €	5	4 000,00 €	16 000,00 €			0,00 €	12 000,00 €
Matériel roulant	241000	20 000,00 €	5	4 000,00 €	16 000,00 €			0,00 €	12 000,00 €
Location-financement	250000	0,00 €	0	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	260000	0,00 €	0	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	280000	0,00 €	NC	0,00 €	0,00 €		NC	0,00 €	0,00 €
Cautionnements versés en numéraires	288000	1 000,00 €	NC	0,00 €	1 000,00 €		NC	0,00 €	1 000,00 €
		181 000,00 €		33 000,00 €	148 000,00 €			0,00 €	

INVESTISSEMENTS	PCMN	3			
		Valeur d'acquisition	Durée	Amortissement	VCN
Frais d'établissement	200000			0,00 €	20 000,00 €
Brevets, concessions, licences,...	211000			0,00 €	8 000,00 €
Goodwill	212000			0,00 €	16 000,00 €
Constructions	221000			0,00 €	0,00 €
Installations, machines et outillage	230000			0,00 €	21 000,00 €
Mobilier & matériel de bureau	240000			0,00 €	8 000,00 €
Matériel roulant	241000			0,00 €	8 000,00 €
Location-financement	250000			0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	260000			0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	280000		NC	0,00 €	0,00 €
Cautionnements versés en numéraires	288000		NC	0,00 €	1 000,00 €
				0,00 €	

COMPTE DE RESULTATS

		1	2	3
VENTES ET PRESTATIONS				
Chiffre d'affaires	70			
700000 VENTES ET PRESTATIONS SERVICES		100 000,00 €	200 000,00 €	300 000,00 €
Variation des stocks d'encours & produits finis				
713000 VARIATION DES STOCKS DE PF		2 000,00 €	-1 000,00 €	-5 000,00 €
Autres produits d'exploitation	71/74			
740000 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		0,00 €	0,00 €	0,00 €
COÛT DES VENTES ET DES PRESTATIONS				
Approvisionnements	60	50 000,00 €	75 000,00 €	135 000,00 €
600000 ACHATS DE MATIERES PREMIERES		40 000,00 €	80 000,00 €	120 000,00 €
609000 VARIATION DES STOCKS		10 000,00 €	-5 000,00 €	15 000,00 €
Services et biens divers	61	0,00 €	0,00 €	0,00 €
610000 SERVICES ET BIENS DIVERS		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rémunérations; charges sociales et pensions (ann. VI; 2) (-)	62	5 200,00 €	5 201,30 €	5 202,60 €
620000 REMUNERATIONS		5 200,00 €	5 201,30 €	5 202,60 €
Amortissements et réductions de valeur sur Immos I, II et III	630	33 000,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €
630... DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES		33 000,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €
Autres charges d'exploitation (-)	640/8	0,00 €	0,00 €	0,00 €
640000 CHARGES FISCALES D'EXPLOITATION		0,00 €	0,00 €	0,00 €
{ Bénéfice d'exploitation (+)	70/64	13 800,00 €	85 798,70 €	121 797,40 €
{ Perte d'exploitation (-)	64/70	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits financiers	75	5 280,80 €	5 280,80 €	5 280,80 €
750000 PRODUITS DES IMMO FINANCIERES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
753000 SUBSIDES D'EXPLOITATION		5 280,80 €	5 280,80 €	5 280,80 €
Charges financières (-)	65	0,00 €	0,00 €	0,00 €
650000 INTERETS, COMMISSIONS ET FRAIS DETTES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
{ Bénéfice de l'exercice avant impôts (+)	70/66	19 080,80 €	91 079,50 €	127 078,20 €
{ Perte de l'exercice avant impôts (-)	66/70	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts sur le résultat (-) (+) (30 %)	67/77	6 485,56 €	30 957,92 €	43 193,88 €
670000 IMPOTS ET PRECPTES DUS OU VERSES		6 485,56 €	30 957,92 €	43 193,88 €
{ Bénéfice de l'exercice (+)	70/67	12 595,24 €	60 121,58 €	83 884,32 €
{ Perte de l'exercice (-)	67/70	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Prélèvements sur les réserves immunisées (+)	789	2 719,20 €	2 719,20 €	2 719,20 €
780000 Prélèvements sur les impôts différés		2 719,20 €	2 719,20 €	2 719,20 €
789000 PRELEVEMENTS SUR RESERVES IMMUNISEES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
{ Bénéfice de l'exercice à affecter (+)	70/68	15 314,44 €	62 840,78 €	86 603,52 €
{ Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS

Bénéfice à affecter	70/69	15 314,44 €	72 389,49 €	145 850,97 €
Perte à affecter (-)	69/70			
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	15 314,44 €	62 840,78 €	86 603,52 €
Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Bénéfice reporté de l'exercice précédent	790			
790000 BENEFICE REPORTE EXERCICE PRECEDENT		0,00 €	9 548,71 €	59 247,45 €
Affectation aux capitaux propres (-)	691/2			
1. au capital				
691000 AFFECTATIONS AU CAPITAL & A LA PRIME D'EMIS.		0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. à la réserve légale	6920			
692000 DOTATIONS A LA RESERVE LEGALE		765,72 €	3 142,04 €	2 092,24 €
3. aux autres réserves	6921			
692100 DOTATIONS AUX AUTRES RESERVES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bénéfice à reporter (-)	693			
693000 BENEFICE A REPORTER		9 548,71 €	59 247,45 €	123 758,73 €
Bénéfice à distribuer (-)	694/6			
1. Rémunération du capital	694			
694000 REMUNERATION DU CAPITAL		5 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €

ACTIF

		1	2	3
ACTIFS IMMOBILISES	20/28			
Frais d'établissement	20			
200000 FRAIS CONSTITUTION ET D'AUGM. DE CAPITAL		40 000,00 €	30 000,00 €	20 000,00 €
Immobilisations incorporelles (ann. I; A)	21			
211000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES		16 000,00 €	12 000,00 €	8 000,00 €
212000 GOODWILL		32 000,00 €	24 000,00 €	16 000,00 €
Immobilisations corporelles (ann. I; B)	22/27			
A. Terrains et constructions	22			
221000 CONSTRUCTIONS		0,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Installations; machines et outillage	23			
230000 INSTALLATIONS		27 000,00 €	24 000,00 €	21 000,00 €
C. Mobilier et matériel roulant	24			
240000 MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU		16 000,00 €	12 000,00 €	8 000,00 €
241000 MATERIEL ROULANT		16 000,00 €	12 000,00 €	8 000,00 €
Immobilisations financières (ann. I; C et II)	28			
280000 PART. DS ENTREPRISES LIEES/ VALEUR D'ACQ		0,00 €	0,00 €	0,00 €
288000 CAUTIONNEMENTS VERSES EN NUMERAIRE		1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
ACTIFS CIRCULANTS	29/58			
Stocks et commandes en cours d'exécution	3			
A. Stocks	30/36			
300000 APPROV. - MAT PREM./ VAL. D'ACQ.		10 000,00 €	5 000,00 €	20 000,00 €
320000 EN COURS DE FABR. /VAL. D'ACQ.		0,00 €	0,00 €	0,00 €
330000 PRODUITS FINIS/ VAL. D'ACQ.		2 000,00 €	1 000,00 €	5 000,00 €
Créances à un an au plus	40/41			
A. Créances commerciales	40			
400000 CLIENTS		0,00 €	0,00 €	0,00 €
B. Autres créances	41			
411000 TVA A RECUPERER		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Placements de trésorerie (ann. II)	50/53			
510000 ACTIONS ET PARTS VALEUR D'ACQ.		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs disponibles	54/58			
550000 COMPTES COURANTS		54 379,56 €	106 741,18 €	149 273,18 €
COMPTES DE REGULARISATION		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DE L'ACTIF		214 379,56 €	227 741,18 €	256 273,18 €

PASSIF

		1	2	3
CAPITAUX PROPRES	10/15			
Capital (ann. III)	10			
A. Capital souscrit	100			
100000 CAPITAL SOUSCRIT OU CAPITAL PERSONNEL		60 000,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
101000 CAPITAL NON APPELE		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Primes d'émission	11			
110000 PRIMES D'EMISSION		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réserves	13			
A. Réserve légale	130			
130000 RESERVE LEGALE		765,72 €	3 907,76 €	6 000,00 €
B. Réserves indisponibles	131			
2. Autres	1311			
131100 AUTRES RESERVES INDISPONIBLES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
C. Réserves immunisées				
132000 Réserves immunisées		0,00 €	0,00 €	0,00 €
D. Réserves disponibles	133			
133000 RESERVES DISPONIBLES		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bénéfice reporté	140			
140000 BENEFICE REPORTE		9 548,71 €	59 247,45 €	123 758,73 €
Subsides en capital				
150000 Subsides en capital		21 123,20 €	15 842,40 €	10 561,60 €
PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFERES				
Impôts différés				
168000 Impôts différés afférents à des subsides en capital		10 876,80 €	8 157,60 €	5 438,40 €
DETTES	17/49			
Dettes à plus d'un an (ann. V)	17			
A. Dettes financières	170/4			
1. Etablissements de crédit; dettes de location-financement et as...	172/3			
172000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
173000 ETABL. DE CREDIT/ DETTES EN COMPTE		41 985,97 €	21 514,45 €	0,00 €
Dettes à un an au plus (ann. V)	42/48			
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42			
422000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
423000 ETABLISSEMENT DE CREDIT		19 479,15 €	20 471,52 €	21 514,45 €
B. Dettes financières	43			
1. Etablissements de crédit	430/8			
430000 ETABL. CREDIT/EMPR.EN CPTA A TERME FIXE		0,00 €	0,00 €	0,00 €
C. Dettes commerciales	44			
1. Fournisseurs	440/4			
440000 FOURNISSEURS		30 000,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €
E. Dettes fiscales; salariales et sociales	45			
1. Impôts	450/3			
450000 IMPOTS BELGES SUR LE RESULTAT ESTIMES		2 000,00 €	8 000,00 €	4 000,00 €
2. Rémunérations et charges sociales	454/9			
453000 PRECOMPTE RETENUS		3 600,00 €	2 600,00 €	0,00 €
454000 OFFICE NATIONAL SECURITE SOCIALE		10 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €
455000 Rémunérations		0,00 €	0,00 €	0,00 €
459000 Autres dettes sociales		0,00 €	0,00 €	0,00 €
F. Autres dettes	47/48			
471000 DIVIDENDES DE L'EXERCICE		5 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
COMPTES DE REGULARISATION		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DU PASSIF		214 379,56 €	227 741,18 €	256 273,18 €

Le Tableau de Variation D'encaisse

	Comptes	1	2	3
Résultat Net	68/70	15 314,44 €	62 840,78 €	86 603,52 €
Amortissements et réduction de valeur sur actifs I, II et III	630	33 000,00 €	33 000,00 €	33 000,00 €
Réductions de valeur sur actif VI, V A et VII A	631/4	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges activées au titre de restructurations	649	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité d'Autofinancement d'exploitation	X	48 314,44 €	95 840,78 €	119 603,52 €
Réductions de valeurs financières (sur autres actifs circulants)	651	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité d'autofinancement courante	XI	48 314,44 €	95 840,78 €	119 603,52 €
Réductions de valeur sur actif IV	661	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises de réductions de valeur sur actif IV	761	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortiss. & réd. De valeur exceptionnels sur actifs I, II, et III	660	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises d'amortissements et réd. De valeur sur actifs I, II, et III	760	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles activées au titre de restructurations	669	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Capacité d'autofinancement totale	XII	48 314,44 €	95 840,78 €	119 603,52 €
Bénéfice à distribuer	694	-5 000,00 €	-10 000,00 €	-20 000,00 €
Autofinancement	XIII	43 314,44 €	85 840,78 €	99 603,52 €
Variation du capital social	1000	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des primes d'émission	11	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des plus-values de réévaluation	12	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des réserves	13	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation du résultat reporté	14	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des subsides en capital	15	21 123,20 €	-5 280,80 €	-5 280,80 €
Variation des fonds propres	XIV	81 123,20 €	-5 280,80 €	-5 280,80 €
Variation des dettes à plus d'un an	17	61 465,12 €	-19 479,15 €	-20 471,52 €
Variation des provisions pour pensions & obligations similaires	160	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des provisions pour grosses réparations	162	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des impôts différés LMT	168	10 876,80 €	-2 719,20 €	-2 719,20 €
Variation des dettes a long terme	XV	72 341,92 €	-22 198,35 €	-23 190,72 €
Variation des capitaux permanents = XIV + XV	XVI	153 465,12 €	-27 479,15 €	-28 471,52 €
Variation des frais d'établissement	20	-50 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des immobilisations incorporelles	21	-60 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des immobilisations corporelles	22 a 27	-70 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des immobilisations financières	28	-1 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des créances à plus d'un an	29	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des actifs fixes	XVII	-181 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations stratégiques = XVI + XVII	XVIII	-27 534,88 €	-27 479,15 €	-28 471,52 €
Variation du FRN = XIII + XVIII	XIX	15 779,56 €	58 361,63 €	71 132,00 €
Variation des stocks & commandes en cours d'exécution	3	-12 000,00 €	6 000,00 €	-19 000,00 €
Variation des créances commerciales à un an au plus	40	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des dettes commerciales à un an au plus	42/48	30 000,00 €	-20 000,00 €	-5 000,00 €

Variation du BFR d'Exploitation	XX	18 000,00 €	-14 000,00 €	-24 000,00 €
Variation des autres créances à un an au plus	41	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des comptes de régularisation d'actif	490	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des acomptes reçus sur commandes à un an au plus	46	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des dettes fiscales, salariales et sociales	45	15 600,00 €	3 000,00 €	-14 600,00 €
Variation des autres dettes à un an au plus	47/48	5 000,00 €	5 000,00 €	10 000,00 €
Variation des comptes de régularisation de passif	492/3	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des provisions pour charges fiscales	161	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des provisions pour autres risques et charges	163/5	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation du BFR divers	XXI	20 600,00 €	8 000,00 €	-4 600,00 €
Variation du BFR total = XX + XXI	XXII	38 600,00 €	-6 000,00 €	-28 600,00 €
Variation de la trésorerie nette = XIX + XXII	XXIII	54 379,56 €	52 361,63 €	42 532,00 €
Variation des placements de trésorerie	50/53	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des dette financières à un an au plus	43	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation des opérations de trésorerie	XXIV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variation de l'encaisse = XXIII + XXIV	XXV	54 379,56 €	52 361,63 €	42 532,00 €