

**Annexe B****ALIMENTS KAMIKO INC.****ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION FINANCIÈRE – Exercice terminé le 31 décembre 1999**

Mois	Janv 1	Fév 2	Mars 3	Avril 4	Mai 5	Juin 6	Juil 7	Août 8	Sept 9	Oct 10	Nov 11	Déc 12	Total
<b>Encaissements</b>													
Recouvrement des comptes clients	18,250	21,500	26,400	29,700	34,650	37,950	41,250	44,550	46,200	44,550	41,250	37,950	424,200
Prêt d'exploitation bancaire	<u>20,000</u>	<u>11,000</u>	<u>6,500</u>	<u>7,000</u>	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>	<u>56,000</u>
	<u>38,250</u>	<u>32,500</u>	<u>32,900</u>	<u>36,700</u>	<u>38,650</u>	<u>37,950</u>	<u>41,250</u>	<u>44,550</u>	<u>46,200</u>	<u>46,050</u>	<u>44,250</u>	<u>40,950</u>	<u>480,200</u>
<b>Décaissements</b>													
Remboursement de l'emprunt bancaire		-	-	-	-	2,000	5,000	8,500	11,000	-	-	-	26,500
Paiement des comptes fournisseurs	24,000	20,000	20,000	23,750	25,000	22,000	21,000	21,000	21,000	27,750	30,000	27,750	283,250
Charges mensuelles (à l'exclusion des frais d'amortissement)	<u>13,522</u>	<u>11,933</u>	<u>12,433</u>	<u>12,933</u>	<u>13,633</u>	<u>13,433</u>	<u>13,983</u>	<u>14,283</u>	<u>13,933</u>	<u>18,433</u>	<u>13,633</u>	<u>12,933</u>	<u>165,089</u>
	<u>37,522</u>	<u>31,933</u>	<u>32,433</u>	<u>36,683</u>	<u>38,633</u>	<u>37,433</u>	<u>39,983</u>	<u>43,783</u>	<u>45,933</u>	<u>46,183</u>	<u>43,633</u>	<u>40,683</u>	<u>474,839</u>
Augmentation (diminution) de l'encaisse	<u>728</u>	<u>567</u>	<u>467</u>	<u>17</u>	<u>17</u>	<u>517</u>	<u>1,267</u>	<u>767</u>	<u>267</u>	<u>(133)</u>	<u>617</u>	<u>267</u>	<u>-</u>
Encaisse au début de l'exercice	411	1,139	1,705	2,172	2,189	2,205	2,722	3,989	4,755	5,022	4,889	5,505	5,772
Encaisse à la fin de l'exercice	<u>\$ 1,139</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 2,722</u>	<u>\$ 3,989</u>	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 5,022</u>	<u>\$ 4,889</u>	<u>\$ 5,505</u>	<u>\$ 5,772</u>	<u>\$ 5,772</u>

## Aliments Kamiko Inc.

Annexe détaillant les calculs de l'état de l'évolution de la situation financière

	Janv 1	Fév 2	Mars 3	Avril 4	Mai 5	Juin 6	Juil 7	Août 8	Sept 9	Oct 10	Nov 11	Déc 12	Total
<b>Solde de l'emprunt bancaire et intérêts</b>													
Solde d'ouverture	-	20,000	31,000	37,500	44,500	48,500	46,500	41,500	33,000	22,000	23,500	26,500	-
Avances	20,000	11,000	6,500	7,000	4,000	-	-	-	-	1,500	3,000	3,000	56,000
Remboursement	-	-	-	-	-	(2,000)	(5,000)	(8,500)	(11,000)	-	-	-	(26,500)
Solde de clôture	20,000	31,000	37,500	44,500	48,500	46,500	41,500	33,000	22,000	23,500	26,500	29,500	\$ 29,500
Portion des intérêts des remboursements capital et intérêts à un tau:	83	213	285	342	388	396	367	310	229	190	208	233	
<b>Comptes clients</b>													
Solde d'ouverture	15,000	21,750	25,250	28,850	34,150	39,500	41,550	45,300	50,750	49,550	45,000	43,750	
Chiffre d'affaires net	25,000	25,000	30,000	35,000	40,000	40,000	45,000	50,000	45,000	40,000	40,000	35,000	
Recouvrements	(18,250)	(21,500)	(26,400)	(29,700)	(34,650)	(37,950)	(41,250)	(44,550)	(46,200)	(44,550)	(41,250)	(37,950)	
Solde de clôture	\$ 21,750	\$ 25,250	\$ 28,850	\$ 34,150	\$ 39,500	\$ 41,550	\$ 45,300	\$ 50,750	\$ 49,550	\$ 45,000	\$ 43,750	\$ 40,800	
<b>Recouvrement des comptes clients</b>													
Recouvrement des ventes nettes comme suit :													
	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ 30,000	\$ 35,000	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 45,000	\$ 50,000	\$ 45,000	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 35,000	
Recouvrement de 33 % dans les 0 à 30 jours	8,250	8,250	9,900	11,550	13,200	13,200	14,850	16,500	14,850	13,200	13,200	11,550	
Recouvrement de 33 % dans les 30 à 60 jours	5,000	8,250	8,250	9,900	11,550	13,200	13,200	14,850	16,500	14,850	13,200	13,200	
Recouvrement de 33 % dans les 60 à 90 jours	5,000	5,000	8,250	8,250	9,900	11,550	13,200	13,200	14,850	16,500	14,850	13,200	
	\$ 18,250	\$ 21,500	\$ 26,400	\$ 29,700	\$ 34,650	\$ 37,950	\$ 41,250	\$ 44,550	\$ 46,200	\$ 44,550	\$ 41,250	\$ 37,950	
<b>Comptes fournisseurs</b>													
Solde d'ouverture	\$ 9,000	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 6,250	\$ 6,250	\$ 5,250	\$ 5,250	\$ 5,250	\$ 5,250	\$ 7,500	\$ 7,500	
Achats	20,000	20,000	20,000	25,000	25,000	21,000	21,000	21,000	21,000	30,000	30,000	27,000	
Paiements	(24,000)	(20,000)	(20,000)	(23,750)	(25,000)	(22,000)	(21,000)	(21,000)	(21,000)	(27,750)	(30,000)	(27,750)	
Solde de clôture	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 6,250	\$ 6,250	\$ 5,250	\$ 5,250	\$ 5,250	\$ 5,250	\$ 7,500	\$ 7,500	\$ 6,750	
<b>Paiement de frais</b>													
Achats	20,000	20,000	20,000	25,000	25,000	21,000	21,000	21,000	21,000	30,000	30,000	27,000	
Paiement à 75 % au cours du mois	15,000	15,000	15,000	18,750	18,750	15,750	15,750	15,750	15,750	22,500	22,500	20,250	
Paiement à 25 % le mois suivant	9,000	5,000	5,000	5,000	6,250	6,250	5,250	5,250	5,250	5,250	7,500	7,500	
	\$ 24,000	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 23,750	\$ 25,000	\$ 22,000	\$ 21,000	\$ 21,000	\$ 21,000	\$ 27,750	\$ 30,000	\$ 27,750	
<b>Initiatives de marketing/promotion</b>													
Kiosque à échantillons	150	150	150	150	150	150			150	150	150	150	1,500
Émission télévisée sur la cuisine japonaise	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1,000
Prospectus imprimés/site web/publicités de lancement	1,389												
Coupons (trimestriels)	200				200		200				200		800
Salon international de la gastronomie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	-	-	5,000
	1,822	233	233	233	433	233	283	83	233	5,233	433	233	8,300