

Annexe B

Centre de la PME Michel

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
Encaissements													
Émission d'actions	100												100
Recouvrement de comptes clients	7,920	15,840	18,810	21,780	24,503	27,225	27,225	27,720	31,433	34,650	36,383	38,610	312,098
Investissement initial du propriétaire	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000
	<u>68,020</u>	<u>15,840</u>	<u>18,810</u>	<u>21,780</u>	<u>24,503</u>	<u>27,225</u>	<u>27,225</u>	<u>27,720</u>	<u>31,433</u>	<u>34,650</u>	<u>36,383</u>	<u>38,610</u>	<u>372,198</u>
Décaissements													
Frais de constitution	750												750
Acquisition de biens immobilisés	45,000												45,000
Remboursement du prêt à l'actionnaire			-	-	-	-	-	1,000	2,000	3,000	3,000	4,000	13,000
Paiement des comptes fournisseurs	6,500	12,500	13,500	15,000	17,000	19,000	19,000	19,500	22,000	24,250	25,500	27,000	220,750
Frais mensuels (hormis l'amortissement)	9,003	7,278	7,278	7,278	7,278	7,278	7,278	7,273	7,274	7,274	7,274	7,274	89,042
	<u>61,253</u>	<u>19,778</u>	<u>20,778</u>	<u>22,278</u>	<u>24,278</u>	<u>26,278</u>	<u>26,278</u>	<u>27,773</u>	<u>31,274</u>	<u>34,524</u>	<u>35,774</u>	<u>38,274</u>	<u>368,542</u>
Augmentation (diminution) de l'encaisse	<u>6,767</u>	<u>(3,938)</u>	<u>(1,968)</u>	<u>(498)</u>	<u>224</u>	<u>947</u>	<u>947</u>	<u>(53)</u>	<u>158</u>	<u>126</u>	<u>608</u>	<u>336</u>	<u>-</u>
Encaisse initiale	0	6,767	2,829	861	362	587	1,534	2,480	2,427	2,586	2,711	3,320	3,656
Encaisse finale	<u>\$ 6,767</u>	<u>\$ 2,829</u>	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 2,480</u>	<u>\$ 2,427</u>	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 3,320</u>	<u>\$ 3,656</u>	<u>\$ 3,656</u>

Centre de la PME Michel

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

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
Comptes clients												
Solde initial	-	7,920	7,920	10,890	10,890	13,613	13,613	13,613	14,108	17,325	17,325	19,058
Ventes nettes	15,840	15,840	21,780	21,780	27,225	27,225	27,225	28,215	34,650	34,650	38,115	39,105
Recouvrements	(7,920)	(15,840)	(18,810)	(21,780)	(24,503)	(27,225)	(27,225)	(27,720)	(31,433)	(34,650)	(36,383)	(38,610)
Solde final	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 10,890</u>	<u>\$ 10,890</u>	<u>\$ 13,613</u>	<u>\$ 13,613</u>	<u>\$ 13,613</u>	<u>\$ 14,108</u>	<u>\$ 17,325</u>	<u>\$ 17,325</u>	<u>\$ 19,058</u>	<u>\$ 19,553</u>
Recouvrement des comptes clients												
Recouvrement des ventes nettes dans les 30 jours												
	<u>\$ 15,840</u>	<u>\$ 15,840</u>	<u>\$ 21,780</u>	<u>\$ 21,780</u>	<u>\$ 27,225</u>	<u>\$ 27,225</u>	<u>\$ 27,225</u>	<u>\$ 28,215</u>	<u>\$ 34,650</u>	<u>\$ 34,650</u>	<u>\$ 38,115</u>	<u>\$ 39,105</u>
Recouvrement de 50 % au cours du mois	7,920	7,920	10,890	10,890	13,613	13,613	13,613	14,108	17,325	17,325	19,058	19,553
Recouvrement de 50 % le mois suivant	-	7,920	7,920	10,890	10,890	13,613	13,613	13,613	14,108	17,325	17,325	19,058
	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 15,840</u>	<u>\$ 18,810</u>	<u>\$ 21,780</u>	<u>\$ 24,503</u>	<u>\$ 27,225</u>	<u>\$ 27,225</u>	<u>\$ 27,720</u>	<u>\$ 31,433</u>	<u>\$ 34,650</u>	<u>\$ 36,383</u>	<u>\$ 38,610</u>
Comptes fournisseurs												
Solde initial	\$ -	\$ 6,500	\$ 6,000	\$ 7,500	\$ 7,500	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 10,000	\$ 12,000	\$ 12,250	\$ 13,250
Achats	13,000	12,000	15,000	15,000	19,000	19,000	19,000	20,000	24,000	24,500	26,500	27,500
Paiements	(6,500)	(12,500)	(13,500)	(15,000)	(17,000)	(19,000)	(19,000)	(19,500)	(22,000)	(24,250)	(25,500)	(27,000)
Solde final	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,250</u>	<u>\$ 13,250</u>	<u>\$ 13,750</u>
Paiement des frais												
Achats												
Paiement de 50 % au cours du mois	13,000	12,000	15,000	15,000	19,000	19,000	19,000	20,000	24,000	24,500	26,500	27,500
Paiement de 50 % le mois suivant	6,500	6,000	7,500	7,500	9,500	9,500	9,500	10,000	12,000	12,250	13,250	13,750
Payment 50% in the month	-	6,500	6,000	7,500	7,500	9,500	9,500	9,500	10,000	12,000	12,250	13,250
Payment 50% in the following month	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ 13,500</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 19,500</u>	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 24,250</u>	<u>\$ 25,500</u>	<u>\$ 27,000</u>