

**Modèle de l'état de flux de trésorerie
(modèle autorisé)**

Annexe 5

(Entreprise)

**État des flux de trésorerie de la période.....
(exprimé en dinars)**

Notes	Du 1/1 à fin Période n	Du 1/1 à fin Période n-1	Au 31/12 n-1
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	x	x	x
Ajustements pour :			
• Amortissements et provisions	x	x	x
• Variation des :	x	x	x
- Stocks	x	x	x
- Créances	x	x	x
- Autres actifs	x	x	x
- Fournisseurs et autres dettes	x	x	x
• Plus ou moins-values de cession	x	x	x
• Transfert de charges	x	x	x
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation	x	x	x
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	x	x	x
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	x	x	x
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	x	x	x
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	x	x	x
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement	x	x	x
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions	x	x	x
Dividendes et autres distributions	x	x	x
Encaissements provenant des emprunts	x	x	x
Remboursement d'emprunts	x	x	x
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement	x	x	x
Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités	x	x	x
Variation de trésorerie	x	x	x
Trésorerie au début	x	x	x
Trésorerie à la fin	x	x	x