

Le Cash Flow

Les formules

Cash Flow Brut général méthode directe

- Tous les produits avec effet monétaire (y compris bénéfices de cession et produits hors exploitation)
- toutes les charges avec effet monétaire (y compris pertes de cession et charges hors exploitation)

Cash Flow Brut général méthode indirecte

- Bénéfice d'entreprise
- + Charges sans effet monétaire
- Produits sans effet monétaire

Cash Flow Brut opérationnel méthode directe

- Tous les produits des degrés 1 et 2 avec effet monétaire (sans bén. de cession ni produits hors exploitation)
- toutes les charges des degrés 1 et 2 avec effet monétaire (sans pertes de cession ni charges hors exploitation)

Cash Flow Brut opérationnel méthode indirecte

- Bénéfice d'exploitation
- + Charges sans effet monétaire
- Produits sans effet monétaire