



# Cash flow : définition, calcul et synonymes

mercredi 22 juillet 2015, par [Burkinapmepmi.com](http://Burkinapmepmi.com)

## Définition du mot Cash flow

Le cash flow représente l'ensemble des flux de liquidités générés par les activités d'une société. Pour les analystes et les créanciers, il constitue un bon moyen d'appréhender la solvabilité et la pérennité d'une entreprise.

C'est également un indicateur permettant de connaître l'aptitude de l'entreprise à financer ses investissements à partir de son exploitation ou encore sa capacité à distribuer des dividendes à ses actionnaires.

La définition de l'anglicisme cash flow peut varier : pour certains, il est synonyme de capacité d'autofinancement, pour d'autres, il correspond à l'excédent brut d'exploitation (ou EBITDA). Par souci de normalisation, il est aujourd'hui majoritairement admis que le cash flow correspond au flux de trésorerie.

## Cash flow : le calcul

Cash flow = résultat net + dotations nettes aux amortissements et aux provisions - plus-values de cession d'actifs + moins-values de cession d'actifs - variation du besoin en fonds de roulement

## Synonyme(s) du mot Cash flow

Flux de trésorerie

Copyright Benchmark Group