

États financiers de
(non vérifié)

CORPORATION DATACOM WIRELESS

pour les périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

CORPORATION DATACOM WIRELESS

États financiers
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

États financiers

Bilans.....	1
États des résultats et du résultat étendu.....	2
États du déficit cumulé	3
États des flux de trésorerie	4
Notes afférentes aux états financiers.....	5

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Bilans
(non vérifié)

31 mars 2008 et 31 décembre 2007

	31 mars 2008 (non vérifié)	31 décembre 2007 (vérifié)
Actif		
Actif à court terme		
Espèces et quasi-espèces	4 586 533 \$	6 120 533 \$
Débiteurs	1 098 288	1 054 470
Crédits d'impôt à la recherche et au développement à recevoir	795 000	750 000
Tranche à court terme de l'investissement net dans des contrats de location-vente	88 594	96 305
Stocks	968 534	792 888
Frais payés d'avance et dépôts	195 407	171 765
	<hr/>	<hr/>
	7 732 356	8 985 961
Investissement net dans des contrats de location-vente	115 669	50 515
Immobilisations	222 182	247 256
Actifs incorporels	593 600	627 200
Écart d'acquisition	603 909	603 909
	<hr/>	<hr/>
	9 267 716 \$	10 514 841 \$
Passif et avoir des actionnaires		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer	2 173 073 \$	2 211 676 \$
Revenus différés	959 785	1 060 070
Tranche à court terme des obligations découlant des contrats de location-acquisition	30 101	38 639
Tranche à court terme de la dette à long terme (note 3)	37 935	37 935
	<hr/>	<hr/>
	3 200 894	3 348 320
Obligations découlant des contrats de location-acquisition	12 549	13 352
Dette à long terme (note 3)	65 870	65 871
Avoir des actionnaires		
Capital-actions (note 4)	31 350 345	31 413 681
Bons de souscription (note 5)	2 111 111	2 111 111
Surplus d'apport (note 4)	127 996	58 360
Déficit	(27 601 049)	(26 495 854)
	<hr/>	<hr/>
	5 988 403	7 087 298
	<hr/>	<hr/>
	9 267 716 \$	10 514 841 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers non vérifiés.

Au nom du conseil,

_____, administrateur

_____, administrateur

CORPORATION DATACOM WIRELESS

État des résultats et du résultat étendu
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

	2008	2007
Ventes	2 201 186 \$	1 662 919 \$
Coût des marchandises vendues	1 251 647	971 912
Marge bénéficiaire brute	949 539	691 007
Dépenses		
Frais généraux et administratifs	867 826	493 589
Ventes et marketing	647 668	318 642
Exploitation	238 819	156 351
Recherche et développement	318 183	255 441
Crédits d'impôt à la recherche et au développement	(45 000)	(97 066)
Dépréciation et amortissement	35 584	28 443
Frais financiers (revenus)	(48 246)	561 000
Rémunération à base d'actions	6 300	–
Amortissement d'actifs incorporels	33 600	–
	2 054 734	1 716 400
Perte nette et résultat étendu	(1 105 195)\$	(1 025 393)\$
Perte de base et diluée par action (note 4 c))	(0,04)\$	(1,14)\$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers non vérifiés.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

État du déficit cumulé
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

	2008	2007
Déficit cumulé au début de la période	26 495 854 \$	22 138 188 \$
Redressement résultant de modification des conventions comptables (note 2)	–	(32 218)
	26 495 854	22 105 970
Perte nette	1 105 195	1 025 393
Déficit cumulé à la fin de la période	27 601 049 \$	23 131 363 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers non vérifiés.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

État des flux de trésorerie
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

	2008	2007
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Bénéfice net	(1 105 195)\$	(1 025 393)\$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations	35 584	28 443
Amortissement des actifs incorporels	33 600	–
Intérêts implicites sur actions privilégiées rachetables	–	480 000
Rémunération à base d'actions	6 300	–
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	(484 439)	32 503
	(1 514 150)	(484 447)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produits de l'émission des billets à ordre	–	353 823
Remboursement de la dette à long terme	–	(24 643)
Remboursement des obligations découlant des contrats de location-acquisition	(9 341)	(4 256)
	(9 341)	324 924
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	(10 509)	(6 307)
Diminution nette des espèces et quasi-espèces	(1 534 000)	(165 830)
Espèces et quasi-espèces au début de l'exercice	6 120 533	650 414
Espèces et quasi-espèces à la fin de l'exercice	4 586 533 \$	484 584 \$
Montant payé durant la période, relatif aux intérêts sur la dette à long terme	1 056 \$	60 909 \$

Se reporter aux notes afférentes aux états financiers non vérifiés.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

Corporation Datacom Wireless (la « Société ») a été constituée en vertu de la *Loi sur les sociétés par actions* du Canada. La Société est une entreprise de télématique offrant des services d'acquisition, de transmission, d'organisation, de distribution et d'intégration de données stratégiques dans plusieurs secteurs d'affaires, dont ceux du transport, de la gestion des stocks industriels et des services publics.

1. Mode de présentation

Les états financiers intermédiaires non vérifiés ci-joints ont été préparés conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada en fonction des conventions comptables présentées dans les états financiers annuels les plus récents de la Société, à l'exception des conventions comptables qui ont été adoptées le 1^{er} janvier 2008. Ces états financiers intermédiaires non vérifiés n'incluent cependant pas l'ensemble de la divulgation requise par les principes comptables généralement reconnus du Canada et, par conséquent, doivent être lus en parallèle avec les états financiers vérifiés annuels et les notes de l'exercice terminé le 31 décembre 2007.

Selon la nature de notre secteur d'activité, nos ventes sont soumises à des fluctuations saisonnières. Historiquement, le premier et le troisième trimestres sont plus faibles par rapport aux ventes des autres trimestres.

2. Modifications des conventions comptables

La société a adopté les nouveaux chapitres suivants du Manuel de l'Institut Canadien des Comptables Agréés (« l'ICCA ») qui s'appliquent aux états financiers des périodes intermédiaires débutant le 1^{er} janvier 2008.

- a) Le chapitre 3862, *Instruments financiers - Informations à fournir*, établit les informations à fournir pour évaluer l'importance des instruments financiers par rapport à la situation financière et à la performance financière de l'entité, ainsi que la nature et l'ampleur des risques découlant des instruments financiers auxquels l'entité est exposée, ainsi que la façon dont l'entité gère ces risques. Ce chapitre ainsi que le chapitre 3863, *Instruments financiers - Présentation*, remplaceront le chapitre 3861, *Instruments financiers - Informations à fournir*.
- b) Le chapitre 3863, *Instruments financiers - Présentation*, établit des normes de présentation pour les instruments financiers et les dérivés non financiers.
- c) Le chapitre 1535, *Informations à fournir concernant le capital*, établit des normes relatives à la présentation d'informations sur le capital de l'entité et la façon dont il est géré. Il décrit les informations à fournir sur les objectifs, politiques et procédures de gestion du capital de l'entité, ainsi que les données quantitatives utilisées aux fins du calcul du capital. Il exige que l'entité indique si elle s'est conformée aux exigences en matière de capital et, sinon les conséquences de cette dérogation.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

2. Modifications des conventions comptables (suite)

- d) Le chapitre 3031, stocks, requiert de fournir plus de détails sur la détermination et la reconnaissance des stocks ainsi que sur l'information à présenter. L'adoption de ce nouveau chapitre n'a pas eu d'impact significatif sur les états financiers de la société.

Les renseignements additionnels requis par l'adoption de ces normes, à l'exception de celle portant sur les stocks, sont présentés à la note 6.

En vigueur au début de l'exercice 2007, la société a adopté les recommandations du chapitre 1530 du *Manuel de l'ICCA*, « Résultats étendus », du chapitre 3251 du *Manuel de l'ICCA*, « Capitaux propres », du chapitre 3855 du *Manuel de l'ICCA*, « Instruments financiers - Comptabilisation et évaluation », du chapitre 3861 du *Manuel de l'ICCA*, « Instruments financiers - Informations à fournir et présentation », et du chapitre 3865 du *Manuel de l'ICCA*, « Couvertures ».

Les chapitres 3855, 3861 et 3865 établissent l'ensemble des exigences relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des instruments financiers, ainsi que des normes qui précisent quand et comment la comptabilité de couverture peut être appliquée. L'application de ces nouvelles normes doit être faite sans retraitement des états financiers des périodes antérieures. Lors de l'application initiale, tout ajustement de la valeur comptable antérieure des actifs et passifs financiers existants doit être comptabilisé comme un redressement au solde d'ouverture du déficit ou du cumul des autres éléments du résultat étendu, en fonction du classement de ces actifs et passifs financiers. Au 1^{er} janvier 2007, la société a comptabilisé une réduction de 32 218 \$ au solde d'ouverture du déficit relativement aux passifs financiers.

3. Dette à long terme

	31 mars 2008	31 décembre 2007
Emprunt à terme, sans intérêt, contracté auprès Développement économique Canada, remboursable en versements semestriels de 24 643 \$ à compter d'octobre 2006 et échéant en avril 2010	103 805 \$	103 806 \$
Tranche à court terme de la dette à long terme	37 935	37 935
	65 870 \$	65 871 \$

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

3. Dette à long terme (suite)

Ce montant représente la juste valeur marchande du prêt, calculé au taux d'intérêt en vigueur de 12 %. Le solde du prêt, selon l'entente, s'élève à 123 218 \$ au 31 mars 2008.

4. Capital-actions

a) Le capital-actions autorisé de la Société se répartit comme suit :

Nombre illimité d'actions ordinaires, sans valeur nominale

	31 mars 2008	31 décembre 2007
27 951 221 actions ordinaires (28 230 733 au 31 décembre 2007)	31 350 345 \$	31 413 681 \$

Les variations relatives au capital-actions émis se résument comme suit :

	Nombre ⁽¹⁾	Montant
Émis et en circulation au 31 décembre 2007	28 230 733	31 413 681 \$
Annulation des actions émises au chef de la direction ⁽¹⁾	(279 512)	(63 335)
Émis et en circulation au 31 mars 2008	27 951 221	31 350 346 \$

⁽¹⁾ La Société avait consenti un prêt, sans intérêt, à son chef de la direction d'un montant de 251 561 \$, lui permettant d'acquérir 1 % du nombre total des actions ordinaires à la clôture du PAPE. Ce prêt a été annulé et les actions ont été remises par le chef de la direction suite à son départ. Les actions ont par la suite été annulées et le montant de 63 335 \$ a été imputé au surplus d'apport.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

4. Capital-actions (suite)

b) Options d'actions

La Société a constitué un régime d'options d'achat d'actions afin d'offrir des incitatifs à long terme, visant à attirer, à motiver et à fidéliser ses employés, ses dirigeants et ses administrateurs. Le régime d'options d'achat d'actions a été mis en place en 2005, et a été modifié et mis à jour en avril 2007 pour le rendre conforme aux pratiques et règles en matière de valeurs mobilières régissant les sociétés ouvertes.

Aux termes du régime d'options d'achat d'actions, le conseil d'administration peut attribuer des options incessibles visant l'acquisition d'actions ordinaires aux administrateurs, dirigeants, employés et experts-conseils de la Société. Les options octroyées aux termes du régime d'options d'achat d'actions sont gagnées sur une période de trois ans et ont une durée maximale de 10 ans sous réserve d'une expiration préalable dans certaines circonstances. Les options octroyées aux termes du régime d'options d'achat d'actions après la clôture du PAPE seront équivalentes au cours de clôture des actions ordinaires à la Bourse de croissance TSX (la « TSXV ») le jour de bourse qui précède la date de l'octroi. Aux termes du régime d'options d'achat d'actions, le conseil d'administration peut déterminer les conditions se rapportant à chaque option, notamment le nombre d'actions sous-jacentes à chaque option, le prix d'exercice et la date d'échéance de chaque option et la proportion de chaque option pouvant être exercée pendant sa durée.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des options d'achat d'actions au 31 mars 2008 :

	Nombre	Prix de levé moyen pondéré
Solde au début de la période	1 606 592	0,8050 \$
Options octroyées	—	—
Options annulées	(347 051)	0,8921
Solde à la fin de la période	1 259 541	0,7810 \$

341 719 options du Chef de la direction non encore gagnées au 31 mars 2008 ont été annulées au cours du trimestre.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

4. Capital-actions (suite)

b) Options d'actions (suite)

Le tableau ci-dessous présente l'information relative aux options d'achat d'actions en cours et pouvant être exercées au 31 mars 2008 :

Nombre	Options en cours	Options pouvant être exercées au 31 mars 2008	
	Durée contractuelle moyenne pondérée restante à courir (années)	Prix de levée moyen pondéré	Nombre
1 259 541	8,2	0,8388 \$	1 058 526

(c) Perte par action

	Trois mois terminés le 31 mars	
	2008	2007
Perte nette	(1 105 195)\$	(1 025 393)\$
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation, compte tenu de la dilution	27 991 151	900 000
Perte de base et diluée ⁽¹⁾ par action	(0,04) \$	(1,14) \$

⁽¹⁾ La perte diluée par action est la même que la perte de base par action, étant donné que la dilution entraîne une baisse de la perte par action.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

5. Bons de souscription

Actions ordinaires

Lors de son PAPE, chacune des unités émises par la Société comprenait une action ordinaire et la moitié d'un bon de souscription d'achat. Chaque bon de souscription permet à son détenteur d'acquérir une action ordinaire de la Société au prix de 1,10 \$ par action durant une période de 24 mois suivant la clôture du PAPE, soit avant le 6 juin 2009.

Nombre émis et valeur attribuée

	31 mars 2008	31 décembre 2007
5 555 556 bons de souscription en actions ordinaires	2 111 111 \$	2 111 111 \$

La juste valeur de chacun des bons de souscription a été estimée à la date de l'octroi à l'aide du modèle d'évaluation de Black et Scholes à partir des hypothèses suivantes :

Taux d'intérêt sans risque	4,22 %
Volatilité	85 %
Durée de vie prévue des bons de souscription en années	2
Taux prévu du dividende	0 %
Prix d'exercice par bon de souscription	1,10 \$
Juste valeur moyenne pondérée de chaque bon de souscription à la date d'attribution	0,38 \$

Actions privilégiées de catégorie A

En 2003, la Société a converti tous les bons de souscription existants déjà émis en 822 672 nouveaux bons de souscription d'actions privilégiées de catégorie A donnant le droit d'acquérir, au plus tard le 26 mars 2008, 822 672 de ces actions au prix d'exercice de 1,27 \$ l'action.

Après le regroupement d'actions, les bons de souscription d'actions privilégiées rachetables de catégorie A non exercés ont été rajustés de sorte à ce qu'il y ait un total de 822 672 bons de souscription en circulation, chacun permettant à son porteur de faire l'acquisition de 0,45 action ordinaire moyennant un prix d'exercice de 1,27 \$ par bon de souscription, lesquels bons de souscription sont venus à échéance le 26 mars 2008. Au 26 mars 2008, aucun bon de souscription n'a été exercé.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

6. Instruments financiers

a) Risque de crédit

Le risque de crédit fait référence au risque que survienne une perte imprévue si une contrepartie à un instrument financier manque à ses obligations contractuelles, et il découle essentiellement des comptes clients de la société.

La société est aussi exposée au risque de crédit relié à ses espèces et quasi-espèces. La société gère ce risque en ne traitant qu'avec des institutions financières nord-américaines de renom.

La société enregistre ses comptes à recevoir à leur valeur de réalisation aussitôt qu'elle considère qu'ils ne seront pas encaissables à leur pleine valeur. La radiation est passée en charge dans la période, à moins que celle-ci ait été provisionnée précédemment, auquel cas la radiation est appliquée en réduction de la provision pour créances douteuses. La société capitalise une provision pour créances douteuses mensuellement en utilisant un pourcentage de ses ventes basé sur l'historique de ses créances douteuses.

Exposition au risque de crédit pour les actifs financiers :

	31 mars 2008	31 décembre 2007
Débiteurs	1 098 288 \$	1 054 470 \$
Espèces et quasi-espèces	4 586 533	6 120 533
Investissement net dans les contrats de location-vente	204 263	146 820
	5 889 084 \$	7 321 823 \$

Exposition au risque de crédit sur les débiteurs par secteur géographique :

	31 mars 2008	31 décembre 2007
Clients canadiens	877 176 \$	862 231 \$
Clients américains	221 112	192 239
	1 098 288 \$	1 054 470 \$

Le montant des comptes à recevoir US est principalement dû à un client avec qui la Société a une relation d'affaires depuis plusieurs années.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

6. Instruments financiers (suite)

a) Risque de crédit (suite)

Exposition au risque sur les comptes à recevoir par type de clients

	31 mars 2008	31 décembre 2007
Consommateurs	226 724 \$	111 953 \$
Commercial	656 958	757 454
Autres	214 606	185 063
	1 098 288 \$	1 054 470 \$

Historiquement, les comptes à recevoir commerciaux sont ceux qui génèrent le plus de créances douteuses et la provision aux livres est principalement pour ce genre de clients.

Âge des comptes à recevoir

	31 mars 2008		31 décembre 2007	
	Brut	Provision	Brut	Provision
Entre 0-60 jours	840 588 \$	– \$	857 626 \$	– \$
60 jours et plus	399 700	142 000	386 844	190 000
	1 240 288 \$	142 000 \$	1 244 470 \$	190 000 \$

La société possède également un solde à recevoir de clients suite à la réalisation de ventes sous forme de ventes à tempérament dont les paiements peuvent s'échelonner sur une période excédant un an. Au 31 mars 2008, la société détient un montant de 204 263 \$ associé à ce type de ventes dans son bilan.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

6. Instruments financiers (suite)

a) Risque de crédit (suite)

Mouvement de la provision pour créances douteuses

	31 mars 2008	31 décembre 2007
Solde d'ouverture	190 000 \$	240 000 \$
Dépenses	76 183	244 598
Radiation contre la réserve	(124 183)	(294 598)
Solde de fermeture	142 000 \$	190 000 \$

Des radiations pour un montant de 124 183 \$ ont été comptabilisées au cours du trimestre terminé le 31 mars 2008. Tous ces comptes avaient été provisionnés au 31 décembre 2007. La société prend une provision mensuelle basée sur un pourcentage des ventes pour couvrir le risque de crédit éventuel sur les nouvelles ventes.

b) Risque de liquidités

Le risque de crédit désigne le risque que la société ne puisse s'acquitter de ses obligations financières à leur échéance. L'approche de la société dans sa gestion des liquidités est de s'assurer qu'elle aura suffisamment de liquidités pour régler ses passifs à leur échéance et ce, autant sous des conditions normales que difficiles, pour une période aussi longue que possible sans subir de pertes indues ou de détériorer les liquidités réelles et budgétisées.

Au cours des derniers exercices, la société a principalement financé son expansion et sa croissance à l'aide de ses fonds autogénérés et de son émission d'actions.

Ce qui suit indique les montants exigibles aux dates d'échéance contractuelle des passifs financiers au 31 mars 2008 :

	Valeur comptable	Liquidités contractuelles	0-12 mois	1-2 ans
Créditeurs et charges à payer	2 173 073 \$	(2 173 073)\$	(2 173 073)\$	- \$
Obligations découlant des contrats de location-acquisition	42 650	(42 650)	(30 101)	(12 549)
Dette à long terme	103 806	(123 218)	(37 935)	(85 283)
	2 319 529 \$	(2 338 941)\$	(2 241 109)\$	(97 832)\$

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

6. Instruments financiers (suite)

b) Risque de liquidités (suite)

Étant donné sa situation financière au 31 mars 2008, la Société est en mesure de faire face à ses obligations financières relativement à ses dettes.

c) Valeurs comptables et justes valeurs

La juste valeur des actifs et passifs financiers ainsi que la valeur comptable inscrite au bilan se présentent comme suit :

	31 mars 2008		31 décembre 2007	
	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur comptable	Juste valeur
Actifs financiers				
Espèces et quasi-espèces	4 586 533 \$	4 586 533 \$	6 120 533 \$	6 120 533 \$
Prêts et créances				
Débiteurs	1 098 288	1 098 288	1 054 470	1 054 470
Investissement net dans des contrats de location-vente	204 263	204 263	146 820	146 820
Passifs financiers				
Autres passifs financiers				
Créditeurs et charges à payer	2 173 073	2 173 073	2 211 670	2 211 670
Dettes à long terme	103 806	105 628	103 806	105 628
Obligations découlant de contrats de location- acquisition	42 650	42 650	51 991	51 991

La société a déterminé que la juste valeur de ses actifs et de ses passifs financiers à court terme se rapprochait de leur valeur comptable respective à la date du bilan étant donné que ces instruments échoient à court terme.

La juste valeur de la dette à long terme a été calculée basée sur la valeur présente des flux monétaires futurs selon les termes et la maturité de chacun des contrats et en utilisant les taux d'intérêt du marché pour des véhicules similaires à la date du bilan.

CORPORATION DATACOM WIRELESS

Notes afférentes aux états financiers (suite)
(non vérifié)

Périodes de trois mois arrêtées les 31 mars 2008 et 2007

6. Instruments financiers (suite)

c) Valeurs comptables et justes valeurs (suite)

La juste valeur de l'investissement net dans des contrats de location-vente et des obligations découlant des contrats de location-acquisition se rapproche de leur valeur comptable, puisque les intérêts sont calculés en fonction de taux fixes liés au marché.

d) Information concernant le capital

Les objectifs de la société dans la gestion du capital sont la protection des actifs ainsi que de disposer de liquidités suffisantes pour permettre de poursuivre sa croissance organique et déployer sa stratégie d'expansion, de financer ses projets de recherche et de développement, ainsi que d'entreprendre des acquisitions ciblées afin de maximiser le rendement de ses actionnaires, tout en maintenant une approche conservatrice à l'égard du levier financier et de la gestion du risque financier. La structure de capital de la société est constituée de l'avoir des actionnaires.

La principale utilisation du capital par la société est pour le financement de l'augmentation des éléments hors caisse du fonds de roulement ainsi que des acquisitions d'immobilisations.