|  |
| --- |
| **Société FRE – Bilan au 31/12/N** |
| **ACTIF** | **Brut** | **Amort.** | **Net** | **PASIF** | **Net** |
| Immobilisations incorporelles | 28 160 |  | 28 160 | Capital | 1 100 000 |
| Immobilisations corporelles | 2 000 000 | 400 000 | 1 600 000 | Réserves | 100 000 |
|  |  |  |  | Résultat (5) | 148 680 |
| Matières premières | 130 000 |  | 130 000 | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 300 000 |
| Produits finis | 270 000 |  | 270 000 | Emprunts et dettes financières diverses (2) | 718 000 |
| Clients (1) | 402 640 |  | 402 640 | Dettes fournisseurs (3) | 160 000 |
| Disponibilités | 220 000 |  | 220 000 | Dettes fiscales et sociales (4) | 124 120 |
| **Totaux** | **3 050 800** | **400 000** | **2 650 800** | **Total** | **2 650 800** |
| 1. Créances à 30 jours : 301 040 €.

 Créances à 60 jours : 101 600 €.(2) Intérêts courus non échus : 18 000 €. Avances en compte courant : 700 000 €.(3) Dettes à 30 jours : 79 000 €. Dettes à 60 jours : 81 000 €. | (4) Sécurité sociale : 60 000 €. Commissions à payer aux représentants : 35 000 €. Etat TVA à décaisser : 29 120 €.(5) 1/3 pour IS à payer dont 25 % en février, 25 % en mai et le solde au 2ème semestre (taux indicatifs). 1/3 en réserves. 1/3 de dividendes à payer aux actionnaires en juin N+1. |