

821 – ANALYSE DES DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

Travaux Dirigés

Série 2 – Analyse fonctionnelle du bilan

TD 2.1 : Cas PLATANE

DOCUMENT

BILAN (en milliers d'euros) de l'entreprise PLATANE au 31/12/N					
ACTIF	Brut N	Amort. Dépréciat.	Net N	PASSIF	N
Actif immobilisé				Capitaux propres	
Frais d'établissement	10 000,00	3 000,00	7 000,00	Capital social	34 000,00
Concessions, brevets, logiciels	2 500,00	1 250,00	1 250,00	Réserve légale	3 000,00
Fonds commercial	55 450,00		55 450,00	Réserves statutaires	2 710,00
Terrains	28 000,00		28 000,00	Report à nouveau	100,00
Constructions	230 000,00	45 800,00	184 200,00	<i>Résultat de l'exercice</i>	168 610,00
Inst. tech., matériel outillage industriels	59 000,00	26 000,00	33 000,00	Provisions réglementées	20 576,00
Autres immobilisations corporelles	1 200,00	900,00	300,00	Total I	228 996,00
Autres participations	3 060,00		3 060,00	Provisions pour risques et charges (3)	1 390,00
Prêts	7 150,00		7 150,00	Total II	1 390,00
Total I	396 360,00	76 950,00	319 410,00	Dettes	
Actif circulant				Emprunts auprès éts de crédit (2)	49 700,00
Stocks de marchandises	101 500,00	1 300,00	100 200,00	Avances et acomptes reçus sur commandes	1 390,00
Créances d'exploitation				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 000,00
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000,00		3 000,00	Dettes fiscales et sociales	66 450,00
Créances clients et comptes rattachés	13 210,00	100,00	13 110,00	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 000,00
Créances diverses	580,00		580,00	Autres dettes diverses	2 000,00
Valeurs Mobilières de Placement	30 000,00	640,00	29 360,00	Produits constatés d'avance (1)	12 860,00
Disponibilités	10 700,00		10 700,00	Total III	247 400,00
Charges constatées d'avance (1)	1 426,00		1 426,00		
Total II	160 416,00	2 040,00	158 376,00	TOTAL GENERAL	477 786,00
TOTAL GENERAL	556 776,00	78 990,00	477 786,00	TOTAL GENERAL	477 786,00
				(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	900,00
<p>(1) les charges et les produits constatés d'avance sont à rattacher à l'exploitation</p> <p>(2) dont les découverts en banque et les crédits bancaires divers (<i>trésorerie passive</i>)</p> <p>(3) les provisions pour risques et les provisions pour charges ne sont pas justifiées (<i>ressources durable</i>)</p> <p>(4) les engagements hors bilan sont constitués d'Effets Escomptés Non Echus évalués à 2 430,00 € (<i>trésorerie passive</i>)</p>					