

## 821 – ANALYSE DES DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

### Travaux Dirigés

#### Série 4 – Tableau de financement

#### TD 4.2 : Cas ORME

### DOCUMENT 2

BILANS (en euros) de l'entreprise ORME au 31/12/N et au 31/12/N-1									
ACTIF	Brut N	Amort. / dépréciat.	Net N	Brut N-1	Amort. / dépréciat.	Net N-1	PASSIF	N	N-1
<b>Actif immobilisé</b>							<b>Capitaux propres</b>		
Terrains							Capital social	45 210,00	38 775,00
Constructions	90 475,00	38 775,00	51 700,00	64 625,00	25 850,00	38 775,00	Prime d'émission		
Inst. tech., matériel et outillage industriels	13 057,00	5 940,00	7 117,00	25 850,00	6 457,00	19 393,00	Réserves	24 552,00	24 552,00
Autres immobilisations corporelles	6 325,00	4 400,00	1 925,00	6 325,00	3 740,00	2 585,00	Report à nouveau		
Autres participations							<i>Résultat de l'exercice</i>	7 777,00	1 309,00
Prêts							<b>Total I</b>	<b>77 539,00</b>	<b>64 636,00</b>
<b>Total I</b>	<b>109 857,00</b>	<b>49 115,00</b>	<b>60 742,00</b>	<b>96 800,00</b>	<b>36 047,00</b>	<b>60 753,00</b>	Provisions pour risques et charges		
<b>Actif circulant</b>							<b>Total II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stocks de matières							<b>Dettes</b>		
Stocks de produits finis							Emprunts et dettes auprès établissements de crédit (1)	6 457,00	12 925,00
Stocks de marchandises	14 212,00		14 212,00	11 625,00		11 625,00	Emprunts divers		
Créances d'exploitation							Avances et acomptes reçus sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	16 797,00		16 797,00	16 810,00		16 810,00	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 000,00	23 000,00
Autres créances d'exploitation							Dettes fiscales et sociales	7 106,00	6 457,00
Valeurs mobilières de placement	8 000,00		8 000,00	9 000,00		9 000,00	Dettes sur immob. et comptes rattachés	382,00	265,00
Disponibilités	10 733,00		10 733,00	9 095,00		9 095,00	Autres dettes hors exploitation		
Charges constatées d'avance							Produits constatés d'avance		
<b>Total II</b>	<b>49 742,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 742,00</b>	<b>46 530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 530,00</b>	<b>Total III</b>	<b>32 945,00</b>	<b>42 647,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>159 599,00</b>	<b>49 115,00</b>	<b>110 484,00</b>	<b>143 330,00</b>	<b>36 047,00</b>	<b>107 283,00</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>110 484,00</b>	<b>107 283,00</b>
							(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	457,00	925,00