**821 – ANALYSE DES DOCUMENTS DE SYNTHESE**

**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 |
| Actif immobilisé |  |  |  |  |  |  | Capitaux propres |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  | *Résultat de l'exercice* | *7 777,00* | *1 309,00* |
| Prêts |  |  |  |  |  |  | Total I | 77 539,00 | 64 636,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | Provisions pour risques et charges |  |  |
| Total I | 109 857,00 | 49 115,00 | 60 742,00 | 96 800,00 | 36 047,00 | 60 753,00 | Total II | 0,00 | 0,00 |
| Actif circulant |  |  |  |  |  |  | Dettes |  |  |
| Stocks de matières |  |  |  |  |  |  | Emprunts et dettes auprès établissements |  |  |
| Stocks de produits finis |  |  |  |  |  |  | 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 |  |  |
| Total II | 49 742,00 | 0,00 | 49 742,00 | 46 530,00 | 0,00 | 46 530,00 | Total III | 32 945,00 | 42 647,00 |
| TOTAL GENERAL | 159 599,00 | 49 115,00 | 110 484,00 | 143 330,00 | 36 047,00 | 107 283,00 | TOTAL GENERAL | 110 484,00 | 107 283,00 |
|  |  |  |  |  |  |  | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 457,00 | 925,00 |