

821 – ANALYSE DES DOCUMENTS DE SYNTHESE

Travaux Dirigés

Série 4 – Tableau de financement

TD 4.3 : Cas TILLEUL

DOCUMENT 2

BILANS (en euros) aux 31/12/N et N-1 de la SARL TILLEUL									
ACTIF	Exercice N			Exercice N- 1			PASSIF	N	N-1
	Montants bruts	Amort. / Dépré	Montants nets	Montants bruts	Amort. / Dépré	Montants nets			
Actif immobilisé							Capitaux propres		
Concessions, brevets, logiciels	15 000,00	2 000,00	13 000,00	12 000,00	1 800,00	10 200,00	Capital social	70 000,00	50 000,00
Terrains	45 000,00		45 000,00	28 000,00		28 000,00	Prime d'émission	12 000,00	
Constructions	60 000,00	5 600,00	54 400,00	50 000,00	5 000,00	45 000,00	Réserve légale	7 000,00	5 000,00
Inst. tech., matériel et outillage industriels	26 000,00	2 500,00	23 500,00	32 000,00	2 300,00	29 700,00	Réserves statutaires	3 000,00	2 000,00
Autres immobilisations corporelles	24 000,00	6 000,00	18 000,00	20 000,00	5 800,00	14 200,00	Report à nouveau	500,00	500,00
Autres participations	13 000,00	1 000,00	12 000,00	10 000,00	1 000,00	9 000,00	Résultat de l'exercice	55 100,00	86 500,00
Prêts	9 000,00		9 000,00	8 000,00		8 000,00	Total I	147 600,00	144 000,00
Total I	192 000,00	17 100,00	174 900,00	160 000,00	15 900,00	144 100,00	Provisions pour risques et pour charges	1 600,00	1 400,00
Actif circulant							Total II	1 600,00	1 400,00
Stocks de marchandises	24 000,00	6 000,00	18 000,00	51 000,00	5 600,00	45 400,00	Dettes		
Créances d'exploitation :							Emprunts auprès éts de crédit (1)	14 000,00	13 000,00
Créances clients et comptes rattachés	26 000,00	6 700,00	19 300,00	20 000,00	8 200,00	11 800,00	Avances et acomptes reçus sur commandes	3 000,00	1 000,00
Autres créances d'exploitation	14 500,00		14 500,00	18 000,00		18 000,00	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 000,00	48 000,00
Valeurs mobilières de placement	12 000,00	1 200,00	10 800,00	8 000,00	1 300,00	6 700,00	Dettes fiscales et sociales	15 600,00	16 800,00
Disponibilités	5 000,00		5 000,00	4 000,00		4 000,00	Dettes sur immob. et comptes rattachés	6 200,00	4 500,00
							Autres dettes hors exploitation	2 500,00	1 300,00
Total II	81 500,00	13 900,00	67 600,00	101 000,00	15 100,00	85 900,00	Total III	93 300,00	84 600,00
TOTAL GENERAL	273500,00	31000,00	242500,00	261000,00	31000,00	230000,00	TOTAL GENERAL	242 500,00	230 000,00
							(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	4 000,00	4 000,00