**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 |