

Série 6 – Diagnostic Financier

TD 6.01 : Cas BROCHET

DOCUMENT 1

SA BROCHET - BILAN au 31/12/N (après répartition des bénéfices) en K€					
ACTIF	Brut N	Amort./dép	Net N	PASSIF	N
Actif immobilisé				Capitaux propres	
Immobilisations incorporelles				Capital social	186 000,00
Frais d'établissement	54,00	54,00	0,00	Prime d'émission	
Frais de recherche et développement	215,00	118,00	97,00	Réserve légale	15 000,00
Concessions, brevets, logiciels, ...	1 120,00	540,00	580,00	Réserves statutaires	190 320,00
Fonds commercial				Réserves réglementées	
Autres immobilisations incorporelles				Autres réserves	
Immobilisations incorporelles en cours				Report à nouveau	10 064,00
Avances acomptes / immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles				Résultat de l'exercice (B ou P)	
Terrains				Subventions d'investissement	
Constructions	175 600,00	93 480,00	82 120,00	Provisions réglementées	
Inst. Tech. mat. et out. industriels	284 574,00	207 312,00	77 262,00		
Autres immobilisations corporelles	61 615,00	37 818,00	23 797,00		
Immobilisations corporelles en cours				Sous Total	401 384,00
Avances acomptes / immo. corporelles					
Immobilisations financières				Total I	401 384,00
Participations	225 312,00		225 312,00	Provisions pour risques	192,00
Créances rattachées à des participations				Provisions pour charges	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				Total II	192,00
Autres Titres immobilisés					
Prêts	7 016,00		7 016,00		
Autres					
Total I	755 506,00	339 322,00	416 184,00	Total II	192,00
Actif circulant				Dettes	
Stocks et en cours				Emprunts obligataires convertibles	
Stocks de MP et approvisionnements	42 115,00	18 342,00	23 773,00	Autres Emprunts obligataires	
En cours de production	178 328,00	9 088,00	169 240,00	Emprunts auprès éts de crédit (1) (2)	308 415,00
Stocks de Produits Intermédiaires et Finis	86 029,00	16 718,00	69 311,00	Emprunts et dettes financières diverses	
Stocks de marchandises				Avances et acomptes reçus s/cdes	
Avances acomptes versés				Dettes d'exploitation	
Créances d'exploitation				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 606,00
Créances clients et comptes rattachés	164 510,00	9 668,00	154 842,00	Dettes fiscales et sociales	52 618,00
Autres créances d'exploitation				Autres dettes d'exploitation	
Créances diverses hors exploitation	32 101,00		32 101,00	Dettes diverses	
Valeurs mobilières de placement				Dettes sur immo. et comptes rattachés	14 800,00
Disponibilités	126 549,00		126 549,00	Dettes fiscales d'Impôts sur Bénéfices	
Charges constatées d'avance (5)	2 000,00		2 000,00	Autres dettes diverses	
Charges à répartir				Produits constatés d'avance (4)	1 467,00
Primes de remboursement des emprunts				Ecarts de conversion Passif (3)	1 318,00
Ecarts de conversion Actif (6)	1 800,00		1 800,00		
Total II	633 432,00	53 816,00	579 616,00	Total III	594 224,00
TOTAL GENERAL	1 388 938,00	393 138,00	995 800,00	TOTAL GENERAL	995 800,00
(5) à caractère hors exploitation				(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	45 268,00
(6) relatifs à dettes fournisseurs d'ABS				(2) dont Intérêts Courus Non Echus	8 415,00
				(3) relatifs à des créances clients	
				(4) relatifs à l'exploitation	