

## Série 6 – Diagnostic Financier

## TD 6.01 : Cas BROCHET

## DOCUMENT 2

SA BROCHET - BILAN au 31/12/N+1 (après répartition des bénéfices) en K€					
ACTIF	Brut N	Amort./dép	Net N	PASSIF	N
<b>Actif immobilisé</b>				<b>Capitaux propres</b>	
Immobilisations incorporelles				Capital social	270 000,00
Frais d'établissement	117,00	75,00	42,00	Prime d'émission	
Frais de recherche et développement	482,00	222,00	260,00	Réserve légale	15 000,00
Concessions, brevets, logiciels, ...	2 075,00	957,00	1 118,00	Réserves statutaires	106 320,00
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				<b>Résultat de l'exercice (B ou P)</b>	<b>26 900,00</b>
Terrains				Subventions d'investissement	
Constructions	215 620,00	108 620,00	107 000,00	Provisions réglementées	
Inst. tech., mat. et out. industriels	407 813,00	269 708,00	138 105,00		
Autres immobilisations corporelles	62 408,00	38 015,00	24 393,00		
Immobilisations corporelles en cours				<b>Sous Total</b>	<b>401 384,00</b>
Avances acomptes / immo. corporelles					
Immobilisations financières				<b>Total I</b>	<b>428 284,00</b>
Participations	273 207,00		273 207,00	Provisions pour risques	280,00
Créances rattachées à des participations				Provisions pour charges	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres Titres immobilisés				<b>Total II</b>	<b>280,00</b>
Prêts	5 006,00		5 006,00		
Autres					
<b>Total I</b>	<b>966 728,00</b>	<b>417 597,00</b>	<b>549 131,00</b>	<b>Total II</b>	<b>280,00</b>
<b>Actif circulant</b>				<b>Dettes</b>	
Stocks et en cours				Emprunts obligataires convertibles	
Stocks de MP et approvisionnements	78 327,00	16 024,00	62 303,00	Autres Emprunts obligataires	
En cours de production	243 140,00	12 828,00	230 312,00	Emprunts auprès éts de crédit (1) (2)	477 372,00
Stocks de Produits Intermédiaires et Finis	143 012,00	27 390,00	115 622,00	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	226 104,00
Créances clients et comptes rattachés	229 600,00	11 095,00	218 505,00	Dettes fiscales et sociales	73 049,00
Autres créances d'exploitation				Autres dettes d'exploitation	
Créances diverses hors exploitation	29 714,00		29 714,00	Dettes diverses	
Valeurs mobilières de placement				Dettes sur immo. et comptes rattachés	12 000,00
Disponibilités	10 042,00		10 042,00	Dettes fiscales d'Impôts sur Bénéfices	
Charges constatées d'avance (5)	2 500,00		2 500,00	Autres dettes diverses	
Charges à répartir				Produits constatés d'avance (4)	1 271,00
Primes de remboursement des emprunts				Ecarts de conversion Passif (3)	2 040,00
Ecarts de conversion Actif (6)	2 271,00		2 271,00		
<b>Total II</b>	<b>738 606,00</b>	<b>67 337,00</b>	<b>671 269,00</b>	<b>Total III</b>	<b>791 836,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 705 334,00</b>	<b>484 934,00</b>	<b>1 220 400,00</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 220 400,00</b>
(5) à caractère d'exploitation				(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	265 632,00
(6) relatifs à dettes fournisseurs d'ABS				(2) dont Intérêts Courus Non Echus	19 520,00
				(3) relatifs à des créances clients	
				(4) hors exploitation	