

Société FRE – Bilan au 31/12/N

ACTIF	Brut	Amort.	Net	PASIF	Net
Immobilisations incorporelles	28 160		28 160	Capital	1 100 000
Immobilisations corporelles	2 000 000	400 000	1 600 000	Réserves	100 000
				Résultat (5)	148 680
Matières premières	130 000		130 000	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300 000
Produits finis	270 000		270 000	Emprunts et dettes financières diverses (2)	718 000
Clients (1)	402 640		402 640	Dettes fournisseurs (3)	160 000
Disponibilités	220 000		220 000	Dettes fiscales et sociales (4)	124 120
Totaux	3 050 800	400 000	2 650 800	Total	2 650 800

(1) Créances à 30 jours : 301 040 €.

Créances à 60 jours : 101 600 €.

(2) Intérêts courus non échus : 18 000 €.

Avances en compte courant : 700 000 €.

(3) Dettes à 30 jours : 79 000 €.

Dettes à 60 jours : 81 000 €.

(4) Sécurité sociale : 60 000 €.

Commissions à payer aux représentants : 35 000 €.

Etat TVA à décaisser : 29 120 €.

(5) 1/3 pour IS à payer dont 25 % en février, 25 % en mai et le solde au 2^{ème} semestre (taux indicatifs).

1/3 en réserves.

1/3 de dividendes à payer aux actionnaires en juin N+1.