

2. Le bilan financier

ACTIF	VNC	Ecart	VR	Reclassements	MF	PASSIF	VNC	Reclassements	MF
A Fixe					1 962 500	Capitaux permanents			4 111 000
Fonds commercial	60 000	-15000	45 000		45 000	Capitaux propres			3 541 000
Terrains	600 000				600 000	Capital émis	2 400 000		2 400 000
Constructions	480.000				480.000	Réserves	300 000	+441 000+60 000	801000
Matériel et outillage	510 000	+40 000	550 000		550 000	Résultat de l'exercice	600 000	-600 000	000
Participations	600 000	+15000	615 000	-205 000 -410 000	000	Prov pour charges	630 000	-189 000 -441 000	000
Stock-outils				+67 500	67 500	Report à nouveau	240 000		240 000
Clients douteux (100 000+120 000)				220 000	220 000	Ecart de réévaluation	100 000		100 000
A circulant					3 777 500	DLMT			570 000
VE					1 282 500	Emprunts auprès des établissements de crédit	570 000		570 000
Marchandises	540 000	-10 000	530 000	-26 500	503 500	DCT			1 629 000
Mat 1ères et fournitures	570 000	+10 000	580 000	-29 000	551 000	Fournisseurs d'immob	300 000		300 000
Produits finis	240 000	/	240 000	-12 000	228 000	Fournisseurs de stocks	540 000		540 000
VR					1 390 000	CBC	300 000		300 000
Clients	660 000	+60 000	720 000	-120 000	600 000	Impôt/prov		+189 000	189 000
Clients effets à recevoir	300 000				300 000	Résultat distribué		+300 000	300 000
Clients douteux	100 000			-100 000	000				
Autres créances	80 000				80 000				
Participations				+410 000	410 000				
VD					1 105 000				
Banque	300 000				300 000				
Caisse	600 000			+205 000	805 000				
Total général	5 640 000	+100 000	5 740 000	/	5 740 000	Total général	5 740 000	/	5 740 000

3. Les indicateurs de l'équilibre :

FRN	2 148 500
BFR	1 343 500
TRN	805 000