

BILAN GAMMA

ACTIF	Exercice N		
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
Capital souscrit - non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles :			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			
Fonds commercial (1)	378 000,00		378 000,00
Autres			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles :			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels	200 083,66	112 216,28	87 867,38
Autres	161 293,15	25 483,32	135 809,83
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2) :			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres	6 000,00		6 000,00
Total I	745 376,81	137 699,60	607 677,21
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements	28 104,00		28 104,00
En-cours de production de biens et services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	113 680,00		113 680,00
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Créances clients et comptes rattachés	28 232,88	425,90	27 806,98
Autres	8 239,53		8 239,53
Capital souscrit - appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres	3 200,00	280,00	2 920,00
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	161 106,40		161 106,40
Charges constatées d'avance (3)	23 649,00		23 649,00
Total II	366 211,81	705,90	365 505,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion Actif (V)			
TOTAL GENERAL	1 111 588,62	138 405,50	973 183,12
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à moins d'un an (brut)			

Système de base - modèle de bilan (en tableau)

PASSIF	Exercice N
CAPITAUX PROPRES	
Capital (dont versé	113 409,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	
Ecart de réévaluation	
Ecart d'équivalence	
Réserves	
Réserve légale	11 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles	21 046,00
Réserves réglementées	
Autres	20 554,00
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	331 298,14
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Total I	497 707,14
PROVISIONS	
Provisions pour risques	14 940,00
Provisions pour charges	
Total II	14 940,00
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	370 461,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 086,27
Dettes fiscales et sociales	35 109,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 048,00
Autres dettes	
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	830,80
Total III	460 535,98
Ecart de conversion Passif (IV)	
TOTAL GENERAL	973 183,12
(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	
(3) Dont emprunts participatifs	

EXPLICATIONS BILAN GAMMA

ACTIF	Exercice N		
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
Capital souscrit - non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles :			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	207		
Fonds commercial (1)	378 000,00		378 000,00
Autres			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles :		28154	
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2154		
Autres	2181+2183		
Immobilisations corporelles en cours		25 483,32	
Avances et acomptes		28181+28183	
Immobilisations financières (2) :			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés	275		
Prêts			
Autres			
	6 000,00		6 000,00
Total I	745 376,81	137 699,60	607 677,21

	Total I	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
ACTIF CIRCULANT	32		
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production de biens et services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	37		
Avances et acomptes versés sur commandes		491	
Créances (3)			
Créances clients et comptes rattachés	411+416	425,90	27 806,98
Autres	44566+44567		8 239,53
Capital souscrit - appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement		5903	
Actions propres			
Autres titres	503	280,00	2 920,00
Instrument de trésorerie			
Disponibilités	512+53		161 106,40
Charges constatées d'avance (3)	486		23 649,00
Total II		705,90	365 505,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion Actif (V)			
TOTAL GENERAL	1 111 588,62	138 405,50	973 183,12

EXPLICATIONS BILAN GAMMA

	CAPITAUX PROPRES		
	Capital (dont versé	101 →	113 409,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1061 →	11 400,00
0	Réserves statutaires ou contractuelles	1063 →	21 046,00
	Réserves réglementées		
	Autres	1068 →	20 554,00
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
3	Total I		
	PROVISIONS		
3	Provisions pour risques	151 →	14 940,00
	Provisions pour charges		
	Total II		14 940,00
	DETTES (1)		

	DETTES (1)		
	Emprunts obligataires convertibles	164	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	370 461,00	
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 086,27	← 401
	Dettes fiscales et sociales	35 109,91	← 421+431+437
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 048,00	← 404
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	830,80	← 487
	Total III	460 535,98	
	Ecarts de conversion Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL	973 183,12	
	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		

Détermination du résultat à partir du bilan

Total actif net = 973 182,12

Total passif hors résultat = (capitaux propres hors résultat) +
provisions + dettes = 166 409 + 14 940 + 460 535,98 = 641 884,98
résultat = actif net - passif hors résultat = 973 182,12 - 641 884,98
= 331 298,14 € (bénéfice)

CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé	101 →	113 409,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1061 →	11 400,00
Réserves statutaires ou contractuelles	1063 →	21 046,00
Réserves réglementées		
Autres	1068 →	20 554,00
Report à nouveau		
→ Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		331 298,14
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
→ Total I		497 707,14
PROVISIONS		
Provisions pour risques	151 →	14 940,00
Provisions pour charges		
Total II		14 940,00
NETTES (1)		