

Balance après inventaire de la société ABC.SA au 31/12/2009

N°	Intitulés des comptes	Soldes au 01/01/2009		Mouvements		Soldes au 31/12/2009	
		D	C	D	C	D	C
101	Capital social		100 000 000		20 000 000		120 000 000
1051	Prime d'émission				1 000 000		1 000 000
111	Réserve légale		10 000 000		2 200 000		12 200 000
118	Autres réserves		22 000 000		3 000 000		25 000 000
121	Report à nouveau				800 000		800 000
129	Report à nouveau débiteur	2 000 000			2 000 000		
1301	Résultat en inst d'affectat : bénéf		24 000 000	24 000 000			
162	Emprunts et dettes auprès E.C		25 000 000	4 000 000	11 000 000		32 000 000
1662	Intérêts courus				500 000		500 000
191	Provisions pour pertes et charges		12 000 000	5 500 000			6 500 000
201	Frais d'établissement	3 000 000			1 000 000	2 000 000	
222	Terrains nus	8 000 000		25 000 000		33 000 000	
231	Bâtiments	30 000 000				30 000 000	
241	Matériel et outillage	20 000 000				20 000 000	
244	Matériel et Mobilier	4 000 000		1 500 000		5 500 000	
245	Matériel de transport	12 000 000		3 000 000	8 000 000	7 000 000	

261	Titres de participation			10 000 000		10 000 000	
272	Prêt au personnel	5 400 000		1 000 000	2 300 000	4 100 000	
2831	Amortissement des Bâtiments		8 625 000		1 500 000		10 125 000
2841	Amortissement du mat et outillage		11 500 000		2 000 000		13 500 000
2844	Amortissement de Mat. et Mob.		2 760 000		525 000		3 285 000
2845	Amortissement Mat de Transp.		10 350 000	7 400 000	1 110 000		4 060 000
321	Matières premières	20 000 000		92 000 000	90 000 000	22 000 000	
361	Produits finis	60 000 000		250 000 000	241 000 000	69 000 000	
392	Dépréciation des matières prem		1 500 000		250 000		1 750 000
396	Dépréciations des produits finis				5 000 000		5 000 000
4011	Fournisseurs		22 000 000	118 000 000	120 500 000		24 500 000
4091	Fournisseurs, avances et ac.	1 000 000		1 200 000	900 000	1 300 000	
4111	Clients	75 000 000		400 000 000	390 000 000	85 000 000	
4161	Clients douteux	4 000 000		1 400 000	3 900 000	1 500 000	
443	TVA facturée			100 000 000	100 000 000		
444	Etat TVA due		8 000 000	99 500 000	100 000 000		8 500 000
445	TVA récupérable			99 500 000	99 500 000		
447	Impôts sur le BIC		11 333 000	11 333 000			
4615	Associés, versements reçus / aug			20 000 000	20 000 000		
465	Associés, dividendes à payer			16 000 000	16 000 000		

476	Charges constatées d'avance	2 500 000		1 000 000	2 500 000	1 000 000	
477	Produits constatés d'avance		1 500 000	1 500 000	2 000 000		2 000 000
481	Fournisseurs d'Investissement		38 432 000	28 000 000	30 000 000		40 432 000
491	dépréciation des comptes clients		1 000 000	200 000			800 000
521	Banques	53 100 000		680 000 000	700 000 000	33 100 000	
571	Caisse	10 000 000		90 000 000	80 000 000	20 000 000	
602	Achats des matières premières			145 000 000	5 000 000	140 000 000	
6032	Variation des stocks des M.P			90 000 000	92 000 000		2 000 000
605	Autres achats			4 000 000		4 000 000	
611	Transport			6 000 000		6 000 000	
62	Services extérieurs A			14 000 000		14 000 000	
63	Services extérieurs B			19 000 000	1 000 000	18 000 000	
65	Autres charges			8 000 000		8 000 000	
66	Charges de personnel			188 800 000		188 800 000	
671	Intérêts des emprunts			5 500 000		5 500 000	
673	Escomptes accordés			3 037 000	20000	3 017 000	
681	Dotations aux amortissements			6 135 000		6 135 000	
702	Ventes de produits finis			6 000 000	406 500 000		400 500 000
707	Produits Accessoires				5 000 000		5 000 000
736	Variation des stocks de PF			241 000 000	250 000 000		9 000 000

773	Revenus des titres de participation				3 000 000		3 000 000
781	Transfert de charges d'exploitation				1 600 000		1 600 000
791	Reprises de provisions				5 500 000		5 500 000
812	Val compt. des cessions d'IC			8 000 000	7 400 000	600 000	
822	Produits. des cessions d'IC				2 500 000		2 500 000
831	Charges HAO			7 500 000		7 500 000	
841	Produits HAO				5 000 000		5 000 000
	TOTAUX	310 000 000	310 000 000	2 843 005 000	2 843 005 000	746 052 000	746 052 000