



MINISTÈRE
DU TRAVAIL, DE L'EMPLOI
DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE
ET DE LA FONCTION PUBLIQUE,
*chargé de la réforme de l'administration,
des relations avec l'Assemblée de Polynésie française
et le Conseil économique, social et culturel*

SERVICE DU PERSONNEL
ET DE LA FONCTION PUBLIQUE

CONCOURS INTERNE ET D'INTEGRATION
D'ATTACHE D'ADMINISTRATION DE
CATEGORIE A

3^{ème} épreuve d'admissibilité :

Rédaction d'une note de synthèse

Comptabilité, Finances d'entreprise et statistiques

Mardi 13 décembre 2005
(7H30 à 12H30)

L'usage de la calculatrice non-programmable et non-alpha numérique est autorisé ainsi que le plan comptable.

Le sujet comporte 18 pages.

CONCOURS INTERNE ET D'INTEGRATION D'ATTACHE D'ADMINISTRATION

Rédaction d'une note : comptabilité, finance d'entreprise et statistiques

Durée : 5 heures

Coefficient : 5

Première Partie : Analyse financière (Notation : 14 / 20)

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2003 et 31 décembre 2004 de la société anonyme José BETONNE figurent en annexe.

Son président, monsieur José BETONNE, vous demande de l'éclaircir sur la situation de la société au 31 décembre 2004.

Travail à faire :

1) Présenter le tableau des soldes intermédiaires de gestion de l'exercice 2004 et calculer la capacité d'autofinancement.

Notation : 3/20

2) Présenter le tableau de financement de l'exercice 2004, selon le modèle du plan comptable général.

Notation : 3/20

3) Présenter le bilan fonctionnel horizontal de l'exercice 2004.

Notation : 3/20

4) Calculer quelques ratios ou indicateurs pertinents en justifiant les choix opérés.

Notation : 2/20

5) Etablir une note de synthèse critique à l'attention de monsieur José BETONNE.

Notation : 3/20

Deuxième Partie : Rentabilité des investissements
(Notation : 6 / 20)

La société José BETONNE désire se lancer dans la fabrication d'un nouveau produit. Cependant, les dirigeants hésitent entre deux matériels, Alpha et Bêta, capables l'un et l'autre d'assurer le volume de production optimum indiqué par le service commercial. Tous deux ont une durée de vie équivalente de cinq années et devront être mis au rebut à l'issue du programme de production.

L'hésitation des dirigeants tient au fait que le matériel Alpha est un matériel d'occasion, nécessitant des charges d'entretien, tandis que le matériel Bêta est un matériel neuf, susceptible d'être amorti selon le mode dégressif.

Le tableau ci-après donne les caractéristiques des deux investissements :

	Alpha	Bêta
Prix HT du matériel	20 000 000 XPF	30 000 000 XPF
Valeur résiduelle	NA	
Prix de vente unitaire	800 XPF	
Charges directes de fabrication	500 XPF	
Volume prévisionnel des ventes année 1	20 000 unités	
Volume prévisionnel des ventes année 2	50 000 unités	
Volume prévisionnel des ventes année 3	80 000 unités	
Volume prévisionnel des ventes année 4	100 000 unités	
Volume prévisionnel des ventes année 5	100 000 unités	
Dépenses prévisionnelles d'entretien année 1	1 000 000 XPF	Non
Dépenses prévisionnelles d'entretien année 2	3 000 000 XPF	Non
Dépenses prévisionnelles d'entretien année 3	4 000 000 XPF	Non
Dépenses prévisionnelles d'entretien année 4	4 000 000 XPF	Non
Dépenses prévisionnelles d'entretien année 5	4 000 000 XPF	Non
Coefficient d'amortissement dégressif	NON	2

Travail à faire :

Compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 50% applicable et d'un taux d'actualisation de 12%, il vous est demandé de :

- 1) Déterminer les cash-flows annuels générés par les deux projets.
- 2) Conseiller les dirigeants sur le choix à opérer.
- 3) Indiquer si la décision serait modifiée pour le cas où le projet Bêta serait amorti de manière linéaire.

Valeur acquise par 1 XPF placé à intérêts composés au taux de 12 %					
Période	1	2	3	4	5
Valeur	1,120000	1,254400	1,404928	1,573519	1,762342

1 - BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :

SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Adresse de l'entreprise :

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

		Exercice N, clos le :		31/12/03	Exercice précédent (N-1), clos le :			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Capital souscrit non appelé (0)		AA						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	240 000	AC	240 000	80 000		
		Frais de recherche et développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 154 176	AK	859 274	294 902	51 181
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	2 820 050	AQ	517 009	2 303 041	
		Installations techniques, matériels et outillages industriels	AR	4 904 684	AS	949 307	3 955 377	2 039 520
		Autres immobilisations corporelles	AT	551 012 893	AU	161 751 319	389 261 574	240 920 832
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (Z)	Participation	AZ		BA			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts								
Autres immobilisations financières			2 656 150			2 656 150	2 589 150	
TOTAL (I)		BJ	562 787 953	BK	164 316 909	398 471 044	245 680 683	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	BL	17 083 895	BM	3 284 487	13 799 408	400 000	
		En cours de production de biens	BN	45 910 034	BO		45 910 034	28 917 844
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	1 197 953	BU		1 197 953	400 000
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 409 295	BW		2 409 295	173 555 117
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	49 520 027	BY		49 520 027	38 695 998
		Autres créances (3)	BZ	11 479 467	CA		11 479 467	1 539 730
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeur mobilières de placement (4)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	13 739 400	CG		13 739 400	2 802 936
COMPTES DE REGULARISATIONS	Charges constatées d'avances (3)	CH	2 086 842	CI		2 086 842	2 952 228	
	TOTAL (II)	CJ	143 426 913	CK	3 284 487	140 142 426	249 263 853	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	CL	18 121 647			18 121 647	17 007 169	
	Primes de remboursement des obligations (IV)							
	Écart de conversion actif (V)							
TOTAL GENERAL (0 à V)	CO	724 336 513	1A	167 601 396	556 735 117	511 951 705		

REMOIS	(1)	Dont droit au bail		
	(2)	Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		
	(3)	Part à plus d'un an		
	(4)	Dont actions propres		

2 - BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

		Exercice N, clos le :		Exercice précédent (N-1), clos le :	
		31/12/03		31/12/02	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100.000.000)	DA	100 000 000		5 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB			
	Écart de réévaluation (2)	DC			
	Réserve légale	DD	500 000		223 789
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	DG			
	Report à nouveau	DH	4 469 283		-6 845 808
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-35 134 455		36 591 302
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées				
	TOTAL (I)	DL	69 834 828		34 969 283
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (9)	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	315 615 874		247 872 243
	Emprunts et dettes financières divers	DV	66 375 328		151 270 555
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	74 261 546		40 193 976
	Dettes fiscales et sociales	DY	29 741 808		21 323 125
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	905 733		16 322 523
COMPTES DE RÉGULARISATIONS	Produits constatés d'avance (5)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	486 900 289		476 982 422
	Écart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)		EE	556 735 117		511 951 705
Total du bilan de l'exercice N en francs pacifiques			556 735 117		

RENOIS	(1)	1B		
	Écart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Écart de réévaluation libre	1D		
	(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	243 969 852	387 193 928
	(6) Dont concours bancaires courant et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	25 508 685	8 171 863
	Effets escomptés et non échus		16 254 783	9 341 985

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

		Exercice N, clos le :				31/12/03		Exercice précédent (N-1), clos le :	
		POLYNÉSIE FRANÇAISE		EXPORTATIONS		TOTAL		TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	44 894 452	FB		FC	44 894 452	29 417 378	
	Production vendue de biens	FD	445 852 917	FE		FF	445 852 917	308 772 829	
	Production vendue de services	FG		FH		FI			
	Chiffre d'affaires net	FJ	490 747 369	FK		FL	490 747 369	338 190 207	
	Production stockée					FM	16 992 190	-2 897 991	
	Production immobilisée					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9bis)					FP	35 450 942	1 661 260	
	Autres produits (1)					FQ	13 696	250 147	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	543 204 197	337 203 623	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	25 053 201	13 963 430
Variation de stock (marchandises)						FT	-797 953	-200 000	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	175 341 996	41 886 572	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						FV	-16 683 895	-190 000	
Autres achats et charges externes (3)						PW	50 307 696	42 090 798	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 147 400	1 150 900	
Salaires et traitements (10)						FY	166 990 264	83 318 062	
Charges sociales						FZ	36 705 645	22 125 485	
Dotations aux amortissements sur immobilisations						GA	103 763 735	66 215 699	
Dotations aux provisions sur immobilisations						GB			
Dotations aux provisions sur actif circulant						GC	3 284 487		
Dotations aux provisions pour risques et charges						GD			
Autres charges						GE	7 475 973	4 706 851	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	552 588 549	275 067 797	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-9 384 352	62 135 826	
OPÉRATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué, perte transférée		(III)						
	Perte supportée, bénéfice transféré		(IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		282 110	
	Reprises sur provisions et transferts de charges (9 bis)					GM			
	Différence positive de change					GN			
	Produits nets sur cessions des valeurs mobilières de placement								
Total des produits financiers (V)					GP		282 110		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions								
	Intérêts et charges assimilées (6) (9)					GR	22 464 496	14 793 134	
	Différence négative de change					GS			
	Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières de placement								
Total des charges financières (VI)					GU	22 464 496	14 793 134		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-22 464 496	-14 511 024	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-31 848 848	47 624 802	

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

		Exercice N, clos le : 31/12/03		Exercice précédent (N-1), clos le : 31/12/02	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	27 904 658		1 452 422
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges (9 bis)	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	27 904 658		1 452 422
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	28 651 570		4 653 372
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	28 651 570		4 653 372
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-746 912		-3 200 950
Participation des salariés	(IX)				
Impôts sur les bénéfices	(X)	HK	2 538 695		7 832 550
Total des produits (I + III + V + VII)		HL	571 108 855		338 938 155
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	606 243 310		302 346 853
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	-35 134 455		36 591 302

RENVIS	(1) Dont produits nets partels sur opérations à long terme			
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont crédit bail mobilier			
	(3) Dont crédit bail immobilier			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant des entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant des entreprises liées	1K		
	(9) Taux des intérêts servis aux associés en rémunération des comptes courants	-		
	(9bis) Dont transfert de charges			
	(10) Montant brut des salaires soumis à CST	-		
	(10) Nombre moyen mensuel de salariés soumis à CST	-		
	(10) Montant brut des salaires non soumis à CST	-		
	(10) Nombre moyen mensuel de salariés non soumis à CST	-		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels :	Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

5 - IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/03

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
			1	2	3		
IMMO. INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		KA	240 000	KB	KC	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		KD	55 000	KE	KF 1 099 176	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	KM		KN	KO 2 820 050	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériels et outillages industriels		KS	2 184 554	KT	KU 2 720 130	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	KV	685 620	KW	KX 596 380	
			Matériel de transport	KY	304 598 218	KZ	LA 238 061 341
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB	3 246 255	LC	LD 3 825 079	
			Emballages récupérables et divers	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		LK		LL	LM	
	TOTAL III		LN	310 714 647	LO	LP 248 022 980	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participation et créances rattachées à des participations		1L		1M	1N
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 589 150	1U	1V 67 000		
TOTAL IV		LQ	2 589 150	LR	LS 67 000		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	313 598 797	OH	OJ 249 189 156		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminution		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées en fin d'exercice	
			1	2		3	4
IMMO. INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		LT		LU	240 000	1W
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		LV		LW	1 154 176	1X
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	MD		ME	2 820 050	MF
		A.A.I. des constructions	MG		MH		MI
	Installations techniques, matériels et outillages industriels		MJ		MK	4 904 684	ML
	Autres immobilisations corporelles	A.A.I. divers	MM		MN	1 282 000	MO
			Matériel de transport	MP		MQ	542 659 559
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	MS		MT	7 071 334	MU
			Emballages récupérables et divers	MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NB
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		NC		ND		NF
	TOTAL III		NG		NH	558 737 627	NI
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participation et créances rattachées à des participations		1Y		1Z	
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières		2E		2F	2 656 150	2G	
TOTAL IV		NJ		NK	2 656 150	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OK		OL	562 787 953	OM	

6 - AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/03

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
Frais d'établissement, de recherche et développement	TOTAL I	PA	160 000	PB	80 000	PC		PD	240 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	3 819	PF	855 455	PG		PH	859 274
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS	517 009	PT		PU	517 009
	A.A.I. des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériels et outillages industriels		PZ	145 034	QA	804 273	QB		QC	949 307
Autres immobilisations corporelles	A.A.I. divers	QD	111 074	QE	244 262	QF		QG	355 336
	Matériel de transport	QH	67 113 789	QI	92 716 987	QJ		QK	159 830 776
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	384 398	QM	1 180 809	QN		QO	1 565 207
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	67 754 295	QV	95 463 340	QW		QX	163 217 635
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	67 918 114	OP	96 398 795	OQ		OR	164 316 909

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires		Amortissements dégressifs		Amortissements exceptionnels	
		1		2		3	
Frais d'établissement, de recherche et développement	TOTAL I	QY	80 000	ZJ		2K	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	QZ	855 455	2N		2P	
Terrains		RA		RB		RC	
Constructions	Sur sol propre	RD		RE		RF	
	Sur sol d'autrui	RG	517 009	RH		RI	
	A.A.I. des constructions	RJ		RK		RL	
Installations techniques, matériels et outillages industriels		RM	804 273	RN		RO	
Autres immobilisations corporelles	A.A.I. divers	RP	244 262	RQ		RR	
	Matériel de transport	RS	92 716 987	RT		RU	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	RV	1 180 809	RW		RX	
	Emballages récupérables et divers	RY		RZ		SA	
	TOTAL III	SB	95 463 340	SC		SD	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		3M	96 398 795	3N		3P	

CADRE D					
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice		Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	1		2	3	4
Charges à répartir sur plusieurs exercices	17 007 169		8 479 418	7 364 940	18 121 647
Primes de remboursement des obligations					

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/03

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
		1		2		3		4		
PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés		5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges		5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL I		5Z		TV		TW		TX	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations	incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		corporelles	6E		6		6G		6H	
		financières	6J		6K		6L		6M	
	Sur stocks et en-cours		6N		6P	3 284 487	6R		6S	3 284 487
	Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (3)		6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL II		7B		TY	3 284 487	TZ		UA	3 284 487
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		7C		UB	3 284 487	UC		UD	3 284 487
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		7D	3 284 487	7E				
		- financières		7F		7G				
		- exceptionnelles		7H		7J				

(3) à détailler ci-dessous

8 - ETAT DES ECHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/03

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
				1	2	3	
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		7K				
	Prêts (1) (2)		7L				
	Autres immobilisations financières		7M	2 656 150		2 656 150	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA				
	Autres créances clients		7N	49 520 027	49 520 027		
	Personnel et comptes rattachés		7P	440 070	440 070		
	C.P.S. et autres organismes sociaux		7R				
	Territoire et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		7S			
		Taxes sur la valeur ajoutée		VB	290 779	290 779	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		7T			
		Divers		7U			
	Groupe et associés		VC				
	Débiteurs divers		7V	10 748 618	10 748 618		
	Charges constatées d'avance		7W	2 086 842	2 086 842		
TOTAUX			7X	65 742 486	63 086 336	2 656 150	
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD			
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE			
	(2)	Prêts et avances consenties aux associés (personnes physiques)		VF			

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
				1	2	3	4
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y			
Autres emprunts obligataires (1)				7Z			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 2 ans maximum à l'origine		VG	26 360 905	26 360 905		
	à plus de 2 ans à l'origine		VH	289 254 969	46 324 532	186 509 176	56 421 261
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A			
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	74 261 546	74 261 546	
Personnel et comptes rattachés				8C	6 624 000	6 624 000	
C.P.S. et autres organismes sociaux				8D	14 049 839	14 049 839	
Territoire et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	1 406 695	1 406 695		
	Taxe sur la valeur ajoutée		8F	6 627 356	6 627 356		
	Obligations cautionnées		8G				
	Autres impôts, taxes et assimilés		8H	1 033 918	1 033 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J			
Groupe et associés (2)				VI	66 375 328	66 375 328	
Autres dettes				8K	905 733	905 733	
Produits constatés d'avance				8L			
TOTAUX			8M	486 900 289	243 969 852	186 509 176	56 421 261
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	140 000 000		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	89 788 494		
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physiques		VL	66 375 328		

1 - BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :

SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Adresse de l'entreprise :

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

		Exercice N, clos le :		31/12/04	Exercice précédent (N-1), clos le :			
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
					31/12/03			
Capital souscrit non appelé (0)		AA						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	240 000	AC	240 000			
		Frais de recherche et développement						
		Concessions, brevets et droits similaires						
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 626 735	AK	2 313 163	313 572	294 902
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	2 820 050	AQ	1 081 019	1 739 031	2 303 041
		Installations techniques, matériels et outillages industriels	AR	7 526 163	AS	2 370 435	5 155 728	3 955 377
		Autres immobilisations corporelles	AT	554 655 875	AU	272 705 010	281 950 865	389 261 574
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participation	AZ		BA				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts							
	Autres immobilisations financières		2 656 150			2 656 150	2 656 150	
	TOTAL (I)	BJ	570 524 973	BK	278 709 627	291 815 346	398 471 044	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	BL	31 519 381	BM	1 640 888	29 878 493	13 799 408	
		En cours de production de biens	BN	54 623 983	BO		54 623 983	45 910 034
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	1 312 342	BU		1 312 342	1 197 953	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	125 000	BW		125 000	2 409 295	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	105 212 721	BY	511 618	104 701 103	49 520 027
		Autres créances (3)	BZ	21 265 611	CA		21 265 611	11 479 467
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeur mobilières de placement (4)	CD		CE			
Disponibilités		CF	19 803 359	CG		19 803 359	13 739 400	
COMPTES DE REGULARISATIONS	Charges constatées d'avances (3)	CH	1 866 804	CI		1 866 804	2 086 842	
	TOTAL (II)	CJ	235 729 201	CK	2 152 506	233 576 695	140 142 426	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	CL	10 756 707			10 756 707	18 121 647	
	Primes de remboursement des obligations (IV)							
	Écart de conversion actif (V)							
TOTAL GENERAL (0 à V)	CO	817 010 881	1A	280 862 133	536 148 748	556 735 117		

RENVIS			
(1)	Dont droit au bail		
(2)	Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		
(3)	Part à plus d'un an		511 618
(4)	Dont actions propres		

2 - BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

		Exercice N, clos le :		Exercice précédent (N-1), clos le :	
		31/12/04		31/12/03	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100.000.000)	DA	100 000 000		100 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB			
	Écart de réévaluation (2)	DC			
	Réserve légale	DD	500 000		500 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées	DF			
	Autres réserves	DG			
	Report à nouveau	DH	-30 665 172		4 469 283
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-9 257 443		-35 134 455
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées	DK			
	TOTAL (I)	DL	60 577 385		69 834 828
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	279 204 437		315 615 874
	Emprunts et dettes financières divers	DV	78 743 109		66 375 328
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	85 037 872		74 261 546
	Dettes fiscales et sociales	DY	31 586 497		29 741 808
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	999 448		905 733
COMPTES DE RÉÉVALUATIONS	Produits constatés d'avance (5)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	475 571 363		486 900 289
	Écart de conversion passif	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)		EE	536 148 748		556 735 117
Total du bilan de l'exercice N en francs pacifiques			536 148 748		

REVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Écart de réévaluation libre	1D			
	(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	281 929 076		243 969 852
	(6) Dont concours bancaires courant et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	35 718 434		25 508 685
	Effets escomptés et non échus		18 167 889		16 254 783

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

		Exercice N, clos le :				31/12/04		Exercice précédent (N-1), clos le :	
		POLYNÉSIE FRANÇAISE		EXPORTATIONS		TOTAL		TOTAL	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	105 582 895	FB		FC	105 582 895	44 894 452	
	Production vendue de biens	FD	549 632 768	FE		FF	549 632 768	445 852 917	
	Production vendue de services	FG		FH		FI			
	Chiffre d'affaires net	FJ	655 215 663	FK		FL	655 215 663	490 747 369	
	Production stockée					FM	8 713 949	16 992 190	
	Production immobilisée					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	221 630		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9bis)					FP	4 079 809	35 450 942	
	Autres produits (1)					FQ	99 196	13 696	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	668 330 247	543 204 197
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	77 102 970	25 053 201
Variation de stock (marchandises)						FT	-114 389	-797 953	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	186 773 456	175 341 996	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						FV	-14 435 486	-16 683 895	
Autres achats et charges externes (3)						FW	52 696 901	50 307 696	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 418 400	1 147 400	
Salaires et traitements (10)						FY	175 557 935	166 990 264	
Charges sociales						FZ	44 946 246	36 705 645	
Dotations aux amortissements sur immobilisations						GA	121 757 658	103 763 735	
Dotations aux provisions sur immobilisations						GB			
Dotations aux provisions sur actif circulant						GC	2 152 506	3 284 487	
Dotations aux provisions pour risques et charges						GD			
Autres charges						GE	9 560 119	7 475 973	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	657 416 316	552 588 549	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	10 913 931	-9 384 352	
OPÉRATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué, perte transférée		(III)						
	Perte supportée, bénéfice transféré		(IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges (9 bis)					GM			
	Différence positive de change					GN			
	Produits nets sur cessions des valeurs mobilières de placement					GP			
Total des produits financiers (V)									
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions					GR	18 664 621	22 464 496	
	Intérêts et charges assimilées (6) (9)					GS			
	Différence négative de change								
	Charges nettes sur cessions des valeurs mobilières de placement					GU	18 664 621	22 464 496	
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-18 664 621	-22 464 496	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-7 750 690	-31 848 848	

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

		Exercice N, clos le :		Exercice précédent (N-1), clos le :	
		31/12/04		31/12/03	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 799 793		27 904 658
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges (9 bis)	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 799 793		27 904 658
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	3 409 014		28 651 570
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 409 014		28 651 570
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 390 779		-746 912
Participation des salariés (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	2 897 532		2 538 695
Total des produits (I + III + V + VII)		HL	673 130 040		571 108 855
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	682 387 483		606 243 310
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	-9 257 443		-35 134 455

RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (6) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont crédit bail mobilier			
	(3) Dont crédit bail immobilier			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant des entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant des entreprises liées	1K		
	(9) Taux des intérêts servis aux associés en rémunération des comptes courants	-		
	(9bis) Dont transfert de charges			
	(10) Montant brut des salaires soumis à CST	-		
	(10) Nombre moyen mensuel de salariés soumis à CST	-		
	(10) Montant brut des salaires non soumis à CST	-		
	(10) Nombre moyen mensuel de salariés non soumis à CST	-		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

5 - IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/04

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Augmentations				
			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice		par acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
			1	2	3		
IMMO. INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	KA	240 000	KB	KC	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	1 154 176	KE	KF	1 472 559
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	KM	2 820 050	KN	KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériels et outillages industriels		KS	4 904 684	KT	KU	2 621 479
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	KV	1 282 000	KW	KX	98 842
		Matériel de transport	KY	542 659 559	KZ	LA	303 517
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB	7 071 334	LC	LD	3 240 623
		Emballages récupérables et divers	LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		LK		LL	LM	
		TOTAL III	LN	558 737 627	LO	LP	6 264 461
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participation et créances rattachées à des participations		1L		1M	1N	
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 656 150	1U	1V	
	TOTAL IV	LQ	2 656 150	LR	LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	562 787 953	OH	OJ	7 737 020

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminution		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations réévaluées en fin d'exercice	
			par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors services				
			1	2	3		4	
IMMO. INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		LT	LU	240 000	1W	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		LV	LW	2 626 735	1X	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			LX	LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		MA	MB		MC	
		Sur sol d'autrui		MD	ME	2 820 050	MF	
		A.A.I. des constructions		MG	MH		MI	
	Installations techniques, matériels et outillages industriels		MJ	MK	7 526 163	ML		
	Autres immobilisations corporelles	A.A.I. divers		MM	MN	1 380 842	MO	
		Matériel de transport		MP	MQ	542 963 076	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		MS	MT	10 311 957	MU	
		Emballages récupérables et divers		MV	MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA		NB	
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	NC		ND	NE		NF	
		TOTAL III		NG	NH	565 002 088	NI	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participation et créances rattachées à des participations		1Y		1Z		2A	
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières		2E		2F	2 656 150	2G	
	TOTAL IV		NJ		NK	2 656 150	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OK	OL	570 524 973	OM	

6 - AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/04

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
Frais d'établissement, de recherche et développement	TOTAL I	PA	240 000	PB		PC		PD	240 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	859 274	PF	1 453 889	PG		PH	2 313 163
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	517 009	PS	564 010	PT		PU	1 081 019
	A.A.I. des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériels et outillages industriels		PZ	949 307	QA	1 421 128	QB		QC	2 370 435
Autres immobilisations corporelles	A.A.I. divers	QD	355 336	QE	277 552	QF		QG	632 888
	Matériel de transport	QH	159 830 776	QI	108 584 690	QJ		QK	268 415 466
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	1 565 207	QM	2 091 449	QN		QO	3 656 656
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	163 217 635	QV	112 938 829	QW		QX	276 156 464
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	164 316 909	OP	114 392 718	OQ		OR	278 709 627

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires		Amortissements dégressifs		Amortissements exceptionnels	
		1		2		3	
Frais d'établissement, de recherche et développement	TOTAL I	QY		ZJ		2K	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	QZ	1 453 889	2N		2P	
Terrains		RA		RB		RC	
Constructions	Sur sol propre	RD		RE		RF	
	Sur sol d'autrui	RG	564 010	RH		RI	
	A.A.I. des constructions	RJ		RK		RL	
Installations techniques, matériels et outillages industriels		RM	1 421 128	RN		RO	
Autres immobilisations corporelles	A.A.I. divers	RP	277 552	RQ		RR	
	Matériel de transport	RS	108 584 690	RT		RU	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	RV	2 091 449	RW		RX	
	Emballages récupérables et divers	RY		RZ		SA	
	TOTAL III	SB	112 938 829	SC		SD	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		3M	114 392 718	3N		3P	

CADRE D		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Charges à répartir sur plusieurs exercices		18 121 647		7 364 940	10 756 707
Primes de remboursement des obligations					

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/04

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL I	5Z		5V		5X		5Y	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations	incorporelles	6A		6B		6C		6D
		corporelles	6E		6		6G		6H
		financières	6J		6K		6L		6M
	Sur stocks et en-cours	6N	3 284 487	6P	1 640 888	6R	3 284 487	6S	1 640 888
	Sur comptes clients	6T		6U	511 618	6V		6W	511 618
	Autres provisions pour dépréciation (3)	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL II	7B	3 284 487	7C	2 152 506	7D	3 284 487	7E	2 152 506
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	7C	3 284 487	7D	2 152 506	7E	3 284 487	7F	2 152 506
				- d'exploitation	7D	2 152 506	7E	3 284 487	
		Dont dotations et reprises		- financières	7F		7G		
			- exceptionnelles	7H		7J			

(3) à détailler ci-dessous

8 - ETAT DES ECHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Désignation de l'entreprise : SA José BETONNE

N° T.A.H.I.T.I. 123 456

Exercice clos le : 31/12/04

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
				1	2	3	
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		7K				
	Prêts (1) (2)		7L				
	Autres immobilisations financières		7M	2 656 150		2 656 150	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	511 618		511 618	
	Autres créances clients		7N	55 212 721	55 212 721		
	Personnel et comptes rattachés		7P				
	C.P.S. et autres organismes sociaux		7R				
	Territoire et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		7S	10 332 550	10 332 550	
		Taxes sur la valeur ajoutée		VB	930 749	930 749	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		7T			
		Divers		7U			
	Groupe et associés		VC				
	Débiteurs divers		7V	2 312	2 312		
	Charges constatées d'avance		7W	1 866 804	1 866 804		
	TOTAUX		7X	71 512 904	68 345 136	3 167 768	
	RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD	
- Remboursements obtenus en cours d'exercice				VE			
(2)		Prêts et avances consenties aux associés (personnes physiques)		VF			

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
				1	2	3	4
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y			
Autres emprunts obligataires (1)				7Z			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 2 ans maximum à l'origine		VG	36 274 000	36 274 000		
	à plus de 2 ans à l'origine		VH	242 930 437	49 288 150	156 181 633	37 460 654
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A			
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	85 037 872	85 037 872	
Personnel et comptes rattachés				8C	6 542 965	6 542 965	
C.P.S. et autres organismes sociaux				8D	15 644 178	15 644 178	
Territoire et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	3 119 645	3 119 645		
	Taxe sur la valeur ajoutée		8F	5 157 510	5 157 510		
	Obligations cautionnées		8G				
	Autres impôts, taxes et assimilés		8H	1 122 199	1 122 199		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J			
Groupe et associés (2)				VI	78 743 109	78 743 109	
Autres dettes				8K	999 448	999 448	
Produits constatés d'avance				8L			
TOTAUX				8M	475 571 363	281 929 076	156 181 633
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	31 735 790		
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physiques		VL	78 743 109		