

DATE	DOSSIER EXERCICE - DOSSIER DE CONTRÔLE DES COMPTES CONSOLIDÉS										Réf : (IMPACT_EF_EL_RE)	
Intervenant	FEUILLE DE TRAVAIL GROUPE										Visé le :	
											Par :	
	IMPACT DES ELIMINATIONS ET RETRAITEMENTS SUR LES ETATS FINANCIERS										<<<NOM DU CABINET>>	
											FT (GROUPE)	
Clôture : 31/12/2011	Groupe : <<<NOM DU GROUPE>>											

PROJET ALPHA CHARLY v0 (2012), programmé par Benoît-René RIVIERE benoit@auditsi.eu

OBJECTIF	
Méthodologie / représentativité	
Constats	
CONCLUSION sur l'objectif	SATISFAISANT ou NON-SATISFAISANT ?????  Incidence sur le programme de travail :  Recommandations :

OEA\_JOURNAL (Plusieurs éléments)

Somme de OEA_SOLDE	Étiquettes de colonnes												
Étiquettes de lignes	CUMUL	ECAPIT	EINTRA	ELACQU	ELECAR	ETITRE	ETITREME	ID	OD DIVIDENDE	OD TITRES	Total général		
<b>BILAN_XCO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>14 938 095</b>		<b>-6 280 566</b>						<b>-424 976</b>	<b>80 287</b>		<b>8 312 840</b>	
Actifs d'impôt différé									-424 976			-424 976	
Autres créances	8 588 254		-4 957 635									3 630 619	
Avances,acomptes versés/commandes	375											375	
Charges constatées d'avance	505 644											505 644	
Créances clients et comptes rattachés	3 484 965		-1 322 931							80 287		2 242 321	
Disponibilités	1 453 778											1 453 778	
Marchandises	566 826											566 826	
Matières premières, approvisionnements	338 253											338 253	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>31 024 757</b>	<b>0</b>				<b>-8 235 303</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>22 789 454</b>	
Autres immobilisations corporelles	2 169 875											2 169 875	
Autres immobilisations financières	91 619											91 619	
Autres immobilisations incorporelles	2 695 610											2 695 610	
Autres titres immobilisés	90 962									-90 962		0	
Concessions, brevets, droits similaires	53 587											53 587	
Constructions	7 314 658											7 314 658	
Créances rattachées à participations	36 888											36 888	
Frais d'établissement	51 328											51 328	
Immobilisations en cours	3 672 821											3 672 821	
Installations techniq., matériel, outillage	2 172 282											2 172 282	
Participations par mise en équivalence	693 338	0						0				693 338	
Prêts	2 608 535											2 608 535	
Terrains	1 125 959											1 125 959	
Titres de participations	8 247 295						-8 235 303			90 962		102 954	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-15 377 030</b>	<b>822 873</b>		<b>-666 280</b>	<b>4 343</b>	<b>8 220 332</b>						<b>-6 995 762</b>	
Amortissement dérogatoires	-153 501											-153 501	
Autres réserves	-514 822	353 115										-161 707	
Capital social ou individuel	-9 415 484	5 415 484										-4 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-257 494	257 494										0	
Report à nouveau	-1 938 270	1 938 270										0	
Reserve du groupe		-7 510 897		-666 280		8 220 332						43 155	
Réserve légale	-334 241	274 589										-59 652	
Résultat Groupe	-903 764	94 818				4 343						-804 603	
Subventions d'investissements	-1 859 454											-1 859 454	
<b>DETTES</b>	<b>-30 480 170</b>		<b>6 280 566</b>						<b>-80 287</b>			<b>-24 279 891</b>	
Autres dettes	-691 742								-80 287			-772 029	
Concours bancaires courants	-753 882											-753 882	
Dettes fiscales et sociales	-5 117 995											-5 117 995	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-4 152 698		923 798									-3 228 900	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-787 983		384 617									-403 366	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-13 640 703											-13 640 703	
Emprunts et dettes financières divers	-5 285 593		4 972 151									-313 442	
Produits constatés d'avance	-49 574											-49 574	
<b>ECART ARRONDI PASSIF</b>	<b>-10</b>											<b>-10</b>	
Ecart arrondi passif	-10											-10	
<b>ECART ARRONDI ACTIF</b>	<b>1</b>											<b>1</b>	
Ecart arrondi actif	1											1	
<b>ECART D'ACQUISITION</b>				<b>666 280</b>	<b>-4 343</b>							<b>661 937</b>	
Ecart d'acquisition				666 280	-4 343							661 937	
<b>INTÉRÊTS MINORITAIRES</b>		<b>-822 873</b>				<b>14 971</b>						<b>-807 902</b>	
Intérêts hors groupe		-728 055				14 971						-713 084	
Résultat hors groupe		-94 818										-94 818	
<b>LIAISON BILAN</b>			<b>0</b>									<b>0</b>	
Liaison Bilan			0									0	
<b>LIAISONS TITRES</b>						<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>	
Liaisons titres						0	0					0	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>-105 643</b>								<b>424 976</b>			<b>319 333</b>	
Provisions pour passif d'impôt différé									424 976			424 976	
Provisions pour risques	-105 643											-105 643	
<b>RESULT_XCO</b>	<b>-903 764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 343</b>								<b>-899 421</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>45 470 184</b>		<b>-1 698 639</b>									<b>43 771 545</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	2 782 667											2 782 667	
Achats de matières premières et autres appro.	6 027 561		-6 518									6 021 043	
Autres achats et charges externes	9 281 240		-1 692 121									7 589 119	
Autres charges	64 522											64 522	
Charges sociales	6 478 557											6 478 557	

Dotations aux amortissements immobilisations	2 018 742			2 018 742
Dotations aux provisions pour risques et charges	13 355			13 355
Dotations aux provisions sur actif circulant	103 780			103 780
Impôts, taxes et versements assimilés	2 798 369			2 798 369
Salaires et traitements	15 905 557			15 905 557
Variation de stock de marchandises	61 270			61 270
Variation de stock matières premières et appro.	-65 436			-65 436
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>586 082</b>			<b>586 082</b>
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	449 364			449 364
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	130 965			130 965
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	5 753			5 753
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>752 273</b>			<b>752 273</b>
Ecart de conversion	6			6
Intérêts et charges assimilées	752 267			752 267
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>-44 032 716</b>	<b>1 698 639</b>		<b>-42 334 077</b>
Production vendue de services export	-24 611 294	42 541		-24 568 753
Production vendue de services france	-16 521 135	1 656 098		-14 865 037
Ventes de marchandises export	-2 862 763			-2 862 763
Ventes de marchandises france	-37 524			-37 524
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES ÉCARTS ACQUISITIONS</b>			<b>4 343</b>	<b>4 343</b>
Dotations aux amortissements des écarts acquisitions			4 343	4 343
<b>IMPÔTS DUS SUR LES BÉNÉFICES</b>	<b>97 610</b>			<b>97 610</b>
Impôts dus sur les bénéfices	97 610			97 610
<b>LIAISONS RESULTAT</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Liaison Résultat		0		0
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 974 746</b>			<b>-1 974 746</b>
Autres produits	-817 627			-817 627
Production immobilisée	-544 736			-544 736
Reprises sur provisions, amortissements, transfert	-322 048			-322 048
Subventions d'exploitation	-290 335			-290 335
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>-1 175 677</b>			<b>-1 175 677</b>
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	-1 117 310			-1 117 310
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-35 312			-35 312
Reprises provisions, transferts charges	-23 055			-23 055
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>-605 511</b>			<b>-605 511</b>
Autres intérêts et produits assimilés	-90 677			-90 677
Ecart de conversion	-5			-5
Prod. des autres val. mobilières et créances de l'actif immo.	-96 544			-96 544
Produits financiers de participations	-418 285			-418 285
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-903 764</b>	<b>0</b>	<b>4 343</b>	<b>-899 421</b>
Résultat bilan	-903 764	0	4 343	-899 421
<b>RÉSULTAT DES SOCIÉTÉS MISES EN ÉQUIVALENCE</b>	<b>-21 263</b>			<b>-21 263</b>
Résultat des sociétés mises en équivalence	-21 263			-21 263
<b>RÉSULTAT DU GROUPE</b>	<b>903 764</b>	<b>-94 818</b>	<b>-4 343</b>	<b>804 603</b>
Résultat Groupe	903 764	-94 818	-4 343	804 603
<b>RESULTAT HORS-GROUPE</b>		<b>94 818</b>		<b>94 818</b>
Résultat hors-groupe		94 818		94 818
<b>Total général</b>	<b>-903 764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-899 421</b>