

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

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

<b>OBJECTIF</b>	
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_XCD</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_XCD</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>