

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	119 400	88 257	31 143	43 276
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	119 400	88 257	31 143	43 276
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				436
Autres créances	37 486		37 486	34 912
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	242 842		242 842	278 859
Disponibilités	23 561		23 561	4 526
Charges constatées d'avance	965		965	939
	304 854		304 854	319 673
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	424 254	88 257	335 997	362 949

Bilan passif

	au 31/12/2010	au 31/12/2009
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	127 987	129 775
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-37 513	-1 788
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	90 475	127 987
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 170	4 648
Dettes fiscales et sociales	110 786	103 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	124 567	111 157
Produits constatés d'avance		16 000
	245 523	234 962
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	335 997	362 949

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Subventions d'exploitation	505 690		467 282		38 408	8,22
Autres produits	11 421		123 284		-111 864	-90,74
Total	517 110		590 566		-73 456	-12,44
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	75 091		73 055		2 036	2,79
Total	75 091		73 055		2 036	2,79
MARGE SUR M/SES & MAT	442 019		517 511		-75 492	-14,59
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	4 518		4 758		-240	-5,04
Salaires et Traitements	316 888		362 258		-45 369	-12,52
Charges sociales	145 313		168 901		-23 588	-13,97
Amortissements et provisions	24 713		19 640		5 073	25,83
Autres charges	13 313		10 421		2 892	27,75
Total	504 745		565 977		-61 232	-10,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 726		-48 466		-14 259	29,42
Produits financiers	5 893		3 949		1 944	49,22
Charges financières						
Résultat financier	5 893		3 949		1 944	49,22
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-56 833		-44 517		-12 315	27,66
Produits exceptionnels	19 320		42 730		-23 410	-54,78
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	19 320		42 730		-23 410	-54,78
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-37 513		-1 788		-35 725	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS AREF BTP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 335 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 37 513 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2010 ont été établis conformément au plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, au Décret 2005-1757 du 30 Décembre 2005 et au règlement du Comité de la Réglementation Comptable 2005-09.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Pour les immobilisations non décomposables, les amortissements pour dépréciation ont été calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 ans

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le passif lié à l'engagement retraite n'est pas comptabilisé, il est couvert par une assurance groupe auprès de la SMABTP.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	124 734	12 580	17 914	119 400
Immobilisations financières				
Total	124 734	12 580	17 914	119 400
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	81 457	24 713	17 914	88 257
Immobilisations financières				
Total	81 457	24 713	17 914	88 257
ACTIF NET				31 143

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 580		12 580
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 580		12 580
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 914		17 914
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		17 914		17 914

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	37 486	37 486	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	965	965	
Total	38 451	38 451	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PROD A RECEVOIR	33 490
Total	33 490

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 170	10 170		
Dettes fiscales et sociales	110 786	110 786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	124 567	124 567		
Produits constatés d'avance				
Total	245 523	245 523		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	7 740
DETTES/CONGES A PAYER	28 321
ORG SOC CHARGES A PAYER	11 895
Total	47 956

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	965		
Total	965		