

ASSOCIATION MAX HAVELAAR FRANCE

Association Loi de 1901

SIREN : 388.118.549 - NAF : 7320Z



Siège Social

Immeuble le Méliès - 261, rue de Paris
93100 MONTREUIL



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Aux Adhérents

de l'Association **MAX HAVELAAR FRANCE**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **MAX HAVELAAR FRANCE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 18 mai 2011

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Pierre FAUCON

Directeur Général Délégué
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	68 945	64 468	4 476	9 943
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	315 224	261 047	54 177	64 940
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	31 799		31 799	31 799
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	21 500	20 000	1 500	51 500
Autres immobilisations financières	23 482		23 482	38 446
TOTAL (I)	460 950	345 515	115 435	196 628
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	38 601	14 329	24 272	34 066
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 095 561	287 202	808 358	1 129 961
Autres créances	309 454	13 500	295 954	151 497
Valeurs mobilières de placement	459 637		459 637	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	204 972		204 972	342 928
Charges constatées d'avance (3)	32 455		32 455	32 223
TOTAL (II)	2 140 680	315 031	1 825 650	1 690 675
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 601 631	660 546	1 941 085	1 887 302
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
DBF				

BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		67 676	19 274
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 398 914	48 403
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		10 658	111 658
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 320 579	179 335
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		54 622	
Provisions pour charges		388 000	80 000
TOTAL	(III)	442 622	80 000
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		178 628	261 162
Emprunts et dettes financières divers (3)		5 963	12 609
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		781 995	629 851
Dettes fiscales et sociales		515 070	607 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		106 129	25 783
Produits constatés d'avance (1)		231 257	90 810
TOTAL	(V)	1 819 043	1 627 968
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 941 085	1 887 302
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 736 412	1 499 906
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		82 631	128 062
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		70 926	93 531
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		70 926	93 531
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		251 192	378 298
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		125 831	19 173
Collectes			
Cotisations		509	497
Autres produits		4 214 137	4 323 929
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	4 662 595	4 815 427
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		4 248	24 810
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		33 552	- 16 921
Autres achats et charges externes (2)		2 263 105	2 660 126
Impôts, taxes et versements assimilés		80 425	105 103
Salaires et traitements		1 357 361	1 258 109
Charges sociales		557 962	523 928
Autres charges de personnel		90 588	78 590
Dotations aux amortissements sur immobilisations		66 899	60 903
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		122 274	31 576
Dotations aux provisions pour risques et charges		442 622	13 500
Autres charges		39 712	42 429
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	5 058 749	4 782 153
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 396 155	33 274
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		904	2 063
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 812	6 020
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 715	8 101
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			20 000
Intérêts et charges assimilées (5)		12 265	15 245
Différences négatives de change		49	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	12 313	35 246
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 9 598	- 27 145
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 405 753	6 129

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		7 794	43 716
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			7 500
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	7 794	51 216
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		689	4 090
Sur opérations en capital		266	4 487
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	955	8 577
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	6 839	42 639
Impôts sur les bénéfices	(IX)		365
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	4 673 104	4 874 744
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	5 072 018	4 826 341
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 398 914	48 403
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 398 914	48 403
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 1 941 085 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (398 913.82) 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 2 MAI 2011

Faits caractéristiques de l'exercice .

Au cours de l'exercice 2010 , l'association a traversé une crise conjoncturelle qui a conduit cette dernière à devoir adopter dans les plus brefs délais des mesures de redressement utiles au maintien de ses équilibres . Cette crise trouve ses origines principalement dans une baisse brutale des ressources stables et des concours extérieurs , ce qui implique des charges de structures devenues trop élevées d'ou la mise en place d'un plan social visant à réduire considérablement l'effectif .

Faits postérieurs à l'exercice

recrutement d'un nouveau D.G. , mise en place d'un moratoire avec FLO , application du plan social .

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation qui implique la réalisation des actifs et le règlement des dettes et engagements dans le cadre normal de l'activité. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sauf pour les changements de méthode comptables liés à l'entrée en vigueur des nouveaux règlements décrits ci dessous ,

- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations .

Application du Plan Comptable des Associations et Fondations (C.R.C. 99-01)

Les nouvelles règles sur les actifs , amortissements et dépréciations issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations .
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition , la comptabilisation et l'évaluation des actifs , ont fait l'objet pour la première année d'application en 2005 , du choix de la méthode prospective .

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

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenue au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions	1 an
- Agencements	5 ans
- Matériel et Mobilier de bureau	5 et 3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

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.

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif et n'a pas fait l'objet d'évaluation et de provision .

Passifs sociaux éventuels

Le droit individuel à la formation est un dispositif légal mis en place avec la réforme de la formation professionnelle . Il concerne l'ensemble des salariés .

Au 31 décembre 2010 , il est estimé à 2208 heures .

Autres faits caractéristiques

Bien que Max Havelaar soit un organisme sans but lucratif et que sa gestion soit désintéressée son activité relève du champ de la fiscalité .

En effet , l'exploitation du label et sa promotion constituent une activité lucrative qui profite à la fois à l'association et à ses partenaires (producteurs , importateurs , industriels et distributeurs) .

La fiscalité de l'activité a pris effet au 1er janvier 2001 .

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4			
Report à nouveau	19 274	48 403		67 676
Résultat de l'exercice	48 403	- 398 914	48 403	- 398 914
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	111 490		101 000	10 490
- legs et donations	168			168
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	179 335	- 350 511	149 403	- 320 579

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	50 854	18 091
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		105 548	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		106 886	32 846
Emballages récupérables et divers		70 721	
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	283 155	32 846
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		31 799	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		109 946	
	Total IV	141 745	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		475 754	50 937

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			68 945	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			105 548	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		777	138 955	
Emballages récupérables et divers			70 721	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	777	315 224	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			31 799	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		64 963	44 982	
	Total IV	64 963	76 782	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		65 740	460 950	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	40 911	23 557		64 468
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	85 629	11 956		97 585
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 474	18 068	510	97 031
Emballages récupérables et divers	53 112	13 318		66 430
Total III	218 215	43 342	510	261 047
TOTAL GENERAL (I + II + III)	259 126	66 899	510	325 515

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		54 622		54 622
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	80 000	388 000	80 000	388 000
Total II	80 000	442 622	80 000	442 622
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	20 000			20 000
Sur stocks et en-cours	38 087	14 329	38 087	14 329
Sur comptes clients	187 000	107 945	7 744	287 202
Autres dépréciations	13 500			13 500
Total III	258 587	122 274	45 831	335 031
TOTAL GENERAL (I + II + III)	338 587	564 895	125 831	777 652
		- d'exploitation	564 895	125 831
		- financières		
		- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	21 500	21 500	
	Autres immobilisations financières	23 482		23 482
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	327 340	327 340	
	Autres créances clients	768 220	768 220	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	922	922	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 396	7 396	
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 003	81 003	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	208 535	208 535	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	11 598	11 598	
	Charges constatées d'avance	32 455	32 455	
	Total	1 482 452	1 458 970	23 482

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

50 000

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine	178 628	95 997	82 631	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 963	5 963		
	Fournisseurs et comptes rattachés	781 995	781 995		
	Personnel et comptes rattachés	129 647	129 647		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 138	204 138		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	181 285	181 285		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	106 129	106 129		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	231 257	231 257		
	Total	1 819 043	1 736 412	82 631	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

82 534

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2010	31/12/2009
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS FACT A EFFECTUER	34 813	1 397
	Total	34 813	1 397
	TOTAL GENERAL	34 813	1 397

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2010	31/12/2009
Emprunts et dettes financières divers			
168880	INTERETS COURRUS /EMPRUNT	1 625	7 122
	Total	1 625	7 122
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	64 162	231 339
	Total	64 162	231 339
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	122 806	100 872
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	6 841	61 559
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	61 403	52 454
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 557	39 307
438620	TAXE D'APPRENTISSAGE	6 439	7 295
438630	FORMATION PROFESSIONNELLE	27 903	20 096
438640	TAXE CONSTRUCTION	9 641	8 842
	Total	238 591	290 426
Autres dettes			
419800	RRR A ACCORD. AVR A ETABL	35 880	
468600	CHARGES A PAYER	9 204	25 783
	Total	45 084	25 783
TOTAL GENERAL		349 462	554 670

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	231 257	90 810
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	231 257	90 810

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	32 455	32 223
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	32 455	32 223

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	689	4 090
Total		689	4 090
Sur opérations en capital			
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	266	4 487
Total		266	4 487
TOTAL GENERAL		955	8 577

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	7 794	43 716
Total		7 794	43 716
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787600	REPR./PROV.DEPREC.EXCEPT.		7 500
Total			7 500
TOTAL GENERAL		7 794	51 216