

EURASIA GROUPE
Comptes consolidés au 31 décembre 2010

SOMMAIRE

COMPTES CONSOLIDES

Bilan consolidé	4
Compte de résultat consolidé	6
Tableau de flux de trésorerie consolidé	7

NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

Note 1 - Principes comptables et règles de consolidation	
A - Référentiel comptable	8
B - Modalités de consolidation.....	8
C - Règles et méthodes comptables.....	8
D - Changements de méthodes comptables.....	11
E - Application des méthodes préférentielles.....	12
F - Dérogations.....	12
G - Retraitements de consolidation	12
H - Tableau des flux de trésorerie	13
Note 2 - Périmètre de consolidation	14
Note 3 – Comparabilité des comptes.....	14
A – Évènements significatifs de l'exercice	14
B – Entrées dans le périmètre de consolidation.....	14
C – Sorties du périmètre de consolidation / Cessions de branches d'activités.....	15
D – Fusions et restructurations internes	15

NOTES ANNEXES POSTES DE L'ACTIF

Note 4 - Immobilisations incorporelles	16
Note 5 - Ecart d'acquisition.....	17
Note 6 - Immobilisations corporelles.....	18
Note 7 - Immobilisations financières	19
Note 8 - Titres en équivalence	19
Note 9 - Stocks et en-cours	19
Note 10 - Créances d'exploitation	20
Note 11 - Disponibilités	21

NOTES ANNEXES POSTES DU PASSIF

Note 12 - Capitaux propres –Variation de la situation nette Groupe	22
Note 13 - Intérêts minoritaires	22
Note 14 - Provisions pour risques et charges	23
Note 15 - Dettes financières.....	23
Note 16 - Dettes d'exploitation.....	24
Note 17 - Instruments financiers.....	25

Note 18 - Engagements hors bilan	25
--	----

NOTES ANNEXES COMPTE DE RESULTAT

Note 19 – Information sectorielle	26
Note 20 - Amortissements et provisions	26
Note 21 - Résultat financier.....	27
Note 22 - Résultat exceptionnel	27
Note 23 - Impôt	28

NOTES ANNEXES – Autres informations

Note 24 - Evènements post-clôture	29
---	----

BILAN CONSOLIDE

ACTIF		Exercice 2010-12			2009-12
En Euros	Note	Valeurs Brutes	Amort/Prov	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes
Immobilisations incorporelles	4	2 214 037	-225 507	1 988 530	1 017 596
Ecart d'acquisition	5	5 411 129	-1 168 817	4 242 312	4 783 426
Immobilisations corporelles	6	18 629 417	-3 379 562	15 249 855	13 503 488
Immobilisations financières	7	4 445 949	0	4 445 949	2 247 074
Titres mis en équivalence	8	0	0	0	0
Total Actif Immobilisé		30 700 532	-4 773 887	25 926 646	21 551 584
Stocks et en-cours	9	896 298	-380 650	515 648	634 149
Clients et comptes rattachés	10	2 321 319	-115 954	2 205 365	2 061 563
Autres créances	10	6 680 894	0	6 680 894	6 015 363
Valeurs mobilières de placem	11	756 344	0	756 344	534 764
Disponibilités	11	522 998	0	522 998	194 248
Total Actif Circulant		11 177 853	-496 604	10 681 249	9 440 087
Comptes de régularisation	10	1 297 810	0	1 297 810	1 133 221
Total Actif		43 176 196	-5 270 491	37 905 705	32 124 892

BILAN CONSOLIDE

PASSIF		Exercice 2010-12	Exercice 2009-12
En Euros	Note		
Capital		605 712	487 900
Primes liées au capital		12 578 177	-
Reserves consolidées		1 087 767	559 529
Réserves de conversion groupe		-	-
Résultat de l'exercice		138 796	528 238
		-	
Total Capitaux Propres	12	14 410 452	1 575 668
Autres fonds propres	12	0	4 999 758
Intérêts Hors Groupe		0	0
Total Intérêts minoritaires	13	0	0
Provisions pour risques et charges		495 784	553 276
Total Provisions pour risques et charges	14	495 784	553 276
Dettes financières	15	14 423 923	16 470 686
Dettes d'exploitation	16	4 930 785	3 032 667
Autres dettes	16	3 583 999	5 334 589
Comptes de régularisation	16	60 760	158 249
Total Dettes		22 999 468	24 996 191
Total Passif		37 905 705	32 124 892

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

En Euros	Note	Exercice 2010-12	Exercice 2009-12
Chiffre d'affaires	19	17 796 998	13 051 784
Production stockée		0	0
Production immobilisée		295 123	456 970
Transfert de charges		992	-65
Autres produits d'exploitation		60 233	21 528
Total Produits d'exploitation		18 153 347	13 530 216
Achats consommés		-303 653	-323 475
Autres charges d'exploitation		-12 323 942	-8 740 324
Impôts et taxes		-1 605 961	-1 146 390
Charges de personnel	19.1	-273 201	-304 971
Variations nettes des amortissements et pr	20	-1 323 270	-1 063 307
Autres charges		-112 611	-92
Total Charges d'exploitation		-15 942 637	-11 578 559
Résultat d'exploitation		2 210 710	1 951 657
Résultat financier	21	-576 788	-481 257
Résultat courant des sociétés intégrées		1 633 922	1 470 400
Résultat Exceptionnel	22	-626 516	13 257
Impôts sur les bénéfices	23	-378 757	-538 379
Résultat net des sociétés intégrées		628 649	945 278
Dap nette amort. Écart acquisition	5	-489 854	-417 040
Quote-part résultat des S.M.E	8	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		138 796	528 238
Part revenant aux intérêts minoritaires	13	0	0
Résultat net de l'ensemble part du groupe		138 796	528 238

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES

En Euros	Note	Exercice 2010-12	Exercice 2009-12
Trésorerie d'ouverture	A	729 012	31 039
Résultat de l'exercice de l'ensemble consolidé		138 796	528 238
Elimination des amort & provisions		1 103 072	367 913
Elimination des dotations reprises sur GW		541 114	417 040
Marge brute d'autofinancement		1 782 982	1 040 481
Dividendes reçus des équivalences			
Variation des stocks		118 501	273 879
Incidence de la var. des clients et autres débiteurs		-973 922	-4 780 801
Incidence de la var. des fournisseurs et autres créditeurs		50 040	2 721 038
Flux net généré par l'activité	B	977 601	-745 403
Acquisition d'immobilisations		-6 437 484	-6 317 593
Incidence de la variation de périmètre		0	-4 346 189
Annulation des acomptes sur immos et imos en cours		360 745	0
Cession d'immos			1 010 406
Flux net provenant des investissements	C	-6 076 739	-9 653 376
Augmentation de Capital		7 696 231	4 999 758
Réduction de capital		0	-2 120 549
Variation des découverts		417 014	459 684
Variation des depots et cautionnements reçus			562 206
Emissions d'emprunts			9 173 794
Remboursements d'emprunts		-2 463 777	-2 951 605
Autres			973 464
Flux net provenant du financement	D	5 649 468	11 096 752
Incidence de la variation des taux de change		0	0
Variation de trésorerie		550 330	697 972
Trésorerie de clôture (A) + (B) + (C) + (D)		1 279 342	729 012

Notes annexes aux comptes consolidés

Situation au 31 décembre 2010

NOTE 1 - PRINCIPES COMPTABLES ET REGLES DE CONSOLIDATION

A - Référentiel comptable

Les comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires actuellement en vigueur en France.

Les règles et méthodes comptables appliquées sont conformes au règlement 99-02 du Comité de Réglementation Comptable le 29 avril 1999 actualisé par le règlement 2005-10 du 3 novembre 2005.

Les états financiers des sociétés étrangères consolidées, établis selon les règles en vigueur dans leurs pays respectifs, sont retraités pour se conformer aux principes du groupe.

B – Méthodes de consolidation

Les méthodes de consolidation sont les suivantes :

- Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.
- Les sociétés contrôlées conjointement avec d'autres actionnaires sont consolidées par intégration proportionnelle.
- Les sociétés dans lesquelles le groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les filiales ou participations non significatives ne sont pas consolidées.

C- Date de clôture

Les comptes consolidés sont clos au 31 décembre.

Toutes les sociétés du groupe clôturent à cette date.

D - Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux des sociétés consolidées, établis en accord avec les principes comptables et les réglementations de leurs pays respectifs, font l'objet de retraitements pour se conformer aux principes comptables du groupe.

Les comptes consolidés respectent les principes suivants :

- Maintien des coûts historiques,
- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

a) Ecarts d'évaluation et d'acquisition

L'écart de première consolidation constaté lors d'une prise de participation, égal à la différence, à la date d'acquisition, entre le prix d'achat des titres de participation (frais

d'acquisition compris) et les capitaux propres retraités des sociétés achetées, est affecté aux postes appropriés du bilan consolidé, la partie non affectée étant inscrite soit à la rubrique écarts d'acquisition à l'actif du bilan, soit en provision pour risques au passif.

Compte tenu de leur nature, les écarts d'acquisition sont amortis linéairement sur la durée de 10 ans.

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un amortissement exceptionnel, lorsque des circonstances particulières indiquent que les hypothèses retenues lors de l'acquisition sont remises en cause.

b) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées au coût historique.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements, calculés selon la méthode linéaire, sont déterminés par référence aux durées suivantes conformes à la pratique professionnelle :

- Immobilisations incorporelles de 1 à 5 ans
- Constructions de 10 à 12 ans
- Installations techniques de 5ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers 5ans
- Mobilier et matériel de bureau de 4 à 5 ans

L'approche par composant est généralement appliquée sur les constructions.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet d'une dépréciation complémentaire dans le cas où la valeur nette comptable devient supérieure à la valeur vénale probable.

Les biens financés en location financement selon un contrat présentant les caractéristiques d'une acquisition sont comptabilisés à l'actif pour leur coût de revient et amortis selon la méthode décrite ci-dessous. La dette correspondante est inscrite au passif. Les charges du loyer sont annulées en contrepartie d'amortissements et de frais financiers.

Les biens financés en location financement ne présentant pas de caractère significatif n'ont pas été retraités.

c) Titres de participation non consolidés et autres immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées au coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Les titres sont estimés à leur valeur économique en tenant compte de différents critères dont la quote-part de situation nette, les risques afférents à l'exploitation et l'intérêt industriel pour le Groupe.

Ces titres correspondent à des sociétés exclues du périmètre de consolidation, du fait de leur création récente (fin 2008) qui implique un impact non significatif sur l'ensemble des comptes.

Le détail des sociétés non consolidées figure en note 7.

Les dividendes reçus, le cas échéant, de ces sociétés non consolidées sont comptabilisés en produits financiers l'année de leur encaissement.

Les créances rattachées à des participations et les prêts représentent les créances nées à l'occasion de prêts octroyés à des entités dans lesquelles la société (prêteur) détient directement ou indirectement une participation.

Des provisions pour dépréciation sont constituées sur les créances rattachées à des participations et les prêts, compte tenu de la probabilité de non-recouvrement.

d) Instruments financiers

EURASIA GROUPE n'utilise pas d'instruments financiers pouvant impacter les comptes consolidés.

e) Stocks et en-cours

Les stocks et en-cours sont évalués à leur coût de revient (coût d'achat pour les matières premières, autres approvisionnements et pièces détachées, ou coût de fabrication pour les en-cours et produits finis).

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure au coût de revient.

f) Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale (coût historique). Les créances sont le cas échéant dépréciées pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

g) Opérations en devises

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties en euros sur la base du cours de change officiel en vigueur à la clôture du bilan ou du taux de la couverture de change mise en place le cas échéant.

h) Engagements de retraite

Au 31/12/2010, aucune provision pour départ en retraite n'a été comptabilisée du fait du caractère non significatif du montant calculé.

i) Comptabilisation des impôts différés

Certains retraitements apportés aux comptes sociaux des sociétés consolidés ainsi que certains reports d'imposition existant dans les comptes sociaux peuvent dégager des différences temporaires entre la base imposable fiscalement et le résultat retraité.

Ces différences temporaires donnent lieu à la constatation d'impôts différés dans les comptes consolidés.

Les impôts différés actifs ne sont généralement constatés qu'à hauteur des passifs, sauf lorsqu'il existe une très forte probabilité de pouvoir récupérer cet impôt sur les sociétés.

A contrario, le groupe constate l'intégralité des impôts différés actifs sur les déficits fiscaux des fonds d'investissement, sauf s'il existe une très forte probabilité que le résultat lié à l'opération gérée dans le fond d'investissement ne permette pas de récupérer le déficit fiscal.

En application de la méthode du report variable, l'effet des éventuelles variations du taux d'imposition sur les impôts différés constatés antérieurement, est enregistré en compte de résultat au cours de l'exercice où ces changements deviennent certains.

Les retraitements d'impôt sur les sociétés étrangères sont effectués au taux d'imposition du pays concerné.

j) Résultat net par action

Le résultat net par action se calcule en divisant le résultat net part du groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat net dilué par action s'obtient en divisant le résultat net part du groupe par le nombre moyen pondéré d'actions ajusté de l'impact maximal de la conversion des instruments dilutifs en actions ordinaires. Au 31/12/2010, EURASIA GROUPE n'a émis aucun instrument dilutif.

k) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend les éléments de natures exceptionnelles tels que définis par le plan comptable général. Il intègre également des éléments de nature courante, qui par leur montant et leur probabilité de survenance, revêtent un caractère exceptionnel.

D – Changements de méthodes comptables

- Néant -

E – Application des méthodes préférentielles

L'application des méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 est la suivante :

Application des méthodes préférentielles

Application des méthodes préférentielles	Oui Non N/A
Comptabilisation des contrats de location-financement	OUI
Provisionnement des prestations de retraites et assimilés	N/A
Étalement des frais d'émission et primes de remboursement des emprunts obligataires sur la durée de vie de l'emprunt	N/A
Comptabilisation en résultat des écarts de conversion actif/passif	N/A
Comptabilisation à l'avancement des opérations partiellement achevées à la clôture de l'exercice	N/A

F- Dérogations

- Néant -

G - Retraitements de consolidation

Les retraitements suivants ont été effectués dans les comptes sociaux des filiales :

a) Contrats de crédit-bail

Les biens financés par des contrats de crédit-bail figurent à l'actif et sont amortis suivant les principes d'amortissement du groupe utilisés pour des immobilisations de même nature. Les engagements financiers correspondants sont portés dans les dettes financières.

b) Transactions intra-groupe

Les opérations réalisées entre les sociétés du groupe et figurant dans les comptes individuels au bilan et au compte de résultat sont neutralisées dans les comptes consolidés.

c) Provisions sur éléments d'actif intra-groupe

Les dépréciations de titres de participation, de prêts, de comptes courants et de comptes clients existant à l'ouverture de l'exercice sont portées dans les réserves pour leur montant brut. Parallèlement, les dotations et reprises constatées dans l'exercice sont neutralisées dans le compte de résultat.

d) Profits internes

Les profits internes sur stocks, les plus ou moins-values réalisées sur cessions internes d'immobilisations corporelles, incorporelles ou financières sont éliminés du compte de résultat.

I - Tableau des flux de trésorerie consolidés

Le tableau des flux de trésorerie présente, pour l'exercice, les entrées et les sorties de disponibilités et de leurs équivalents, classées en activité d'exploitation, d'investissement et de financement.

Le Groupe définit la trésorerie disponible comme l'ensemble des postes financiers du bilan réalisable (ou payable), dans un délai inférieur à un an soit :

- Les valeurs mobilières de placement et autres placements à court terme aisément convertibles en disponibilités,
- Les disponibilités bancaires, minorées des valeurs remises à l'encaissement au 31 décembre, mais non encore échues,
- Les soldes bancaires créditeurs, ne faisant pas l'objet d'une confirmation à plus d'un an par un établissement financier, ainsi que les intérêts courus et non échus qui s'y rattachent,

Par ailleurs, les flux de trésorerie en provenance des filiales hors zone Euro sont convertis au taux moyen annuel des devises concernées. La variation calculée entre le taux moyen et le taux de clôture des devises est inscrite dans le tableau des flux de trésorerie sur la ligne «effets des variations de change sur la trésorerie nette».

La ligne «incidence des variations de périmètre» correspond aux entrées ou sorties de périmètre, mais également aux variations de pourcentage de détention du groupe dans les filiales au cours de l'exercice.

En cas d'acquisition, cette ligne comprend le coût d'acquisition des titres diminué de la trésorerie apportée. Les autres flux ne tiennent compte que des mouvements depuis la date d'acquisition de la société.

NOTE 2 - PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les comptes consolidés du groupe regroupent les comptes de la société mère et des filiales dans lesquelles la société mère exerce directement un contrôle exclusif ou une influence notable.

Les sociétés intégrées dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

Raison sociale	Forme juridique	31/12/2010			31/12/2009		
		% d'intérêt	% de contrôle	mode de conso	% d'intérêt	% de contrôle	mode de conso
BONY	SARL	100%	100%	holding	100%	100%	holding
CBF	SARL	0	0	non consolidée	0	0	non consolidée
EURASIA IMPORT	SA	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale
FEELING STAR	SARL	50%	50%	Non consolidée	50%	50%	Non consolidée
LEM 888	SARL	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale
RIWA	SCI	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale
EURASIA	SCI	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale
ZAIS	SCI	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale
CORTEL	SARL	50%	50%	intégration proportionnelle	50%	50%	intégration proportionnelle
BIOTIF	SARL	50%	50%	Non consolidée	50%	50%	Non consolidée
TRANSPLEX	SARL	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale
BCE	SARL	100%	100%	intégration globale	100%	100%	intégration globale

Justification de la non consolidation de certains titres :

CBF : absence d'activité

FEELING STAR et BIOTIF: Les transactions de cette société ne sont pas significatives.

NOTE 3 - COMPARABILITE DES COMPTES & EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

A – Evénements significatifs de l'exercice

Pas de points particuliers, il est à noter que les titres du groupe sont également cotés sur Alternext depuis le 2 février 2010.

B - Entrées dans le périmètre de consolidation

Acquisitions de l'exercice:

- Néant -

C - Sorties du périmètre de consolidation / cessions de branches d'activité

- Néant -

D – Fusions et restructurations internes

- Néant -

NOTES ANNEXES POSTES DE L'ACTIF

NOTE 4 - Immobilisations incorporelles

Variation des valeurs brutes						
En Euros	Ouverture	Acquisition	Diminution	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Concessions, brevets & droit	1 600	1 000	0		0	2 600
Frais d'établissement	331 764	217 753	0		0	549 517
Fonds de commerce	361 921	0	0	0	0	361 921
Autres immobilisations	350 000	950 000			0	1 300 000
Total valeurs brutes	1 045 285	1 168 753	0	0	0	2 214 037
Variation des amortissements						
En Euros	Ouverture	Acquisition	Diminution	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Amortissements	27 688	197 819	0	0	0	225 507
Total des amortissements	27 688	197 819	0	0	0	225 507
Total net	1 017 596	970 934	0	0	0	1 988 530

NOTE 5 – Ecarts d'acquisition

Variation des valeurs brutes						
En Euros	Ouverture	Acquisition	Diminution	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Ecart d'acquisition Actif	5 411 129	0	0	0	0	5 411 129
Total valeurs brutes	5 411 129	0	0			5 411 129
Variation des amortissements						
En Euros	Ouverture	+	-	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Ecart d'acquisition Actif	-627 704	-541 113	0	0	0	-1 168 817
Total des amortissements	-627 704	-541 113	0	0	0	-1 168 817
Total net	4 783 426	-541 113	0	0	0	4 242 312
Détail des écarts d'acquisition actif						
	2010-12			2009-12		
En Euros	Valeur Brute	Amort.	Valeur Nette	Valeur Brute	Amort.	Valeur Nette
Eurasia Import	91 212	65 878	25 334	91 212	56 756	34 456
LEM 888	382 285	163 850	218 435	382 285	125 621	256 664
ZAIS SCI	739 159	137 096	602 063	739 159	63 180	675 979
Cortel SARL	218 218	49 562	168 656	218 218	27 741	190 477
Transplex	3 980 256	752 432	3 227 824	3 980 256	354 406	3 625 850
Total valeurs brutes	5 411 129	1 168 817	4 242 312	5 411 129	627 704	4 783 426

NOTE 6 - Immobilisations corporelles

Variation des valeurs brutes						
En Euros	Ouverture	Acquisition	Diminution	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Terrains	2 657 354		0	0	0	2 657 354
<i>dont crédit-bail</i>	583 652	0	0	0	0	583 652
Constructions	11 424 580	625 565	0	0	0	12 050 145
<i>dont crédit-bail</i>	1 750 955	0	0	0	0	1 750 955
Matériel & outillage	378 633	8 330	0	0	0	386 963
Autres immobilisations	1 101 994	42 961	0	0	0	1 144 955
Immobilisations en cours	360 745	2 390 000	360 745	0	0	2 390 000
Avance sur immos corp.	0	0	0	0	0	0
Total valeurs brutes	15 923 306	3 066 856	360 745	0	0	18 629 417
Variation des amortissements						
En Euros	Ouverture	Augmentation	Diminution	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Amortissement	2 419 817	959 745			0	3 379 562
Total des amortissements	2 419 817	959 745	0	0	0	3 379 562
<i>dont crédit-bail</i>	439 685	<i>175 096</i>				614 781
Immobilisations corporelle:	13 503 489	2 107 111	360 745	0	0	15 249 855

NOTE 7 - Immobilisations financières

Variation des immobilisations financières				
En Euros	Ouverture	Acquisition	Diminution	Clôture
Titres non consolidés	79 100	0	0	66 600
Prêts, cautionnements et autres créances	2 167 974	2 211 375	0	4 379 349
Prêts, cautionnements et autres créances < 1 an	0			
Total valeurs brutes	2 247 074	2 211 375	0	4 445 949
<i>Provisions</i>	0	0	0	0
Total valeurs nettes	0	0	0	0
Identification des titres non consolidés				
Nom des Entités	Fraction du capital détenue		Valeur	
<i>Feeling Star SARL</i>	50%		3 000	
<i>CBF</i>	50%		63 600	
Total			66 600	

NOTE 8 – Titres en équivalence

Non applicable.

NOTE 9 - Stocks et en-cours

En Euros	Brut 2010-12	Provisions	Net 2010-12	Net 2009-12
Matières premières et fournitures	896 298	-380 650	515 648	634 149
Total	896 298	-380 650	515 648	634 149

NOTE 10 - Créances d'exploitation et Comptes de régularisation

Les créances d'exploitation s'analysent comme suit :

Créances d'exploitation et comptes de régularisation

En Euros	Brut 2010-12	Provisions	Net 2010-12	Net 2009-12
Clients et comptes rattachés	2 321 319	-115 954	2 205 365	2 061 563
Créances sur le personnel	0	0	0	0
Créances fiscales hors IS	837 661	0	837 661	453 074
Créance fiscale		0	0	0
Avances	266 398	0	266 398	0
Augmentation de capital en cours	0	0	0	4 999 758
Comptes courants actif	0	0	0	495 030
Autres créances	196 835	0	196 835	67 500
Créances sur cession	5 380 000	0	5 380 000	0
Sous-total Autres créances	6 680 894	0	6 680 894	6 015 362
Autres	754 959	0	754 959	319 695
Charges constatées d'avance	218 409	0	218 409	326 863
Charges à répartir	324 442	0	324 442	486 663
Sous-total Comptes de régularisation	1 297 810	0	1 297 810	1 133 221
Total	10 300 023	-115 954	10 184 069	9 210 146

Incidence de la variation de périm	Clôture	< N+1	De N+2 à N+5	> N+5
Retraitement des immos acquises en CB				
Clients et comptes rattachés	2 321 319	2 321 319	0	0
Créances sur le personnel	0	0		
Créances fiscales hors IS	837 661	837 661		
Impôt différé-actif	0	0		
Augmentation de capital en cours	0	0		
Etat, Impôt sur les bénéfices	266 398	266 398		
Autres créances	196 835	196 835		
Créances sur cession	5 380 000	5 380 000		
Sous-total Autres créances	6 680 894	6 680 894	0	0
Autres	754 959	754 959		
Charges constatées d'avance	218 409	218 409		
Charges à répartir	324 442	324 442		
Sous-total Comptes de régularisat	1 297 810	1 297 810	0	0
Total	10 300 023	10 300 023	0	0

NOTE 11 – Disponibilités

En Euros	Brut 2010-12	Provisions	Net 2010-12	Net 2009-12
Valeurs mobilières de placement	756 344	0	756 344	534 764
Disponibilités	522 863	0	522 863	172 851
Caisse	135	0	135	21 397
TOTAL	1 279 342	0	1 279 342	729 012

NOTES ANNEXES POSTES DU PASSIF

NOTE 12 - Capitaux propres

Variation des capitaux propres groupe exercice 2010

Part du Groupe					
En Euros					
	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres part du groupe
Situation à l'ouverture	487 900	0	559 529	528 238	1 575 668
Affectation du résultat 2009			528 238	-528 238	0
Augmentation de capital	117 812	12 578 177			12 695 989
Résultat				138 796	138 796
Situation à la clôture de l'exercice	605 712	12 578 177	1 087 767	138 796	14 410 452

Au cours de l'exercice, le capital de Eurasia a été augmenté de 1 236 025 actions d'une valeur nominale de 0,085€, assorties d'une prime d'émission d'un montant total de 12 578 177€.

NOTE 13 : Intérêts minoritaires

NEANT.

NOTE 14 – Provisions

En Euros	Ouverture	Dotations	Utilisati ons	Reprises	Var. de périmètre	Autres	Clôture
Provisions pour charges	940			848			92
Provisions pour pensions et retrait	0						0
Provisions pour litiges	0						0
Titres mis en équivalence	0						0
Total provisions	940	0	0	848	0	0	92
Ecarts d'acquisition passif	616 327						616 327
Reprises / écarts d'acquisition	-63 986	-56 649					-120 635
Ecarts d'acquisition nets	552 341	-56 649	0	0	0	0	495 784

La variation de ce poste est principalement liée à la reprise des Badwills sur la période.

NOTE 15 - Dettes financières

Mouvements de l'exercice				
En Euros	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Emprunts auprès des établissements de crédit	4 637 408		-1 212 244	3 425 164
<i>dont emprunt en crédit-bail</i>	1 961 269		-215 337	1 745 932
Depot et cautionnement recus	3 958 838		-172 578	3 786 260
Emprunt obligataire				
Prêt participatif				
Autres emprunts et dettes assimilées	7 188 859		-1 078 955	6 109 904
Intérêts courus sur emprunts				
Concours bancaires courants	685 581	417 014		1 102 595
Total emprunts et dettes financières	16 470 686	417 014	-2 463 777	14 423 923

Analyse des dettes par devise et taux

Analyse des dettes et devises par taux				
En Euros	Clôture 2010-12	Taux fixe	Taux Variable	Euros
Emprunt Obligataire	0	0		
Emprunt auprès des établts de crédit	3 425 164	3 425 164		3 425 164
Depots et cautionnement recus	3 786 260	NA		3 786 260
Prêt participatif	0	0		
Autres emprunts et dettes assimilées	6 109 904	0		6 109 904
Concours bancaires	0	0		
Total dettes financières MLT	13 321 328	3 425 164	0	13 321 328
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 102 595	1 102 595		1 102 595
Concours bancaires (dettes)	0	0		
Intérêts courus non échus-passif	0	0		
Total dettes financières CT	1 102 595	1 102 595	0	1 102 595
Total	14 423 923	4 527 759	0	14 423 923

NOTE 16 – Dettes d'exploitation et autres comptes de régularisation

En Euros	2010-12	2009-12
Fournisseurs	3 646 485	1 931 577
Avoir a emettre	0	0
Dettes sociales	66 031	72 239
Dettes fiscales	1 218 268	1 029 804
Sous-total Dettes d'exploitation	4 930 785	3 032 667
Comptes courants - passif	3 532 701	5 297 147
IDP	51 298	37 442
Autres dettes	0	0
Sous-total Autres dettes	3 583 999	5 334 589
Comptes de regularisation	60 760	158 249
Sous-total Comptes de régularisation	60 760	158 249
Total	8 575 544	8 525 505

NOTE 17 – Instruments financiers

- NEANT-

NOTE 18 - Engagements hors bilan

Engagements donnés :

	Montant
Nantissement du fonds de commerce du site d'Aubervilliers	€300 000
Nantissement du siège social	€345 000

Engagements reçus :

M. Wang Hsueh Sheng s'est porté caution personnelle sur plusieurs emprunts du groupe pour un total de 1 974K€.

POSTES DU COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

NOTE 19 – Chiffre d’Affaires

Information géographique et sectorielle sur le chiffre d’affaires et le résultat d’exploitation
Le groupe réalise la totalité de son chiffre d’affaires en France.

NOTE 19-1 – Personnel et effectifs

Au 31/12/2010, la société compte 7 salariés tout comme au 31/12/2010.

NOTE 20 - Amortissements et provisions

En Euros	2010-12	2009-12
DAP Immobilisations incorporelles	197 819	26 088
DAP Immobilisations corporelles	784 649	698 728
Autres dotations	362 631	574 747
Total Dotations d'Exploitation	1 345 099	1 299 563
Autres reprises	- 21 829	-236256
Total Reprises d'Exploitation	-21 829	-236 256
Total Net	1 323 270	1 063 307

NOTE 21 - Résultat financier

En Euros	2010-12	2009-12
Charges d'intérêts	-622 260	-571 288
Produits nets sur cession de VMP	5 500	7 625
Autres produits et charges financières	39 972	82 406
Total Résultat financier	-576 788	-481 257

NOTE 22 - Résultat exceptionnel

En Euros	2010-12	2009-12
Plus ou moins value sur cession	6 591 919	0
Produits(charges) net(s) sur exercices antérieurs	17 815	102 923
Produits exceptionnels sur operation de gestion	41 615	8 701
Pénalités et ammandes	-144 791	-85250
Autres produits (charges) exceptionels(s)	-7 133 074	-13 117
Total Résultat Exceptionnel	-626 516	13 257

NOTE 23 - Impôts

Actifs d'impôts différés non constatés

Au 31 décembre 2010, le Groupe a constaté dans les comptes consolidés les actifs d'impôts différés en fonction du caractère jugé probable de leur récupération.

PREUVE D'IMPOT	
Résultat consolidé net d'impôt	138 796
Charge / Produit d'impôt	378 757
Résultat consolidé avant impôt	517 553
Taux d'impôt théorique	0,33
Impot Théorique	172 518
Ecart entre l'impôt théorique et l'impôt réel	-206 239
Impacts:	
Incidence des amortissements sur incorporels et GW	-161 652
ID lié au Crédit Bail	-13 856
Impact des autres différences fiscales	-30 732
Total réconcilié	-206 239

Ventilation des actifs (passifs) nets d'impôts différés

Au 31 décembre 2010, les passifs nets d'impôts différés s'établissaient comme suit :

En Euros	
Différences temporaires	0
Retraitements fiscaux et harmonisation	0
Déficits reportables	0
Crédit Bail	13 855
Total Impôts différés	13 855
Actifs d'impôts différés	0
Passifs d'impôts différés	13 855
Total Impôt Effectif	13 855

La société détient 153K€ de déficits reportables au titre de Cortel (consolidé en intégration proportionnelle), par prudence, le groupe n'a pas souhaité les activer au 31/12/2010.

AUTRES INFORMATIONS

NOTE 24 - Evènements postérieurs à la clôture

Néant.