Comptes annuels au 31 décembre 2008

BILAN **Page 1**

Bilan actif Page 1

Bilan passif Page 2

Détail de l'actif Page 3

Détail du passif Page 6

COMPTE DE RESULTAT **Page 9**

Compte de résultat Page 9

Détail du compte de résultat Page 11

ANNEXE **Page 17**

Annexe Page 17

DECLARATIONS FISCALES **Page 27**

Liasse 2065a Page 27

Liasse 2065b Page 28

Liasse 2065t Page 29

Liasse 2067 Page 30

Liasse 2050 Page 31

Liasse 2051 Page 32

Liasse 2052 Page 33

Liasse 2053 Page 34

Liasse 2054 Page 35

Liasse 2054b Page 36

Liasse 2055 Page 37

Liasse 2056 Page 38

Liasse 2057 Page 39

Liasse 2058a Page 40

Liasse 2058b Page 41

Liasse 2058c Page 42

Liasse 2059a Page 43

Liasse 2059b Page 44

Liasse 2059c Page 45

Liasse 2059d Page 46

Liasse 2059e Page 47

Comptes annuels au 31 décembre 2008

Liasse 2059f	Page 48
Liasse 2059g	Page 49
Détail des charges à payer	Page 50
Détail des produits et charges constatés d'avance	Page 51

Bilan actif

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/08	31/12/07
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	30 498	22 146	8 352	8 226
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	45 615	9 044	36 571	32 130
Installations techniques, Mat. Outil.	1 005 447	544 191	461 256	478 691
Autres immobilisations corporelles	86 455	54 883	31 572	32 862
Immobilisations en cours				4 700
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 168 017**	**630 265**	**537 752**	**556 612**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services	44 333		44 333	63 459
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes	423		423	1 650
Créances				
Clients comptes rattachés	284 323		284 323	356 126
Autres créances	118 309		118 309	232 451
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	193 235		193 235	175 394
Disponibilités	48 109		48 109	77 983
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	41 857		41 857	57 779
TOTAL (II)	**730 591**		**730 591**	**964 845**
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 898 609**	**630 265**	**1 268 344**	**1 521 457**

.

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	12 357	13 533
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	799	
Autres réserves		
Report à nouveau	256 449	187 472
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	**16 563**	**69 776**
Subventions d'investissement	293 041	364 321
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**579 210**	**635 103**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	119 631	153 568
Emprunts et dettes financières divers	119 000	196 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 094	257 541
Dettes fiscales et sociales	225 822	258 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 071	97
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	9 514	19 154
TOTAL (IV)	**689 133**	**886 354**
Ecarts de conversion passif **(V)**		
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 268 344**	**1 521 457**

.

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE	31/12/08	31/12/07
LICENCES LOGICIELS	26 501	22 516
OEUVRES D'ART	3 996	3 996
AMORT / LICENCES LOGICIELS	(22 146)	(18 286)
Concessions, brevets, droit similaire	**8 352**	**8 226**
CONSTRUCTION AUTOFINANCE	45 615	38 390
AMORT CONSTRUCTION AUTOFINANCE	(9 044)	(6 259)
Constructions	**36 571**	**32 130**
MATERIEL INDUST. DEVOLU IREPA	12 357	13 533
MATERIEL IND/SUBV CRA96	30 915	53 730
MATERIEL INDUSTRIEL SUB DRRT	48 593	48 850
MAT SUB. DRRT NL	166 393	166 393
MAT SUB. CRA NL	285 000	285 000
MAT SUB. CRA SECURITE BTIMENT	32 000	32 000
MAT IND. CRA 2007	51 300	17 944
MAT INDUSTRIEL AUTOFIN	378 887	313 292
AMORT.MATERIEL INDUS.DEVOLU IR	(12 357)	(13 533)
AMORT MAT IND/SUBV CRA 96	(30 915)	(53 730)
AMORT MAT IND SUBV DRRT 00	(48 593)	(48 850)
AMORT MAT IND SUB DRRT NL	(41 550)	(24 911)
AMORT MAT IND SUB CRA NL	(185 431)	(139 999)
AMORT MAT SUB CRA SECURITE	(7 466)	(4 266)
AMORT MAT SUB CRA 2007	(7 203)	(1 195)
AMORT/MAT INDUSTRIEL AUTOFIN	(210 672)	(165 566)
Installations techniques, Mat. Outill.	**461 256**	**478 691**
MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	34 125	68 281
MATERIEL INFORM /SUBV CRA96	747	747
MATERIEL INFORMATIQUE SUB DRRT	11 593	12 390
MOBILIER	39 989	38 227
AMORT.MAT BUREAU ET INFORMATIQ	(25 894)	(60 811)
AMORT MAT INF/SUBV CRA96	(747)	(747)
AMORT MAT INF SUBV DRRT 00	(11 593)	(12 390)
AMORTS MOBILIER	(16 648)	(12 835)
Autres immobilisations corporelles	**31 572**	**32 862**
IMMOBILISATIONS EN COURS		4 700
Immobilisations en cours		**4 700**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**537 752**	**556 612**

ACTIF CIRCULANT	31/12/08	31/12/07
ETUDES EN COURS	44 333	63 459

.

Détail de l'actif

En cours de productions de services	**44 333**	**63 459**
FRS AV.ACPTES VERS.S/COMMAN	423	1 650
Avances & acomptes versés sur commandes	**423**	**1 650**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	284 323	355 070
CLIENTS DOUTEUX OU LITIG.		8 972
PROV.DEPRE.CLIENTS		(7 916)
Clients et comptes rattachés	**284 323**	**356 126**
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	200	800
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 584	2 480
IMPOT SUR LES BENEFICES	2 015	
TVA S/AUT.BIEN SERV.DEDUCTIBLE	17 162	6 513
CREDIT DE TVA		3 723
TVA S/FACTURES NON PARVENU	3 951	6 654
CRA SUBV D'INVESTSS. A RE		51 300
ACTIA / ITAI SUB. FONCT. RECEVOIR	42 500	91 000
SUBV. FEDER	49 897	69 980
Autres créances	**118 309**	**232 451**
SICAV ALSACE COURT TERME	193 235	175 394
Valeurs mobilières de placement	**193 235**	**175 394**
BANQUE BPRE STRASBOURG	48 100	77 952
CAISSE £	9	30
Disponibilités	**48 109**	**77 983**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 378	2 737
CCA STOCK DOSIMETRIE	10 108	25 741
CCA STOCK MICROBIOLOGIE	2 763	6 439
CCA FOURNITURES BUREAU	3 288	3 115
CCA AUTRES FOURNITURES	403	1 733
CCA FRAIS POSTAUX	963	693
CCA COTISATIONS	501	
CCA FORMATIONS		483
CCA MAINTENANCE	5 220	5 887
CCA TELECOMMUNICATION	84	84
CCA ANALYSE SENSORIELLE	951	951
CCA BIOCHIMIE	3 615	5 376
CCA SOUS TRAITANCE	2 600	
LOCATIONS MOBILIERES	3 687	2 860
CCA ANNONCES ET INSERTIONS	49	
STOCK CADEAU ENTREPRISE	241	1 676
Charges constatées d'avance	**41 857**	**57 779**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**730 591**	**964 845**

.

Détail de l'actif

TOTAL ACTIF	**1 268 344**	**1 521 457**

.

Détail du passif

CAPITAUX PROPRES	31/12/08	31/12/07
APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	12 357	13 533
Capital social ou individuel	**12 357**	**13 533**
RESERVE SPECALE	799	
Réserves réglementées	**799**	
REPORT A NOUVEAU EXCEDENTAIRE	256 449	187 472
Report à nouveau	**256 449**	**187 472**
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	**16 563**	**69 776**
SUBV DRRT 2000 EQUIPEMENT	60 186	61 240
SUB. DRRT NL	166 393	166 393
SUB INVEST CRA 1996	31 662	54 477
SUB CRA NL	285 000	285 000
SUB CRA SECURITE	32 000	32 000
SUBVENTION CRA INV. 2007	51 300	51 300
SUBV DRRT INSCRITE RESULTAT	(101 737)	(86 152)
SUBV REGION INSCRITE RESULTAT	(231 764)	(199 939)
Subventions d'investissement	**293 041**	**364 321**
TOTAL (I)	**579 210**	**635 103**

.

Détail du passif

DETTES	31/12/08	31/12/07
EMPRUNTS	119 368	153 233
INTERTS COURUS SUR EMPRUNT	262	334
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**119 631**	**153 568**
ACTIA CAMPYLO CC AFSSA		11 409
ACTIA CAMPYLO CC UMR RENNES		4 061
ACTIA CAMPYLO CC INRA		1 160
ACTIA CHAL TEST CC AFSSA LERQAP		4 641
"ACTIA CHAL TEST CC AFSSA LERPP		4 641
ACTIA CHAL TEST CC UMR RISQUAL		5 028
ACTIA ESTERS PHTYTO CC ULP 3430		10 366
ACTIA ESTERS PHYTO CC ULP 7123		9 913
ACTIA ESTERS PHYTO CC ULP 7512		10 479
CC PANEL GAMMA		200
ANVAR AVANCE REMBOURSABLE	119 000	135 000
Emprunts et dettes financières divers	**119 000**	**196 900**
CLIENTS ACPTES S/COMMANDE		932
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**932**
FOURNISSEURS COLLECTIF	182 291	210 964
ENTRETIEN MOBILIER	375	
FNP AIR PRODUCTS LOCATION	2 284	635
FNP ULP PHOTOCOPIES	797	1 129
FNP LOCATIONS		1 205
FNP ASSURANCES	530	530
FNP HONORAIRES MGA	2 164	1 849
FNP FRAIS BANCAIRES	533	1 049
FNP COTISATION ACTIA	6 921	5 514
FNP TELECOMMUNICATIONS	31	12
FNP COTISATIONS	151	151
FNP EAU	576	544
FNP HONORAIRES AUTRES	4 784	4 784
FNP GAZ	2 682	1 909
FNP INRA THESE		13 852
PERSONNEL EXTERIEUR	8 969	13 409
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**213 094**	**257 541**
DETTES PROVISION POUR CONGES	82 217	77 525
SECURITE SOCIALE	32 759	27 000
MUTUELLE	2 441	2 422
ARPEGE RETRAITE	21 873	19 334
PREVOYANCE CADRES	2 463	2 406
IFC SELECTION VIE BP		40 000
PREVOYANCE ETAM	506	328
CAISSE ASSEDIC	4 500	3 977
PARTICIP EMP FORM CONTINUE	6 690	6 011
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	2 787	2 518
AUTRE CHARG SOCIALES A PAYER	37 587	35 717

.

Détail du passif

IMPOT SUR LES BENEFICES		4 789
TVA A DECAISSER	8 202	
TVA COLLECTEE 19,6%	23 796	36 129
Dettes fiscales et sociales	**225 822**	**258 159**
COLLECTIF DEPLACMT & DEPENSES	2 071	97
Autres dettes	**2 071**	**97**
PCA CONTRATS INDUSTRIELS	9 514	19 154
Produits constatés d'avance	**9 514**	**19 154**
TOTAL (IV)	**689 133**	**886 354**
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 268 344**	**1 521 457**

.

Compte de résultat

	31/12/08			31/12/07
	France	Exportation	Total	
Ventes marchandises				
Production vendue de biens				
Prod. vend. de services	574 619	650 184	1 224 803	1 213 047
Chiffres d'affaires net	**574 619**	**650 184**	**1 224 803**	**1 213 047**
Production stockée			- 19 126	8 879
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			621 897	615 980
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges			12 343	16 398
Autres produits (1)			3 315	2 641
Total produits d'exploitation (2)			**1 843 233**	**1 856 947**
Achats marchandises				
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements				
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes (3)			698 216	722 212
Impôt, taxes et versements assimilés			67 071	52 732
Salaires & traitements			655 299	590 668
Charges sociales			324 245	336 080
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			135 973	131 400
Dotations aux dépréciations sur Immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur Actif circulant				790
Dotations aux provisions				
Autres charges			15 028	15 471
Total charges d'exploitation (4)			**1 895 836**	**1 849 356**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**- 52 602**	**7 590**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges				
Différences positives de change			1 004	1 984
Produits nets sur cessions de v.m.p.			4 768	4 587
Total des produits financiers			**5 772**	**6 572**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts & charges assimilés (6)			5 164	6 433
Différences négatives de change			1 169	
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			**6 333**	**6 434**
RESULTAT FINANCIER			**- 561**	**138**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**- 53 164**	**7 729**

Compte de résultat

	31/12/08	31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 240	186
Produits exceptionnels sur opérations en capital	71 280	66 649
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total produits exceptionnels (7)	**74 520**	**66 835**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	2 020	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total charges exceptionnelles(7)	**2 020**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**72 500**	**66 835**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 773	4 789
TOTAL DES PRODUITS	**1 923 526**	**1 930 356**
TOTAL DES CHARGES	**1 906 962**	**1 860 580**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits –Total des charges)	**16 563**	**69 776**

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))	856	
(3) Crédit bail mobilier	5 129	
(3) Crédit bail immobilier		
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges	4 426	16 398
(10) Cotisations pers. expl. *(Primes et cot.)*		
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	14 853	15 384

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
PDTS ET CHGES GESTION COURANTE	*1 900*	*2 384*
PENALITES ET AMENDES	*120*	
SUB VIREES AU CPTE DE RESULTAT		*71 280*

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs
APUREMENT COMPTES		*856*

.

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation	31/12/08	31/12/07
CONTRATS INDUSTRIELS	524 500	479 385
CONTRATS PUBLICS	27 577	171 620
CONTRAT FORMATION	22 541	15 526
CONTRAT INDUSTRIEL NON TAX	289 560	376 676
CONTRAT PUBLIC NON TAX	360 624	167 338
CONTRATS FORMATION EXO		2 500
Production vendue de services	**1 224 803**	**1 213 047**
Chiffre d'affaires net	**1 224 803**	**1 213 047**
VARIATION ETUDE EN COURS	(19 126)	8 879
Production stockée	**(19 126)**	**8 879**
SUBV EXPLOIT NON TAX	621 897	615 980
Subventions d'exploitation	**621 897**	**615 980**
TRANSFERT DE CHARGES NON TAX	4 050	7 890
TRANSF.DE CHARGES	376	8 508
REPRIS S/PROV DEPR CREANCES	7 916	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	**12 343**	**16 398**
PROD DIVERS GESTION COURANTE	423	
COTISATIONS TAXABLES	2 591	2 341
COTISATIONS EXO	300	300
Autres produits	**3 315**	**2 641**
Total produits d'exploitation	**1 843 233**	**1 856 947**

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		31/12/08	31/12/07
	ACHATS MATERIEL EQUIPEMENT	114 859	173 884
Achats matériel et travaux		**114 859**	**173 884**
	FOURNITURES NON STOCKABLES	42 631	33 814
	MATIERES ET FOURNITURES	71 468	65 033
	ACHATS FOURN. PETIT EQUIPEMENT	12 153	9 200
	ACHATS FOURNITURES ADMNISTRAT	7 534	7 469
	PHOTOCOPIES REPRODUCTIONS	4 545	6 000
	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	6 595	5 516
Achats non stockés matériel et fournitures		**144 929**	**127 035**
	SOUS TRAITANCE	141 015	138 078
Sous-traitance générale		**141 015**	**138 078**
	CREDIT-BAIL MOBILIER	5 129	
Redevances crédit-bail		**5 129**	
	LOCATION MOBILIERE	21 051	24 747
Locations		**21 051**	**24 747**
	ENTRETIEN & REPARAT IMMOBILIER	18 872	18 332
	ENTRETIEN & REPARAT. MOBILER	15 659	10 320
	ENTRETIEN & REPART.MAINTENANCE	30 600	26 740
Entretien et réparations		**65 132**	**55 393**
	ASSURANCES	19 828	19 025
	ASSURANCE SUR PRT	1 742	1 968
Primes d'assurances		**21 571**	**20 993**
	DOCUMENTATION GENERALE	3 210	1 692
	FRAIS SEMIN.& CONFERENCES	15 012	11 579
Divers, documentations		**18 222**	**13 271**
	PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRIS.	758	890
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	10 450	5 627
Personnel extérieur à l'entreprise		**11 208**	**6 517**
	HONORAIRES GESTION	8 572	8 168
	FRAIS DE FORMATION	828	1 213
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		**9 400**	**9 381**

.

ANNONCES & INSERTIONS	12	618
EXPOSITIONS	9 604	
CATALOGUES & IMPRIMES	1 556	8 377
DIVERS (POURB.,DONS,PROMO.)	2 651	1 240
Publicité, publications, relations publiques	**13 824**	**10 236**
TRANSPORTS S/ACHATS	987	2 605
TRANSPORTS S/ VENTES	5 910	5 311
Transports biens et collectifs personnel	**6 897**	**7 917**
VOYAGES & DEPLACEMENTS	59 359	62 475
FRAIS DE REST. ET HEBERGEMENT	39 398	42 453
Déplacements, missions et receptions	**98 758**	**104 929**
AFFRANCHISSEMENT TIMBRES	6 742	6 693
TELEPHONE	12 590	11 401
Frais postaux et frais de télécommunications	**19 333**	**18 094**
AUTRES FRAIS BANCAIRES	2 808	3 328
Services bancaires et assimilés	**2 808**	**3 328**
COTISATIONS	4 072	8 401
Divers autres achats et charges externes	**4 072**	**8 401**
Autres achats et charges externes	**698 216**	**722 212**
VERSEMENT DE TRANSPORT	11 090	10 017
PART. EMPLOYEUR FORM PROF CONT	6 650	6 011
FONGECIF	40	
TAXE APPRENTISSAGE	2 787	2 518
TAXE PROFESSIONELLE	44 504	32 186
IMPOT FORFAITAIRE ANNUEL	2 000	2 000
Impôts, taxes et versements assimilés	**67 071**	**52 732**
SALAIRES & APPOINTEMENTS	633 426	572 391
CONGES PAYES	4 691	(705)
INDEM STAGES ETUDIANTS	17 182	18 983
Salaires et traitements	**655 299**	**590 668**
COTISATIONS A L'URSSAF	175 426	158 514
COTISATIONS MUTUELLE	4 823	3 797
AREGE RETRAITE	48 061	43 487
PREVOYANCE CADRES	7 245	6 799
COT IFC SELECTION VIE		40 000
PREVOYANCE ETAM	999	792
COTISATIONS AUX ASSEDIC	26 150	23 752
CHARGES SOCIALES S/AUTRES	1 869	(117)

.

Détail du compte de résultat

PLAN EPARGNE ENTREPRISE	27 000	29 000
TICKETS RESTAURANT	16 381	14 753
PRESTATIONS DIRECTES	14 941	14 012
MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 348	1 287
Charges sociales	**324 245**	**336 080**
DOT/ AMORT / IMMO INCORPORELLE	3 859	3 521
DOT.AMORT.S/IMMO CORPORELLE	132 114	127 879
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**135 973**	**131 400**
DOT.PROV.DEPRE.CREANCES		790
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		**790**
REDEVANCE	14 853	15 384
CHARG.DIVERS GESTION COURANTE	174	86
Autres charges	**15 028**	**15 471**
Total charges d'exploitation	**1 895 836**	**1 849 356**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(52 602)**	**7 590**

.

Détail du compte de résultat

Produits financiers	31/12/08	31/12/07
GAINS DE CHANGE	1 004	1 984
Différences positives de change	**1 004**	**1 984**
PROD.NETS S/CESS.VAL.MOB.PL	4 768	4 587
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	**4 768**	**4 587**
Total des produits financiers	**5 772**	**6 572**

Charges financières	31/12/08	31/12/07
INT.BANC.ET S/OPE.FINANCEMENT	5 164	6 433
Intérêts et charges assimilées	**5 164**	**6 433**
PERTES DE CHANGE	1 169	0
Différences négatives de change	**1 169**	
Total des charges financières	**6 333**	**6 434**
RÉSULTAT FINANCIER	**(561)**	**138**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(53 164)**	**7 729**

Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels	31/12/08	31/12/07
PROD.EXCEPT S/OPERAT GESTION	2 384	186
PRODUITS EXPL S/EXERC.ANTE	856	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**3 240**	**186**
SUBVEN INVEST VIREES RESULTAT	71 280	66 649
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**71 280**	**66 649**
Total des produits exceptionnels	**74 520**	**66 835**

Charges exceptionnelles	31/12/08	31/12/07
CHARGES EXCEPT S/OPERAT DE GESTION	1 900	
PENALITES AMENDE PENALE FISCAL	120	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**2 020**	
Total des charges exceptionnelles	**2 020**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**72 500**	**66 835**
IMPOT SUR LES SOCIETES	2 773	4 789
Impôts sur les bénéfices	**2 773**	**4 789**
Total des produits	**1 923 526**	**1 930 356**
Total des charges	**1 906 962**	**1 860 580**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**16 563**	**69 776**

ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS
31/12/2008

AERIAL
Parc d'Innovation - Rue Laurent FRIES
BP 40443
67412 ILLKIRCH Cedex
SIRET : 402 668 883 00018
APE :731Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'association sont préparés conformément aux dispositions du Plan comptable général, fixées par la Loi du 30 avril 1983 et le Décret d'application du 29 novembre 1983 et conformément à l'avis du Conseil national de la comptabilité relatif au Plan comptable des associations.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) et sont amorties de la manière suivante :
- Logiciel : 5 ans en linéaire
- Installations et aménagements : 10/20 ans en linéaire
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 5 ans en linéaire
- Matériels de bureau et informatique : 5 ans en linéaire

En cas de changements de méthode, ceux-ci ont été établis en conformité avec :
- le PCG 1999 règlement CRC N°99-03
Modifié et complété par, entre autres, les règlements comptables 2000-06 et 2003-07 pour les passifs et 2002-10, 2004-06 sur les amortissements et les actifs.

L'acquisition de la plus grande part de ces immobilisations est financée par une subvention d'investissement de la Région Alsace. Cette subvention est virée au compte de résultat au même rythme que les immobilisations.

Le patrimoine dévolu par l'Association IREPA, suite à sa dissolution, pour un montant brut de 5.071.129 F (valeur nette au 31/05/97 : 89.935,19 F) est devenu la propriété de l'Association AERIAL le 31/05/97.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.
La société n'a pas signé d'accord particulier.
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 31décembre 2008, les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont estimés à 61.996 Euros.

Ces engagements sont calculés selon la méthode rétrospective assise sur la totalité du personnel, en tenant compte des dispositions prévues par les conventions collectives, d'hypothèses d'un turn-over, d'un coefficient de progression des salaires jusqu'à la retraite, de la probabilité de survie jusqu'à la retraite et d'un facteur d'actualisation.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le nombre d'heures acquis par les salairés au titre du Droit individuel à la formation (DIF) s'élève au 31 décembre 2008 à 1.367 heures.

IMMOBILISATIONS

				au	31/12/2008	
		Val brute des immo. au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Val brute des immo. à la fin de l'exercice
			Réévaluation	Acquis. créat.	Par virements poste à poste	Par cessions, mis HS	
Frais d'établissement, rech et dévelo	**TOTAL 1**	**0**					
Licences logiciels		26 513		3 985			30 498
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL 2**	**26 513**					**30 498**
Terrains							
Construction sur sol propre							
Construction sur sol autrui							
Install. générales , agenc. et aménag. construct.		38 390		7 225			45 615
Install. Tech. matériel et outillage industriels		930 745		104 106		29 403	1 005 448
Install. générales , agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bur. et informatique, mobilier		119 647		6 498		39 689	86 456
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours		4 700			4 700		0
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles	**TOTAL 3**	**1 093 482**					**1 137 519**
Participations évaluées par mise en équival.							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières							
Immobilisations financières	**TOTAL 4**	**0**					**0**
Total général	**(1 + 2 + 3 + 4)**	**1 119 995**		**121 814**	**4 700**	**69 092**	**1 168 017**

AMORTISSEMENTS

	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotation de l'exercice	Diminutions Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	au 31/12/2008 Dotation aux amortissements Linéaires	Dégressifs
Frais d'établissement, rech et dévelo TOTAL 1						
Licences logiciels	18 286	3 860		22 146	3 860	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2	**18 286**	**3 860**	**0**	**22 146**	**3 860**	
Terrains						
Construction sur sol propre						
Construction sur sol autrui						
Install. générales , agenc. et aménag. construct.	6 259	2 785		9 044	2 785	
Install. Tech. matériel et outillage industriels	452 053	121 543	29 405	544 191	121 543	
Install. générales , agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bur. et informatique, mobilier	86 784	7 788	39 689	54 883	7 788	
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles TOTAL 3	**545 096**	**132 116**	**69 094**	**608 118**	**132 116**	
Total général (1 + 2 + 3)	**563 382**	**135 976**	**69 094**	**630 264**	**135 976**	

PROVISIONS

			au	31/12/2008
	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotation de l'exercice	Diminutions Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées **TOTAL 1**				
Provisions pour litiges				
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 simil.				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immo.				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fisc./congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques et charges **TOTAL 2**				
Provision pour dépréciat°immo incorp.				
Provision pour dépréciat°immo corp.				
Provision pour dépréciat°titres mis en équiv.				
Provision pour dépréciat°titres de particip.				
Provision pour dépréciat°autres immo fin.				
Provision pour dépréciat°stocks et encours				
Provision pour dépréciat°comptes clients	7 916		7 916	0
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation **TOTAL 3**	**7 916**	**0**	**7 916**	**0**
Total général **(1 + 2 + 3)**	**7 916**	**0**	**7 916**	**0**

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

		au	31/12/2008
CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus de 1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immo financières			
Créances de l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances	284 323	284 323	
Fournisseurs - Avances versées			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	2 584	2 584	
Impôts sur les bénéfices	2 015	2 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 113	21 113	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat subvention à recevoir	92 397	92 397	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	41 857	41 857	
Total	**444 489**	**444 489**	**0**

DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus de 1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convert.				
Empr. auprés établ. crédit à 2 ans max				
Empr. auprés établ. crédit à plus de 2 ans	119 631	35 436	84 195	
Empr. dettes financ. divers- compte courant	119 000	30 000	89 000	
Avance sur commande client				
Fournisseurs et comptes rattachés	213 094	213 094		
Personnel et comptes rattachés	82 217	82 217		
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	111 606	111 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 998	31 998		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat subvention à reverser				
Dette/ immobil et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	2 071	2 071		
Dettes représ. titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 514	9 514		
Total	**689 131**	**515 936**	**173 195**	**0**

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

			au	31/12/2008
	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	VARIATION DES STOCKS	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières				
Autre approvisionnement				
TOTAL 1				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL 2				
Production en-cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	44 333	63 460		19 127
Prestations de services				
TOTAL 3	**44 333**	**63 460**		**19 127**
Production stockée (déstockage de production) 2 + 3				**19 127**

COMPTES DE REGULARISATION

		au	31/12/2008
CHARGES	**Charges à payer**		**Charges Constatées d'avance**
1. dettes fournisseurs et comptes rattachés			
SDEA	577	stocks dosimétrie	10 108
Gaz de France	2 683	stocks microbiologie	2 764
ULP	1 978	stocks biochimie	3 615
Excelice	797	fournitures administratives	3 288
Ifip	2 803	Documentation	431
Iterg	5 000	Autres fournitures	403
Université de Rouen	1 166	Deplacements - voyages	6 948
Air Products	307	Frais postaux	963
Ecotral	376	Cotisations	502
Draber Neff	530	Sous-traitance	2 600
ABCD Consultants	4 784	Cadeaux entreprise	241
MGA	2 165	Maintenance	5 220
France Télécom	32	Telecommunications	84
BPRES	533	Annonces et insertions	50
AST	151	Locations mobilières	3 688
ACTIA contrats publics	6 921	Analyse sensorielle	951
	30 803		
2. dettes fiscales et sociales			
congés payés et charges s/ congés	119 804		
Etat / Autres charges à payer			
	119 804		**41 857**
Total	**150 607**	**Total**	**41 857**

COMPTES DE REGULARISATION

PRODUITS			Produits Constatés d'avance
		Contrats industriels	9 514
Total	**0**	**Total**	**9 514**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

		au	31/12/2008
CHARGES		**PRODUITS**	
Charges exceptionnelles de gestion courante	1 900	Subv. d'investissement virée au compte de résu	71 280
Pénalités et amendes fiscales	120	Produits exceptionnels de gestion courante	2 384
		Produits sur exercices antérieurs	856
	2 020		**74 520**

PERSONNEL - REMUNERATIONS

Tableau des personnes les mieux rémunérées

NOMS, PRENOMS ET FONCTIONS	ADRESSE COMPLETE	REMUNERATION BRUTE ANNUELLE EN €
STRASSER Alain - Directeur - Cadre dirigeant	63 Grande Rue - 67000 STRASBOURG	72 769
KUNTZ Florent - Chef de Projet	26 Rue de la Souffel - 67450 LAMPERTHEIM	52 244
DESMONTS Marie Hélène - Chef de Projet	63 Grand Rue - 67000 STRASBOURG	49 338

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78−17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n° 2004−801 du 6 août 2004s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

AGREMENT DGFIP C5109.11010

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

N° 2065
(2009)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le 01012008 et clos le 31122008

Régime simplifié d'imposition ☐
ou réel normal ☒
(cocher la case correspondante)

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe (cocher la case) ☐

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration :
S.I.E. ILLKIRCH
13 Cours de l'Illiade
67407 ILLKIRCH−GRAFFENSTADEN

Adresse du déclarant (quand celle−ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION

Identification du destinataire :
ASS AERIAL
Rue Laurent Fries
Parc d'Innovation
67400 ILLKIRCH

651	308001	40266888300026
Insp.,IFU	N° dossier	N° Siret

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

le téléphone : 03 88 19 15 15

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :
CENTRE DE RESSOURCES TECHNIQUES

Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.page 4)

1 **Résultat fiscal** ❶ — Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 % : | Bénéfice imposable au taux de 15 % : 18 489 | Déficit (report de la lignes XO du 2058 A ou 372 du 2033 B) :

2 **Plus−values** — Plus−values à long terme imposables au taux de 15 % ❷ : | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevet au taux de 15 % (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre1) ❸ :

Plus−values à long terme imposables au taux de 16,5 % ❹ : | Autres plus−values imposables au taux de 16,5% ❺ : | Plus−values à long teme imposables au taux de 0% ❻ : | Plus−values exonérées art. 238 *quindecies* ❼ :

3 **Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches** (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C−1 et C−2

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies* ☐ | Jeunes entreprises innovantes ☐ | Entreprises nouvelles art. 44 *septies* ☐ | Zones franches urbaines ☐

Zone franche Corse ☐ | Pôle de compétitivité ☐ | Sociétés d'investissements immobiliers cotées ☐ | Autres dispositifs ❽ ☐

Bénéfice ou déficit exonéré ❾ (indiquer + ou − selon le cas) : | Plus−values exonérées relevant du taux de 15 % :

D IMPUTATIONS (cf.page 4)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci−dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1. **Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt**
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement :

2. **Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre−Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.** Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066 :

3. **Crédits d'impôt et imputations**

Crédit d'impôt en faveur de la recherche : | Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants : | Crédit d'impôt famille :

Réduction d'impôt en faveur du mécénat : | Crédit d'impôt pour investissement en Corse : | Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage : | Autres imputations :

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.page 4)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50% :

Facilitez−vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site www.impots.gouv.fr

Nom, adresse, téléphone, télécopie :
MGA CONSULTING 2 rue des Boulangers
67140 ZELLWILLER 03 88 58 52 52 03 88 58 52 54

− du comptable et/ou du conseil I *

n° d'agrément du CGA

Visa et cachet des membres de l'Ordre des experts comptables ou de l'association de gestion et de comptabilité **

* Préciser dans le cadre s'il fait ou non partie du personnel salarié de l'entreprise (S : Salarié, I : Indépendant).
** Lorsque la déclaration de résultat et la liasse fiscale d'un adhérent d'un centre de gestion agréé sont transmises via la procédure TDFC, la partie relative au visa doit comporter les informations suivantes : nom et n° SIRET du cabinet d'expertise comptable ou de l'association de gestion et de comptabilité.

À ILLKIRCH, le 03042008

Signature et qualité du déclarant : DIRIGEANT

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.
Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.

Cegid Group

AGREMENT DGFIP C5109.11010

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis
(2009)

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice : ASS AERIAL 31122008

(À ne remplir que sur les exemplaires «en continu»)

F RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS (Voir renvois page 4)

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts ⑩	Payées par la société elle−même	(a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⑪		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci−dessus ⑫ **(A préciser par nature sur les lignes e à h)**		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⑬		(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)	
7. Montant des revenus répartis ⑭		total (a à h)	

TABLEAU 2065 BIS - NEANT

G RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48−3 à 6 ann. III au CGI) :
− SARL − tous les associés ;
− SCA − associés gérants ;
− SNC ou SCS − associés en nom ou commandités ;
− SEP et sté de copropriétaires de navires − associés, gérants ou coparticipants.

Pour S.A.R.L. : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit

Année au cours de laquelle le versement a été effectué

Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.

1	2	3	Montant des sommes versées : à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits 4	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement : Indemnités forfaitaires 5	Remboursements 6	à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 : Indemnités forfaitaires 7	Remboursements 8

AGREMENT DGFIP C5109.11010

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 Ter
(2009)

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice : ASS AERIAL 31122008

(À ne remplir que sur les exemplaires «en continu»)

H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME

figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle−ci a assumé les frais d'entretien. Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

I DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, **abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2008**, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques−vacances par les salariés.	633 425
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

K CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION
MOINS−VALUES À LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant page 10 sur la notice n° 2033−NOT, n° 2033−C, Cadre III)

	Taux de 15 % (art. 219 I a *ter* et a*quater* du CGI)
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
MVLT réalisée au cours de l'exercice	
MVLT restant à reporter	

L RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (Articles 223 A à U du C.G.I.)

− Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

− Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A *bis*).

bénéfice ou déficit (indiquer + ou − selon le cas)

plus ou moins−values à long terme imposables au taux de 15 %

plus ou moins−values à long terme afférentes à des cessions de titre de sociétés à prépondérance immobilière cotées et imposables au taux de 16,5%

Chiffre d'affaires TTC

plus ou moins−values à long terme imposables au taux de 0 %

− Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n^{os} d'identification de la société mère.

n° SIRET

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 54 quater du Code général des impôts)

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

N° 2067
(2009)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ ou exercice

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL — du 01012008

Adresse Rue Laurent Fries Parc d'Innovation 67400 ILLKIRCH — au 31122008

A − FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLÈTE
1	STRASSER ALAIN − DIRECTEUR	GRAND RUE − 67000 STRASBOURG
2	KUNTZ FLORENT	RUE DE LA SOUFFEL − 67450 LAMPERTHEIM
3	DESMONTS MARIE HELENE − CHEF DE PROJET	GRAND RUE − 67000 STRASBOURG
4	WERNER DALAL − CHEF DE PROJET	RUE SCHWEIGHAUSER − 67000 STRASBOURG
5	STAHL VALERIE	RUE DE MONSWILLER − 67200 STRASBOURG
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci−dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❼)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	72 769				72 769				72 769
2	52 244				52 244				52 244
3	49 338				49 338				49 338
4	48 161				48 161				48 161
5	48 161				48 161				48 161
6									
7									
8									
9									
10									
**	270 673				270 673				270 673

**** TOTAUX**

B − AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 30 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	39 399
Total	39 399

C − ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables ❾	
− de l'exercice ..... (total col. 9 + total col. 10) ❿	310 072	− de l'exercice ..... ❿	18 489
− de l'exercice précédent ❿	293 470	− de l'exercice précédent ❿	31 926

Nom et qualité du signataire DIRIGEANT — À ILLKIRCH , le 03042008

Signature ,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

(1) **BILAN – ACTIF**

DGFiP N° 2050 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Rue Laurent Fries Parc d'Innovation 67400 ILLKIRCH — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 2 6 6 8 8 8 3 0 0 0 2 6 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122008 Net 3	N−1 31122007 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	30 498	AG	22 146	8 352	8 226
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	45 615	AQ	9 044	36 571	32 130
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 005 447	AS	544 191	461 256	478 691
		Autres immobilisations corporelles	AT	86 455	AU	54 883	31 572	32 862
		Immobilisations en cours	AV		AW			4 700
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
		TOTAL (II)	BJ	1 168 017	BK	630 265	537 752	556 612
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP	44 333	BQ		44 333	63 459
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	423	BW		423	1 650
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	284 323	BY		284 323	356 126
		Autres créances (3)	BZ	118 309	CA		118 309	232 451
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	193 235	CE		193 235	175 394
		Disponibilités	CF	48 109	CG		48 109	77 983
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	41 857	CI		41 857	57 779
		TOTAL (III)	CJ	730 591	CK		730 591	964 845
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 898 609	1A	630 265	1 268 344	1 521 457

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN − PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N − 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	12 357	13 533
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	799	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	256 449	187 472
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 563	69 776
	Subventions d'investissement	DJ	293 041	364 321
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	579 210	635 103
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	119 631	153 568
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	119 000	196 900
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		932
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	213 094	257 541
	Dettes fiscales et sociales	DY	225 822	258 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 071	97
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	9 514	19 154
	TOTAL (IV)	EC	689 133	886 354
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 268 344	1 521 457

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus−values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	515 938	647 052
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFiP **N° 2052 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

			Exercice N					Exercice (N − 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	574 619	FH	650 184	FI	1 224 803	1 213 047
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	574 619	FK	650 184	FL	1 224 803	1 213 047
	Production stockée*					FM	(19 126)	8 879
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	621 897	615 980
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	12 343	16 398
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 315	2 641
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 843 233	1 856 947
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	698 216	722 212
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	67 071	52 732
	Salaires et traitements*					FY	655 299	590 668
	Charges sociales (10)					FZ	324 245	336 080
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations − dotations aux amortissements*					GA	135 973	131 400
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations − dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		790
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	15 028	15 471
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 895 836	1 849 356
1 − RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I − II)						GG	(52 602)	7 590
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	1 004	1 984
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	4 768	4 587
	Total des produits financiers (V)					GP	5 772	6 572
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 164	6 433
	Différences négatives de change					GS	1 169	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	6 333	6 434
2 − RÉSULTAT FINANCIER (V − VI)						GV	(561)	138
3 − RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I − II + III − IV + V − VI)						GW	(53 164)	7 729

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N − 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 240	186
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	71 280	66 649
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	74 520	66 835
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 020	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 020	
4 − RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII − VIII)		HI	72 500	66 835
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	2 773	4 789
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 923 526	1 930 356
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 906 962	1 860 580
5 − BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits − total des charges)		HN	16 563	69 776

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de location immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci−dessous)	1G	856	
(3) Dont	− Crédit−bail mobilier *	HP	5 129	
	− Crédit−bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci−dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	4 426	16 398
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	14 853	15 384
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PDTS ET CHGES GESTION COURANTE	1 900	2 384
PENALITES ET AMENDES	120	
SUB VIREES AU CPTE DE RESULTAT		71 280

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
APUREMENT COMPTES		856

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ / D8 / D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD / KE / KF	26 513		3 985
CORPORELLES	Terrains	KG / KH / KI			
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ / KK / KL			
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM / KN / KO			
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP / KQ / KR	38 390		7 225
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS / KT / KU	930 745		104 106
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV / KW / KX			
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY / KZ / LA			
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB / LC / LD	119 647		6 498
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE / LF / LG			
	Immobilisations corporelles en cours	LH / LI / LJ	4 700		
	Avances et acomptes	LK / LL / LM			
	TOTAL III	LN / LO / LP	1 093 483		117 829
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G / 8M / 8T			
	Autres participations	8U / 8V / 8W			
	Autres titres immobilisés	1P / 1R / 1S			
	Prêts et autres immobilisations financières	1T / 1U / 1V			
	TOTAL IV	LQ / LR / LS			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG / ØH / ØJ	1 119 996		121 814

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN / CØ / DØ / D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO / LV / LW / 1X			30 498	
CORPORELLES	Terrains	IP / LX / LY / LZ				
	Constructions — Sur sol propre	IQ / MA / MB / MC				
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR / MD / ME / MF				
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS / MG / MH / MI			45 615	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT / MJ / MK / ML		29 403	1 005 447	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU / MM / MN / MO				
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV / MP / MQ / MR				
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW / MS / MT / MU		39 689	86 455	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX / MV / MW / MX				
	Immobilisations corporelles en cours	MY / MZ / NA / NB	4 700			
	Avances et acomptes	NC / ND / NE / NF				
	TOTAL III	IY / NG / NH / NI	4 700	69 092	1 137 519	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ / ØU / M7 / ØW				
	Autres participations	IØ / ØX / ØY / ØZ				
	Autres titres immobilisés	I1 / 2B / 2C / 2D				
	Prêts et autres immobilisations financières	I2 / 2E / 2F / 2G				
	TOTAL IV	I3 / NJ / NK / 2H				
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4 / ØK / ØL / ØM	4 700	69 092	1 168 017	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP **N° 2054 bis**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31122008

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL

Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 − col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			
			Au cours de l'exercice			
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)	Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 − col. 2) − col. 5 (5)]
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 −− FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....

2 −− FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... −

3 −− FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

II est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	**CY**		**EL**		**EM**		**EN**	
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	**PE**	18 286	**PF**	3 860	**PG**		**PH**	22 146
Terrains		**PI**		**PJ**		**PK**		**PL**	
Constructions	Sur sol propre	**PM**		**PN**		**PO**		**PQ**	
	Sur sol d'autrui	**PR**		**PS**		**PT**		**PU**	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	**PV**	6 259	**PW**	2 785	**PX**		**PY**	9 044
Installations techniques, matériel et outillage industriels		**PZ**	452 053	**QA**	121 543	**QB**	29 405	**QC**	544 191
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	**QD**		**QE**		**QF**		**QG**	
	Matériel de transport	**QH**		**QI**		**QJ**		**QK**	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	**QL**	86 784	**QM**	7 788	**QN**	39 689	**QO**	54 883
	Emballages récupérables et divers	**QP**		**QR**		**QS**		**QT**	
TOTAL III		**QU**	545 097	**QV**	132 116	**QW**	69 094	**QX**	608 118
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		**ØN**	563 384	**ØP**	135 976	**ØQ**	69 094	**ØR**	630 265

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements **TOTAL I**	**M9**		**N1**		**N2**		**N3**		**N4**		**N5**		**N6**	
Autres immob. incorporelles **TOTAL II**	**N7**		**N8**		**P6**		**P7**		**P8**		**P9**		**Q1**	
Terrains	**Q2**		**Q3**		**Q4**		**Q5**		**Q6**		**Q7**		**Q8**	
Constructions — Sur sol propre	**Q9**		**R1**		**R2**		**R3**		**R4**		**R5**		**R6**	
Constructions — Sur sol d'autrui	**R7**		**R8**		**R9**		**S1**		**S2**		**S3**		**S4**	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	**S5**		**S6**		**S7**		**S8**		**S9**		**T1**		**T2**	
Inst. techniques mat. et outillage	**T3**		**T4**		**T5**		**T6**		**T7**		**T8**		**T9**	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	**U1**		**U2**		**U3**		**U4**		**U5**		**U6**		**U7**	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	**U8**		**U9**		**V1**		**V2**		**V3**		**V4**		**V5**	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	**V6**		**V7**		**V8**		**V9**		**W1**		**W2**		**W3**	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	**W4**		**W5**		**W6**		**W7**		**W8**		**W9**		**X1**	
TOTAL III	**X2**		**X3**		**X4**		**X5**		**X6**		**X7**		**X8**	
Frais d'acquisition de titres de participation – **TOTAL IV**	**NL**						**NM**						**NO**	
Total général (I+II+III+IV)	**NP**		**NQ**		**NR**		**NS**		**NT**		**NU**		**NV**	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	**NW**		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**		**NY**		**Total général non ventilé (NW–NY)**						**NZ**	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			**Z9**		**Z8**	
Primes de remboursement des obligations			**SP**		**SR**	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A−II)	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA		IB		IC		ID		
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE		IF		IG		IH		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations − incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations − corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations − titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations − titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations − autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	7 916	6U		6V	7 916	6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	7 916	TY		TZ	7 916	UA		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	7 916	UB		UC	7 916	UD		
	Dont dotations et reprises − d'exploitation			UE		UF	7 916			
	Dont dotations et reprises − financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises − exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39−1−5 ᵉdu C.G.I **10**

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	284 323		284 323		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	200		200		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 584		2 584		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	2 015		2 015		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	21 113		21 113		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	92 397		92 397		
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	41 857		41 857		
	TOTAUX	VT	444 490	VU	444 490	VV	
RENVOIS (1)	Montant des − Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des − Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	119 631	35 436	84 195	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	119 000	30 000	89 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	213 094	213 094		
Personnel et comptes rattachés		8C	82 217	82 217		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	111 606	111 606		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	31 998	31 998		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 071	2 071		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	9 514	9 514		
TOTAUX		VY	689 133	VZ 515 938	173 195	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	49 937	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP **N° 2058−A 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 31122008

I. RÉINTÉGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WA	16 563
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR) — de l'exploitant ou des associés	WB	
	Rémunération du travail (entreprises à l'IR) — de son conjoint ; moins part déductible* ; à réintégrer :	WC	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci−dessous)	WD	
	Amortissements excédentaires (art. 39−4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39−4 du C.G.I.*	WF	
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058−B, cadre III)*	WI	
	Amendes et pénalités (nature : .....)	WJ	
	Impôt sur les sociétés (cf page 9 de la notice 2032)	I7	2 773
Quote−part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE **WL** ; Résultats bénéficiaires visés à l'article 209B du CGI **L7**	K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins−values nettes à long terme − imposées au taux de 15 % ou de16,5 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	I8	
	Moins−values nettes à long terme − imposées au taux de 0 %	ZN	
	Fraction imposable des plus−values réalisées au cours d'exercices antérieurs* − Plus−values nettes à court terme	WN	
	Fraction imposable des plus−values réalisées au cours d'exercices antérieurs* − Plus−values soumises au régime des fusions	WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)	XR	653
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé (dont : Intérêts excédentaires (art. 39−1−3e et 212 du C.G.I.) **SU** ; Zones d'entreprises* (activité exonérée) **SW** ; Quote−part de 5% des plus−values à taux zéro **M8**)	WQ	120
	TOTAL I	WR	20 109

II. DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	WS	
	Quote−part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *	WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058−B, cadre III)	WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus−values nettes à long terme − imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV	
	Plus−values nettes à long terme − imposées au taux de 0 %	WH	
	Plus−values nettes à long terme − imposées au taux de 16,5%	WP	
	Plus−values nettes à long terme − imputées sur les moins−values nettes à long terme antérieures	WW	
	Plus−values nettes à long terme − imputées sur les déficits antérieurs	XB	
	Autres plus−values imposées au taux de 16,5 %	I6	
	Fraction des plus−values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*	WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (quote−part des frais et charges restant imposable, à déduire des produits nets de participations)	XA	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre−mer*.	ZY	
	Majoration d'amortissement*	XD	799
	Abattement sur le bénéfice et exonérations* : Entreprises nouvelles − (Reprise d'entreprises en difficultés 44 *septies*) **K9** ; Entreprises nouvelles 44 *sexies* **L2** ; Jeunes entreprises innovantes (art. 44 *sexies* A) **L5** ; Pôle de compétitivité (art. 44 *undecies*) **L6** ; Sociétés investissements Immobiliers cotées (art. 44 *sexies* A) **K3** ; Zone franche Corse (art. 44 *decies*) **ØT** ; Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A) **ØV** ; Bassin d'emploi à redynamiser(art. 44 duodecies) **1F**	XF	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)	XS	821
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (dont créance dégagée par le report en arrière du déficit* (entreprises à l'IS) **ZI**)	XG	

III. RÉSULTAT FISCAL

	TOTAL II	XH	1 620
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice **(I moins II)**	XI	18 489
	déficit **(II moins I)**	XJ	
	Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)	ZL	
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)	XL	
	RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	18 489
		XO	

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

(10) **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP N° 2058−B 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058−A)	K5	
Déficits reportables (différence K4−K5)	K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39−1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	119 804

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39−1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058−A :	YN		YO	
		ligne WI		ligne WU

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 *septies* du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Cegid Group

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP **N° 2058−C 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS AERIAL — Néant ☐ *

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés) (1)

ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	187 472
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	69 776
	Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Sous−total (à reporter dans la colonne de droite)	ØE	
	TOTAL I	ØF	257 248
AFFECTATIONS	Affectations aux réserves − Réserve légale	ZB	
	Affectations aux réserves − Autres réserves	ZD	799
	Dividendes	ZE	
	Autres répartitions	ZF	
	Report à nouveau	ZG	256 449
	(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	257 248

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

RENSEIGNEMENTS DIVERS

DÉTAILS DES POSTES

			Exercice N :	Exercice N − 1 :
ENGAGEMENTS	− Engagements de crédit−bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit−bail J7)	YQ	5 130	
	− Engagements de crédit−bail immobilier	YR		
	− Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	− Sous−traitance	YT	255 874	311 962
	− Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 21 051)	XQ	21 051	24 747
	− Personnel extérieur à l'entreprise	YU	11 208	6 517
	− Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	9 400	9 381
	− Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
	− Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES 4 072)	ST	400 680	369 603
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	698 216	722 212
IMPÔTS ET TAXES	− Taxe professionnelle *	YW	44 504	32 186
	− Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)	9Z	22 567	20 546
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	67 071	52 732
T.V.A.	− Montant de la T.V.A. collectée	YY	114 594	170 717
	− Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	110 565	110 871
DIVERS	− Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2008) *	ØB	633 425	
	− Montant de la plus−value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		

REGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus−values à 15%	JK		Plus−values à 0%(1)	JL	
			Plus−values à 16,5%(2)	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus−values à 15%	JN		Plus−values à 0%(1)	JO	
			Plus−values à 16,5%(2)	JP		Imputations	JF	

Selon le cas, indiquer 1 si le bénéfice consolidé, 2 si le bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG — Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale JH — N° SIRET de la société mère JJ

− numéro du centre de gestion agréé *	XP										
− Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : ☐ handicapés : ☐)	YP										
− Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK				%				%		
− Filiales et participations: La liste prévue par l'art. 38 II de l'ann. III au C.G.I. (tableau 2059−G) doit être jointe obligatoirement à la présente déclaration. Si absence de filiales et participations, cocher 0 Si présence de filiales et participations, cocher 1	ZR						☐				

(1) ou 8% pour les exercices ouverts avant le 01−01−2007.
(2) uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31−12−2007. Les plus−values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relevant du taux de 16,5 % (art. 219 Ia du CGI).
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058−NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

(12) **DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES** DGFiP **N° 2059-A 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Néant ☐ *

A – DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1	MAT. INDUSTRIEL	29 404		29 404		
	2	MAT. INFORMATIQU	39 689		39 689		
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B – PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

				Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*			
		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩ 16,5 %	Long terme ⑩ 15 % ou 16 %	Long terme ⑩ 0 %	Plus-values taxables à 16,5 % (1) ⑪
I. Immobilisations*	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II – Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Résultats nets de concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		**(A)**	**(B) (ventilation par taux)**			**(C)**
		CADRE C : autres plus-values taxables à 16,5 % ⑪						

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 16,5 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Cegid Group

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP **N° 2059-B 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	Imposition répartie				
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté-rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté-rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

(14) **SUIVI DES MOINS−VALUES A LONG TERME** **DGFiP N° 2059−C 2009**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL Néant X *

Rappel de la plus ou moins−value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 16 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*−0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*−0 du CGI) ❶ *.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I − SUIVI DES MOINS−VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins−values à 16 % ②	Imputations sur les plus−values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ③	Solde des moins−values à 16 % ④
Moins−values nettes	N			
Moins−values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N−1			
	N−2			
	N−3			
	N−4			
	N−5			
	N−6			
	N−7			
	N−8			
	N−9			
	N−10			

II − SUIVI DES MOINS−VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins−values			Imputations sur les plus−values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins−values à reporter
		À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat del'exercice (article 219 I−a *sexies* −0 du CGI) ③	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I−a *sexies* −0 *bis* du CGI) ④	À 15 % Ou À 16,5 % (1) ⑤	⑥	col ⑦= ②+③+④−⑤−⑥ ⑦
Moins−values nettes	N						
Moins−values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N−1						
	N−2						
	N−3						
	N−4						
	N−5						
	N−6						
	N−7						
	N−8						
	N−9						
	N−10						

(1) Les plus−values et les moins−values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

15 **RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME**
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059−D 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL

Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous−comptes de la réserve spéciale des plus−values à long terme				
		taxées à **10** %	taxées à **15** %	taxées à **18** %	taxées à **19** %	taxées à **25** %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N − 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés − donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés − ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 − ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39−1−5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

16

DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE

DGFiP N° 2059−E 2009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS AERIAL — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01012008 et clos le : 31122008 Durée en nombre de mois 12

I − PRODUCTION DE L'ENTREPRISE

Ventes de marchandises	B2	
Production vendue − Biens	A5	
Production vendue − Services	A7	1 224 803
Production stockée	B5	(19 126)
Production immobilisée	B6	
Subventions d'exploitation perçues	B7	621 897
Autres produits	B8	3 315
Transferts de charges de personnel et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	A8	4 426
TOTAL A	I5	1 835 316

II − CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE DE TIERS (1)

Achats de marchandises (droits de douanes compris)	C1	
Variation de stock (marchandises)*	C2	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douanes compris)	C3	
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	C4	
Autres achats et charges externes à l'exception des loyers	C5	672 034
Fraction des loyers à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location−gérance ou de crédit−bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti à la taxe professionnelle	C6	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	K8	
Autres charges	C7	15 028
Taxes sur le chiffre d'affaires autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc) taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	C8	
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location−gérance ou de crédit−bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti à la taxe professionnelle*	C9	
TOTAL B	D1	687 063

III − VALEUR AJOUTÉE PRODUITE

TOTAL A − TOTAL B	D2	1 148 253

* voir notice au verso

Pour les entreprises de crédit, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes C1 à C6, C7 et C8 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne B6, portées en ligne K8.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DGFiP N° 2059−F 2009

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122008

N° SIRET 4 0 2 6 6 8 8 8 3 0 0 0 2 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS AERIAL

ADRESSE (voie) Rue Laurent Fries Parc d'Innovation

CODE POSTAL 67400 VILLE ILLKIRCH

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

I − CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

II − CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** | Nom patronymique | Prénom(s)

Nom marital | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : **N°** | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Titre **(2)** | Nom patronymique | Prénom(s)

Nom marital | % de détention | Nb de parts ou actions

Naissance : Date | N° Département | Commune | Pays

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP **N° 2059−G 2009**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1 / 1 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31122008

N° SIRET 4 0 2 6 6 8 8 8 3 0 0 0 2 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS AERIAL

ADRESSE (voie) Rue Laurent Fries Parc d'Innovation

CODE POSTAL 67400 VILLE ILLKIRCH

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Détail des charges à payer

			31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
16884000	Intérts Courus Sur Emprunt		262	334
		Total	**262**	**334**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
40815500	ENTRETIEN MOBILIER		375	
40820003	FNP AIR PRODUCTS LOCATION		2 284	635
40820004	FNP ULP PHOTOCOPIES		797	1 129
40820008	FNP LOCATIONS			1 205
40820010	FNP ASSURANCES		530	530
40820012	FNP HONORAIRES MGA		2 164	1 849
40820014	FNP FRAIS BANCAIRES		533	1 049
40820015	FNP COTISATION ACTIA		6 921	5 514
40820018	FNP TELECOMMUNICATIONS		31	12
40820020	FNP COTISATIONS		151	151
40820021	FNP EAU		576	544
40820023	FNP HONORAIRES AUTRES		4 784	4 784
40820024	FNP GAZ		2 682	1 909
40820027	FNP INRA THESE			13 852
40821000	PERSONNEL EXTERIEUR		8 969	13 409
		Total	**30 802**	**46 577**
Dettes fiscales et sociales				
42820000	Dettes Provision Pour Conges		82 217	77 525
43860000	Autre Charg Sociales A Payer		37 587	35 717
		Total	**119 804**	**113 243**
		TOTAL GENERAL	**150 868**	**160 154**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
48700002	PCA CONTRATS INDUSTRIELS	9 514	19 154
	TOTAL GENERAL	**9 514**	**19 154**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
48600000	Charges Constatees D'Avance	7 378	2 737
48600001	CCA STOCK DOSIMETRIE	10 108	25 741
48600002	CCA STOCK MICROBIOLOGIE	2 763	6 439
48600003	CCA FOURNITURES BUREAU	3 288	3 115
48600005	CCA AUTRES FOURNITURES	403	1 733
48600007	CCA FRAIS POSTAUX	963	693
48600008	CCA COTISATIONS	501	
48600010	CCA FORMATIONS		483
48600011	CCA MAINTENANCE	5 220	5 887
48600013	CCA TELECOMMUNICATION	84	84
48600016	CCA ANALYSE SENSORIELLE	951	951
48600120	CCA BIOCHIMIE	3 615	5 376
48611000	CCA SOUS TRAITANCE	2 600	
48613500	LOCATIONS MOBILIERES	3 687	2 860
48623100	CCA ANNONCES ET INSERTIONS	49	
48623400	STOCK CADEAU ENTREPRISE	241	1 676
	TOTAL GENERAL	**41 857**	**57 779**

Olivier AMBLARD

EXPERT COMPTABLE - Inscrit au tableau de l'ordre des experts comptables à Strasbourg

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes du Ressort de la Cour d'Appel de Colmar

Centre Régional d'Innovation et de Transfert de Technologie

AERIAL

Rue Laurent Fries
BP 40443
67412 ILLKIRCH Cedex

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

40 rue du Tivoli - 67000 Strasbourg
Tél. : 03 88 25 00 10 - Fax : 03 88 25 02 44
Siret : 402 026 934 00032 -A.P.E. : 741 C

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 2008 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association. 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 professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons, en particulier, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de la valorisation des études en cours en effectuant le rapprochement avec les estimations d'avancement des études à la date de clôture de l'exercice, fournies par les responsables de dossier. Nous estimons que le principe de séparation des exercices a été correctement appliqué.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de la 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 et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Strasbourg, le 2 Juin 2009

Olivier AMBLARD
Commissaire aux comptes



Bilan actif

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/08	31/12/07
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	30 498	22 146	8 352	8 226
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	45 615	9 044	36 571	32 130
Installations techniques, Mat. Outil.	1 005 447	544 191	461 256	478 691
Autres immobilisations corporelles	86 455	54 883	31 572	32 862
Immobilisations en cours				4 700
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 168 017**	**630 265**	**537 752**	**556 612**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services	44 333		44 333	63 459
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes	423		423	1 650
Créances				
Clients comptes rattachés	284 323		284 323	356 126
Autres créances	118 309		118 309	232 451
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	193 235		193 235	175 394
Disponibilités	48 109		48 109	77 983
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	41 857		41 857	57 779
TOTAL (II)	**730 591**		**730 591**	**964 845**
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 898 609**	**630 265**	**1 268 344**	**1 521 457**

OLIVIER AMBLARD
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	12 357	13 533
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	799	
Autres réserves		
Report à nouveau	256 449	187 472
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	**16 563**	**69 776**
Subventions d'investissement	293 041	364 321
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**579 210**	**635 103**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	119 631	153 568
Emprunts et dettes financières divers	119 000	196 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		932
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 094	257 541
Dettes fiscales et sociales	225 822	258 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 071	97
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	9 514	19 154
TOTAL (IV)	**689 133**	**886 354**
Ecarts de conversion passif **(V)**		
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 268 344**	**1 521 457**

OLIVIER AMBLARD
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

	31/12/08			31/12/07
	France	Exportation	Total	
Ventes marchandises				
Production vendue de biens				
Prod. vend. de services	574 619	650 184	1 224 803	1 213 047
Chiffres d'affaires net	**574 619**	**650 184**	**1 224 803**	**1 213 047**
Production stockée			- 19 126	8 879
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			621 897	615 980
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges			12 343	16 398
Autres produits (1)			3 315	2 641
Total produits d'exploitation (2)			**1 843 233**	**1 856 947**
Achats marchandises				
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements				
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes (3)			698 216	722 212
Impôt, taxes et versements assimilés			67 071	52 732
Salaires & traitements			655 299	590 668
Charges sociales			324 245	336 080
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			135 973	131 400
Dotations aux dépréciations sur Immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur Actif circulant				790
Dotations aux provisions				
Autres charges			15 028	15 471
Total charges d'exploitation (4)			**1 895 836**	**1 849 356**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**- 52 602**	**7 590**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges				
Différences positives de change			1 004	1 984
Produits nets sur cessions de v.m.p.			4 768	4 587
Total des produits financiers			**5 772**	**6 572**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts & charges assimilés (6)			5 164	6 433
Différences négatives de change			1 169	
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			**6 333**	**6 434**
RESULTAT FINANCIER			**- 561**	**138**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**- 53 164**	**7 729**

OLIVIER AMBLARD
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

	31/12/08	31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 240	186
Produits exceptionnels sur opérations en capital	71 280	66 649
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total produits exceptionnels (7)	**74 520**	**66 835**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	2 020	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total charges exceptionnelles(7)	**2 020**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**72 500**	**66 835**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 773	4 789
TOTAL DES PRODUITS	**1 923 526**	**1 930 356**
TOTAL DES CHARGES	**1 906 962**	**1 860 580**
BENEFICE OU PERTE (Total des produits –Total des charges)	**16 563**	**69 776**

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))	856	
(3) Crédit bail mobilier	5 129	
(3) Crédit bail immobilier		
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges	4 426	16 398
(10) Cotisations pers. expl. *(Primes et cot.)*		
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	14 853	15 384

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
PDTS ET CHGES GESTION COURANTE	*1 900*	*2 384*
PENALITES ET AMENDES	*120*	
SUB VIREES AU CPTE DE RESULTAT		*71 280*

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs
APUREMENT COMPTES		*856*

OLIVIER AMBLARD
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS
31/12/2008

AERIAL
Parc d'Innovation - Rue Laurent FRIES
BP 40443
67412 ILLKIRCH Cedex
SIRET : 402 668 883 00018
APE :731Z



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'association sont préparés conformément aux dispositions du Plan comptable général, fixées par la Loi du 30 avril 1983 et le Décret d'application du 29 novembre 1983 et conformément à l'avis du Conseil national de la comptabilité relatif au Plan comptable des associations.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) et sont amorties de la manière suivante :
- Logiciel : 5 ans en linéaire
- Installations et aménagements : 10/20 ans en linéaire
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 5 ans en linéaire
- Matériels de bureau et informatique : 5 ans en linéaire

En cas de changements de méthode, ceux-ci ont été établis en conformité avec :
- le PCG 1999 règlement CRC N°99-03
Modifié et complété par, entre autres, les règlements comptables 2000-06 et 2003-07 pour les passifs et 2002-10, 2004-06 sur les amortissements et les actifs.

L'acquisition de la plus grande part de ces immobilisations est financée par une subvention d'investissement de la Région Alsace. Cette subvention est virée au compte de résultat au même rythme que les immobilisations.

Le patrimoine dévolu par l'Association IREPA, suite à sa dissolution, pour un montant brut de 5.071.129 F (valeur nette au 31/05/97 : 89.935,19 F) est devenu la propriété de l'Association AERIAL le 31/05/97.



ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.
La société n'a pas signé d'accord particulier.
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Au 31décembre 2008, les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont estimés à 61.996 Euros.

Ces engagements sont calculés selon la méthode rétrospective assise sur la totalité du personnel, en tenant compte des dispositions prévues par les conventions collectives, d'hypothèses d'un turn-over, d'un coefficient de progression des salaires jusqu'à la retraite, de la probabilité de survie jusqu'à la retraite et d'un facteur d'actualisation.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le nombre d'heures acquis par les salairés au titre du Droit individuel à la formation (DIF) s'élève au 31 décembre 2008 à 1.367 heures.



ANNEXE : AERIAL 31/12/2008

IMMOBILISATIONS

						au	31/12/2008
		Val brute des immo. au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Val brute des immo. à la fin de l'exercice
			Réévaluation	Acquis. créat.	Par virements poste à poste	Par cessions, mis HS	
Frais d'établissement, rech et dévelo	**TOTAL 1**	**0**					
Licences logiciels		26 513		3 985			30 498
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL 2**	**26 513**					**30 498**
Terrains							
Construction sur sol propre							
Construction sur sol autrui							
Install. générales , agenc. et aménag. construct.		38 390		7 225			45 615
Install. Tech. matériel et outillage industriels		930 745		104 106		29 403	1 005 448
Install. générales , agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bur. et informatique, mobilier		119 647		6 498		39 689	86 456
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours		4 700			4 700		0
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles	**TOTAL 3**	**1 093 482**					**1 137 519**
Participations évaluées par mise en équival.							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières							
Immobilisations financières	**TOTAL 4**	**0**					**0**
Total général	**(1 + 2 + 3 + 4)**	**1 119 995**		**121 814**	**4 700**	**69 092**	**1 168 017**

OLIVIER AMBLARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG

AMORTISSEMENTS

		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotation de l'exercice	Diminutions Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	au 31/12/2008 Dotation aux amortissements Linéaires	Dégressifs
Frais d'établissement, rech et dévelo	**TOTAL 1**						
Licences logiciels		18 286	3 860		22 146	3 860	
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL 2**	**18 286**	**3 860**	**0**	**22 146**	**3 860**	
Terrains							
Construction sur sol propre							
Construction sur sol autrui							
Install. générales , agenc. et aménag. construct.		6 259	2 785		9 044	2 785	
Install. Tech. matériel et outillage industriels		452 053	121 543	29 405	544 191	121 543	
Install. générales , agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bur. et informatique, mobilier		86 784	7 788	39 689	54 883	7 788	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles	**TOTAL 3**	**545 096**	**132 116**	**69 094**	**608 118**	**132 116**	
Total général	**(1 + 2 + 3)**	**563 382**	**135 976**	**69 094**	**630 264**	**135 976**	

OLIVIER AMBLARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG

ANNEXE : AERIAL 31/12/2008

PROVISIONS

			au	31/12/2008
	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotation de l'exercice	Diminutions Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées **TOTAL 1**				
Provisions pour litiges				
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 simil.				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immo.				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fisc./congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques et charges **TOTAL 2**				
Provision pour dépréciat?immo incorp.				
Provision pour dépréciat?immo corp.				
Provision pour dépréciat?titres mis en équiv.				
Provision pour dépréciat?titres de particip.				
Provision pour dépréciat?autres immo fin.				
Provision pour dépréciat?stocks et encours				
Provision pour dépréciat?comptes clients	7 916		7 916	0
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation **TOTAL 3**	**7 916**	**0**	**7 916**	**0**
Total général **(1 + 2 + 3)**	**7 916**	**0**	**7 916**	**0**

COMMISSAIRE AUX COMPTES OLIVIER AMBLARD 40, rue du Tivoli 67000 STRASBOURG

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	au 31/12/2008 à 1 an au plus	à plus de 1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immo financières			
Créances de l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances	284 323	284 323	
Fournisseurs - Avances versées			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	2 584	2 584	
Impôts sur les bénéfices	2 015	2 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 113	21 113	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat subvention à recevoir	92 397	92 397	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	41 857	41 857	
Total	**444 489**	**444 489**	**0**

DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus de 1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convert.				
Empr. auprés établ. crédit à 2 ans max				
Empr. auprés établ. crédit à plus de 2 ans	119 631	35 436	84 195	
Empr. dettes financ. divers- compte courant	119 000	30 000	89 000	
Avance sur commande client				
Fournisseurs et comptes rattachés	213 094	213 094		
Personnel et comptes rattachés	82 217	82 217		
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	111 606	111 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 998	31 998		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat subvention à reverser				
Dette/ immobil et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	2 071	2 071		
Dettes représ. titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 514	9 514		
Total	**689 131**	**515 936**	**173 195**	**0**

OLIVIER AMBLARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
40, rue du Tivoli
67000 STRASBOURG

ANNEXE : AERIAL 31/12/2008

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

			au 31/12/2008	
	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	VARIATION DES STOCKS	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières				
Autre approvisionnement				
TOTAL 1				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL 2				
Production en-cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	44 333	63 460		19 127
Prestations de services				
TOTAL 3	**44 333**	**63 460**		**19 127**
Production stockée (déstockage de production) 2 + 3				**19 127**



ANNEXE : AERIAL 31/12/2008

COMPTES DE REGULARISATION

			au 31/12/2008
CHARGES	**Charges à payer**		**Charges Constatées d'avance**
1. dettes fournisseurs et comptes rattachés			
SDEA	577	stocks dosimétrie	10 108
Gaz de France	2 683	stocks microbiologie	2 764
ULP	1 978	stocks biochimie	3 615
Excelice	797	fournitures administratives	3 288
Ifip	2 803	Documentation	431
Iterg	5 000	Autres fournitures	403
Université de Rouen	1 166	Deplacements - voyages	6 948
Air Products	307	Frais postaux	963
Ecotral	376	Cotisations	502
Draber Neff	530	Sous-traitance	2 600
ABCD Consultants	4 784	Cadeaux entreprise	241
MGA	2 165	Maintenance	5 220
France Télécom	32	Telecommunications	84
BPRES	533	Annonces et insertions	50
AST	151	Locations mobilières	3 688
ACTIA contrats publics	6 921	Analyse sensorielle	951
	30 803		
2. dettes fiscales et sociales			
congés payés et charges s/ congés	119 804		
Etat / Autres charges à payer			
	119 804		**41 857**
Total	**150 607**	**Total**	**41 857**

OLIVIER AMSLARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
40, rue du Rivoli
67000 STRASBOURG

ANNEXE : AERIAL 31/12/2008

COMPTES DE REGULARISATION

PRODUITS			Produits Constatés d'avance
		Contrats industriels	9 514
Total	0	Total	9 514

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

au 31/12/2008

CHARGES		PRODUITS	
Charges exceptionnelles de gestion courante	1 900	Subv. d'investissement virée au compte de résu	71 280
Pénalités et amendes fiscales	120	Produits exceptionnels de gestion courante	2 384
		Produits sur exercices antérieurs	856
	2 020		74 520

PERSONNEL - REMUNERATIONS

OLIVIER AMBLARD COMMISSAIRE AUX COMPTES 40, rue du Tivoli 67000 STRASBOURG

Tableau des personnes les mieux rémunérées

NOMS, PRENOMS ET FONCTIONS	ADRESSE COMPLETE	REMUNERATION BRUTE ANNUELLE EN €
STRASSER Alain - Directeur - Cadre dirigeant	63 Grande Rue - 67000 STRASBOURG	72 769
KUNTZ Florent - Chef de Projet	26 Rue de la Souffel - 67450 LAMPERTHEIM	52 244
DESMONTS Marie Hélène - Chef de Projet	63 Grand Rue - 67000 STRASBOURG	49 338

ANNEXE : AERIAL 31/12/2008

Olivier AMBLARD

EXPERT COMPTABLE - Inscrit au tableau de l'ordre des experts comptables à Strasbourg

COMMISSAIRE AUX COMPTES - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes du Ressort de la Cour d'Appel de Colmar

Centre Régional d'Innovation et de Transfert de Technologie

AERIAL

Rue Laurent Fries
BP 40443
67412 ILLKIRCH Cedex

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETABLI AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

40 rue du Tivoli - 67000 Strasbourg
Tél. : 03 88 25 00 10 - Fax : 03 88 25 02 44
Siret : 402 026 934 00032 -A.P.E. : 741 C

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de cette convention en vue de son approbation.

Strasbourg, le 2 juin 2009

Olivier AMBLARD
Commissaire aux comptes

