

Bilan actif

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/08	31/12/07
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				11 842
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	26 672	25 590	1 081	2 561
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	1 949	1 431	517	907
Autres immobilisations corporelles	51 638	33 333	18 304	12 665
Immobilisations en cours	2 101 652		2 101 652	497 044
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 280		1 280	1 280
TOTAL (I)	2 183 192	60 356	2 122 836	526 300
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes	19 978		19 978	1 857
Créances				
Clients comptes rattachés	267 129	2 500	264 629	221 106
Autres créances	636 954		636 954	217 735
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				445 285
Disponibilités	51 797		51 797	145 943
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	41 613		41 613	25 023
TOTAL (II)	1 017 472	2 500	1 014 972	1 056 952
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 200 665	62 856	3 137 809	1 583 253

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	36 000	28 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	60 523	- 26 903
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	119 827	87 426
Subventions d'investissement	1 054 422	610 579
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 270 773	699 102
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	1 077 937	337 154
Emprunts et dettes financières divers	111 165	158 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 740	100 310
Dettes fiscales et sociales	210 169	180 507
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 336	3 471
Autres dettes		4 320
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	234 687	100 222
TOTAL (IV)	1 867 035	884 151
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	3 137 809	1 583 253

Compte de résultat

	31/12/08			31/12/07
	France	Exportation	Total	
Ventes marchandises Production vendue de biens Prod. vend. de services	630 018		630 018	427 894
Chiffres d'affaires net	630 018		630 018	427 894
Production stockée			15 000	25 000
Production immobilisée			479 759	342 085
Subventions d'exploitation			6 296	10 932
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges			2	19
Autres produits (1)				
Total produits d'exploitation (2)			1 131 076	805 931
Achats marchandises Variation stock marchandises Achats matières premières & autres approvisionnements Variation stock matières premières & approvisionnement Autres achats et charges externes (3)			364 553	244 380
Impôt, taxes et versements assimilés			23 536	35 689
Salaires & traitements			472 363	353 057
Charges sociales			192 629	144 080
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			25 600	27 296
Dotations aux dépréciations sur Immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur Actif circulant			2 500	
Dotations aux provisions				
Autres charges			547	3
Total charges d'exploitation (4)			1 081 730	804 507
RESULTAT D'EXPLOITATION			49 346	1 424
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)			10 174	14 952
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges			17 347	7 756
Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p.				
Total des produits financiers			27 522	22 708
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts & charges assimilés (6) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de v.m.p.			17 347	7 756
Total des charges financières			17 347	7 756
RESULTAT FINANCIER			10 174	14 952
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			59 521	16 376

Compte de résultat suite

	31/12/08	31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	688	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 159	1 173
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total produits exceptionnels (7)	15 847	1 173
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	5 800	6 670
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total charges exceptionnelles(7)	5 800	6 670
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 047	- 5 497
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	- 50 259	- 76 548
TOTAL DES PRODUITS	1 174 447	829 812
TOTAL DES CHARGES	1 054 619	742 386
BENEFICE OU PERTE (Total des produits –Total des charges)	119 827	87 426

(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))		
(3) Crédit bail mobilier	257	
(3) Crédit bail immobilier		
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))	5 800	6 471
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges	6 296	10 932
(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)	540	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
CHARGES ET PRODUITS/EX ANTERIEURS		
REGULARISATION TVA/IMMOS ANT 010108	5 800	689
INTERETS MORATOIRES CRINTERTES		15 070
		89
Total	5 800	15 848
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs
LABEIN FACTURE ANTERIEURE	2 300	
PERTE AVANCE	3 500	
Total	5 800	

Annexe comptable

Nom de l'entreprise	ASS NOBATEK
Activité exercée	recherche scientifique et technique.
Adresse	67 Rue Mirambeau 64600 ANGLET

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

1	Règles et méthodes comptables
2	Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3	Notes sur le bilan actif
4	Notes sur le bilan passif
5	Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	3 137 809	Résultat: Bénéfice	119 827
----------------------------------	-----------	---------------------------	---------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant de l'entreprise.

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : en application du règlement CRC 2002-10, et compte tenu de la dérogation pour les PME, les durées d'amortissements des immobilisations sont les durées d'usage pour les immobilisations non décomposables. Ils sont calculés suivant le mode linéaire.
- Stocks : non applicable.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a été pratiqué sur l'exercice.

Annexe comptable

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Autres éléments significatifs

Activité NOBATEK

Nobatek, reconnu Centre de Recherche Technologique (CRT), exerce une activité globale de conseils et de recherche développement.

Ses activités se répartissent en deux catégories :

- L'activité en direction du marché (clients directs et marchés publics) qui entre dans le champ d'application de la TVA et dont la facturation est imputée en prestations de services.
- L'activité dans le domaine des conseils et recherche d'intérêt général (générique) qui n'entre pas dans le champ d'application de la TVA et dont le financement est imputé pour quote-part en poste subventions, ces financements n'étant ni des subventions d'équilibre ni des subventions complément de prix.

Crédit Impôt Recherche

Nobatek, reconnu Centre de Recherche Technologique (CRT), en gage pour son compte et celui de ses clients des dépenses en matière de recherche développement.

A ce titre, Nobatek a demandé à bénéficier pour 2007 et 2008 du Crédit d'Impôt Recherche pour les montants respectifs de 76 548 € et 67 034 €. En application des articles 93, 94 et 95 de la loi de finances rectificative pour 2008 et dans le cadre du « plan de relance » de l'économie, une demande de remboursement de ces créances d'impôts a été formulée en 2009.

Nous rappelons que le droit de reprise de l'administration s'exercera jusqu'à l'expiration de la troisième année suivant celle au titre de laquelle le crédit d'impôt a été imputé ou restitué.

Divers

Les comptes au 31/12/2008 de l'association NOBATEK amènent à formuler les précisions suivantes :

- Les apports des membres pour 36 000 € ont été comptabilisés dans le compte 102400 « Fonds associatifs », conformément à la cinquième résolution de PV de l'AGO du 14/11/2006,
- Les subventions octroyées sont rapportées au résultat en fonction de l'état d'avancement des travaux « aidés »,
- Du fait de la refonte des règles de déduction de la TVA applicable à compter du 1^{er} janvier 2008, codifiées aux articles 205 à 210 de l'annexe II au code général des impôts, l'association NOBATEK récupère désormais 100% de la TVA. Nous rappelons qu'au titre de l'année 2007, le prorata de récupération de TVA était de 42%,
- L'association est soumise aux impôts commerciaux (TVA, IS et Taxe Professionnelle),
- Dans le cadre de la construction du bâtiment, l'association a perçu des subventions d'équipement pour un total de 1 054 422,73 €. Le bâtiment n'étant pas achevé au 31/12/2008, les subventions perçues au cours des exercices 2006, 2007 et 2008, n'ont pas affecté le résultat,

Annexe comptable

- Souscription d'un prêt auprès du CRCA pour la construction du bâtiment pour un montant de 830 000 €. Au 31/12/2008, étant donné l'état d'avancement du projet le prêt a été totalement débloqué,
- Le bâtiment sera totalement achevé au cours du premier semestre 2009,
- Du fait de la refonte des règles de déduction de la TVA, l'association a procédé à la régularisation de la TVA déductible sur les immobilisations existantes au 31/12/2007. Cette régularisation a eu les conséquences suivantes :
 - Récupération de 15 525.93 € de TVA sur les immobilisations en cours existantes au 31/12/2007, aucun impact sur le compte de résultat.
 - Récupération de 15 069.57 € de TVA sur les immobilisations existantes au 31/12/2007, constatation d'un produit exceptionnel impactant le résultat exceptionnel.
- Les factures reçues et portant sur la construction du bâtiment sont comptabilisées en immobilisations en cours. Au 31/12/2008, ce compte totalise la somme de 2 101 652,24 €. Ces coûts intègrent, les intérêts payés en 2008 et portant sur les fonds du crédit débloqué de 830 000 € pour un total de 17 347.87 € ainsi que la production immobilisée 2008 provenant du temps passé par les employés de la société sur le projet pour 15 000 €.
- En décembre 2008, l'association NOBATEK a procédé à une demande de remboursement de crédit de TVA pour 240 000 €. Ce crédit provient essentiellement de la TVA relative à la construction du bâtiment. L'administration fiscale a procédé au paiement de cette somme au cours du premier trimestre 2009.
- Au 31/12/2008, figure au passif du bilan un découvert bancaire auprès du CREDIT AGRICOLE pour 208 968 €. Ce découvert est dû à l'avancée des travaux sur le bâtiment pour lequel de nombreuses factures ont été honorées au 31/12/2008. Sur ces travaux réalisés et payés, est attendu le versement d'une subvention . le décalage existant entre le paiement des factures et le versement de la subvention abouti à un déséquilibre financier au 31/12/2008. Pour faire face à ce décalage, un crédit relais a été mis en place au tout début de l'année 2009 pour un montant de 350 000 €.

Engagements hors bilan

- Garanties sur le prêt accordé par le CREDIT AGRICOLE PYRENEES pour un total de 830 000 € en financement du terrain et du bâtiment situé 67, rue de Mirambeau à Anglet (64600) :
 - HYPOTHEQUE CONVENTIONNELLE : 549 790 € portant sur le bâtiment.
 - PRIVILEGE DE PRETEUR DE DENIERS : 280 210 € portant sur le terrain.

Annexe comptable

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	82 777	3 107	59 212	26 672
Immobilisations corporelles	536 211	1 619 028		2 155 239
Immobilisations financières	1 280			1 280
Total	620 268	1 622 135	59 212	2 183 192
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	68 372	16 430	59 212	25 590
Immobilisations corporelles	25 595	9 170		34 765
Immobilisations financières				
Total	93 967	25 600	59 212	60 356

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 280		1 280
Actif circulant & charges d'avance	945 696	942 706	2 990
TOTAL	946 976	942 706	4 270

Annexe comptable

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	144 211
Autres créances	206 595
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
---	----------------

Annexe comptable

4 Notes sur le bilan passif

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation		2 500		2 500
Total		2 500		2 500

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	1 077 937	305 437	203 146	569 353
Dettes financières diverses	111 165	111 165		
Fournisseurs	191 740	191 740		
Dettes fiscales & sociales	210 169	210 169		
Dettes sur immobilisations	41 336	41 336		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	234 687	234 687		
	1 867 035	1 094 535	203 146	569 353

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Annexe comptable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	2 147
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	70 440
Dettes fiscales & sociales	130 095
Autres dettes	

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Annexe comptable

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/08	31/12/07
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Clients - factures à établir	144 211,45	126 696,09
Clients et comptes rattachés		144 211,45	126 696,09
468700	Divers - produits à recevoir	206 595,08	128 317,04
Autres créances		206 595,08	128 317,04
518700	Intérêts courus à recevoir		1 481,00
Disponibilités			1 481,00
Total des produits à recevoir		350 806,53	256 494,13
Charges constatées d'avance :		31/12/08	31/12/07
486000	Charges constatées d'avance	41 613,27	25 023,94
Total des charges constatées d'avance		41 613,27	25 023,94
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	1 901,94	
518600	Intérêts à payer	245,40	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 147,34	
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	67 492,74	32 162,85
408400	Frs immobil. - fact. non parvenues	2 948,14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 440,88	32 162,85
428200	Dettes provis. pr congés à payer	36 584,00	24 717,00
428600	Personnel - autres charges à payer	55 223,88	27 290,00
438200	Charges sociales s/congés à payer	15 231,00	10 179,00
448600	Etat - autres charges à payer	23 057,00	24 301,93
Dettes fiscales et sociales		130 095,88	86 487,93
468600	Divers - charges à payer		4 320,52
Autres dettes			4 320,52

Annexe comptable

Total des charges à payer		202 684,10	122 971,30
Produits constatés d'avance :		31/12/08	31/12/07
487000	Produits constatés d'avance	234 687,53	100 222,07
Total des produits constatés d'avance		234 687,53	100 222,07

Associé Gérant
Michel Fagoaga



NOBATEK
67 Rue Mirambeau
64600 ANGLET

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31/12/2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre assemblée générale du 05 juillet 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 19 juin 2009. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

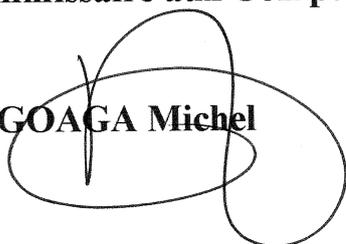
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Saint Jean de Luz,
Le 13 juillet 2009

**Pour ECS
Commissaire aux Comptes**

FAGOAGA Michel

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke, positioned over the printed name 'FAGOAGA Michel'.