

Institut de Soudure

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

Institut de Soudure

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de l'Association,

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 2011, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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. Justification des appréciations

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

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et a 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 d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris-La Défense, le 5 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Pierre Abily', with a stylized flourish at the end.

Pierre Abily

INSTITUT DE SOUDURE

**90 RUE DES VANESSES
93420 VILLEPINTE**

Etats Financiers au 31 décembre 2011 (EURO - Europe)

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et développement	20 903	849	20 054	10 701
Concessions, brevets et droits similaires	384 145	251 235	132 910	148 671
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	438 001	66 903	371 098	374 920
Constructions	10 073 055	6 465 807	3 607 248	4 094 448
Installations techniques, matériel, outillage	5 512 838	4 011 544	1 501 295	1 710 540
Autres immobilisations corporelles	431 503	333 707	97 796	102 639
Immobilisations en cours	32 607		32 607	32 607
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	15 686 834	35 063	15 651 771	15 651 771
Créances rattachées à des participations	35 362		35 362	35 000
Autres titres immobilisés	3 796		3 796	3 796
Autres immobilisations financières	229		229	3 229
ACTIF IMMOBILISE	32 619 274	11 165 107	21 454 166	22 168 323
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	6 494		6 494	7 783
En-cours de production de services	823 206		823 206	1 195 190
Produits intermédiaires et fins	34 697	10 312	24 385	26 889
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 612 810	10 143	1 602 667	961 832
Autres créances	991 662		991 662	1 011 380
DIVERS				
Disponibilités	27 868		27 868	198 717
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	65 619		65 619	21 785
ACTIF CIRCULANT	3 562 355	20 455	3 541 900	3 423 575
TOTAL GENERAL	36 181 629	11 185 562	24 996 067	25 591 898

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 408 206	9 408 206
Report à nouveau	(289 762)	(625 910)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	87 173	336 148
Subventions d'investissement	4 940 071	5 687 872
FONDS PROPRES	14 145 688	14 806 316
Avances conditionnées	80 000	80 000
AUTRES FONDS PROPRES	80 000	80 000
Provisions pour risques	32 622	137 897
Provisions pour charges	351 879	308 917
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	384 501	446 814
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32 507	989
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	675 785	674 205
Dettes fiscales et sociales	1 209 665	1 077 202
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 267	15 390
Autres dettes	8 434 970	8 467 598
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 682	23 385
DETTES	10 385 877	10 258 769
TOTAL GENERAL	24 996 067	25 591 898

Résultat de l'exercice en centimes

87 173,29

Total du bilan en centimes

24 996 066,65

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Production vendue de biens	35 016		35 016	115 408
Production vendue de services	5 939 921	473 564	6 413 485	5 313 959
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 974 937	473 564	6 448 501	5 429 368
Production stockée			(372 076)	695 357
Production immobilisée				52 986
Subventions d'exploitation			1 156 237	908 124
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			200 279	295 441
Autres produits			29 557	11 182
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 462 498	7 392 458
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			143 021	113 308
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 289	6 494
Autres achats et charges externes			2 688 969	2 492 449
Impôts, taxes et versements assimilés			369 864	353 831
Salaires et traitements			3 040 468	2 999 449
Charges sociales			1 436 901	1 484 000
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			926 913	996 002
Sur actif circulant : dotations aux provisions			3 661	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			43 690	36 971
Autres charges			26 700	12 940
CHARGES D'EXPLOITATION			8 681 477	8 495 444
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 218 979)	(1 102 986)
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			106 520	110 730
Autres intérêts et produits assimilés			74	
Différences positives de change			33	
PRODUITS FINANCIERS			106 627	110 730
Intérêts et charges assimilées			72 724	34 997
Différences négatives de change			177	155
CHARGES FINANCIERES			72 901	35 152
RESULTAT FINANCIER			33 726	75 578
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 185 252)	(1 027 408)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	802 078	850 153
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 161	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	806 239	850 153
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 171	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 829	1 713
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 000	1 713
RESULTAT EXCEPTIONNEL	778 239	848 440
Impôts sur les bénéfices	(494 187)	(515 116)
TOTAL DES PRODUITS	8 375 364	8 353 342
TOTAL DES CHARGES	8 288 191	8 017 194
BENEFICE OU PERTE	87 173	336 148

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES (1/4)

Les règles et méthodes comptables décrites ci-après, sont celles retenues et appliquées aux comptabilités de toutes les personnes morales constitutives du "GROUPE IS", qui est composé de l'Association loi 1901 Institut de Soudure et de ses sociétés filiales.
 L'Association applique le règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et le CRC 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général.

PRINCIPES GENERAUX

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

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

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté le cas échéant de frais accessoires), ou à leur coût de production.

L'Association a opté pour la comptabilisation des coûts de développement des brevets en immobilisations incorporelles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
 Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = Linéaire) :

Immobilisations	Amortissements comptables (dépréciation)	Amortissements fiscaux
-----	-----	-----
Logiciels	50 % L	50 % L
Logiciels (Type ERP)	14,28 % L	14,28 % L
Frais de recherche et développement	20 % L	20 % L
Constructions, agencement constr.	2.5 % à 15 % L	2.5 % L à 15 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % à 20 % L	10 % L à 20 % L
Install. générales agents, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % à 33,33 % L	20 % à 33,33 % L
Matériel de bureau	20 % à 33,33 % L	20 % à 33,33 % L
Matériel informatique	25 % L	25 % L
Serveurs informatiques	20 % L	20 % L
Mobilier	10 % L	10 % L
Matériel acheté d'occasion	Selon durée d'utilisation	

REGLES ET METHODES COMPTABLES (2/4)

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "premier entré premier sorti" (FIFO). Les articles entrés en stock, sont valorisés sur la base de leur prix d'achat, ou de leur coût de production, augmenté le cas échéant de frais accessoires, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les provisions pour dépréciation des stocks sont constatées sur tous les articles dont la durée de stockage excède 3 ans. Elles sont calculées sur la base de la valeur d'acquisition des articles.

EN COURS

Les en-cours de production de biens ou de services, sont valorisés sur la base de leur cout de production :

- coût d'acquisition des matières et fournitures consommées,
- charges directes de production,
- charges indirectes de production pouvant être raisonnablement rattachées à la production des biens et services.

Les encours de production intègrent également la quote-part de coûts de certains projets qui doivent être remboursés à l'Association Institut de Soudure en vertu de contrats de recherche subventionnés.

PROVISIONS

Les provisions pour Risques et Charges sont constituées en conformité avec le règlement sur les passifs (C.R.C 00-06).

Elles constatent comptablement, des diminutions de valeur d'éléments d'actif, ou des augmentations du passif exigible à plus ou moins long terme, précises quant à leur nature, probables ou certaines quant à leur réalisation, que des événements survenus ou en cours rendent prévisible à la date d'établissement de la situation.

Les provisions sont calculées en fonction des pertes potentielles, connues ou estimées, à la date de clôture des comptes.

Les créances douteuses sont provisionnées pour 95% de leur montant hors taxes en fonction du risque.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (3/4)

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Les engagements au titre des régimes d'indemnités de fin de carrière ainsi que des médailles du travail, ont été évalués par un actuaire, le cabinet TOWERS PERRIN, en conformité avec la recommandation n°2003-01 du CNC.

Les engagements IFC ont été évalués selon les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,80%
- Taux d'inflation : 2%
- Taux d'augmentation des salaires : 3% pour les cadres et 2% pour les non cadres.
- Taux de charges sociales : 45%
- Age de départ à la retraite : entre 60 et 65 ans.

La provision au titre du régime des médailles du travail a été évaluée selon un taux de revalorisation annuel estimé à 2% au 31/12/2011.

Les salariés d'Institut de Soudure bénéficient du versement d'une unique médaille dont la prime s'élève à 575.00 € au 31/12/2011 dès qu'ils atteignent 25 années d'ancienneté au sein du groupe.

Le taux de charges sociales retenu est de 45%.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le montant total des heures acquises par les salariés au titre du DIF est de 5 732 heures au 31/12/2011 (Avis n° 2004-F du 13/10/2004 du comité d'urgence).

Etant donné le faible nombre de demandes d'heures de DIF faites par les salariés , les heures non utilisées au 31/12/2011 n'ont pas fait l'objet d'une provision.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables, sont rapportées au résultat suivant un échelonnement linéaire identique au plan d'amortissement des immobilisations auxquelles elles se rattachent (PCG, art 362-1).

Les dotations aux amortissements de ces immobilisations, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, sur la ligne "dotation aux amortissements sur immobilisations". Les fractions de subvention d'investissement rapportées au résultat, sont comptabilisées dans le résultat exceptionnel, sur la ligne "produits exceptionnels sur opérations en capital" (PCG, art 447/77).

L'analyse du résultat d'exploitation nécessite, le cas échéant, de tenir compte des fractions de subventions d'investissement comptabilisées dans le résultat exceptionnel.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (4/4)

CREANCES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Les effets de commerce reçus en règlement de créances, sont remis à l'encaissement auprès des établissements bancaires dès leur réception. Ce portefeuille d'effets remis à l'encaissement et non échus, détenu physiquement par les banques, figure sur la ligne du bilan intitulée "Créances clients & cptes rattachés". Le montant de ces effets de commerce au 31/12/2011 est de 844,38 €.

DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Les effets de commerce émis pour règlement de dettes, figurent sur les lignes du bilan intitulées "dettes fournisseurs et comptes rattachés" et "dettes sur immobilisations et comptes rattachés". Le montant de ces effets de commerce au 31/12/2011 est de 0 €.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMPOT SUR LES SOCIETES

L'association loi 1901 Institut de Soudure s'est constituée "tête de groupe" d'un groupe fiscalement intégré.

Traitement comptable de l'économie d'impôt :

Les économies d'impôt réalisées par le groupe du fait de l'intégration fiscale, sont conservées par la Société-Mère, et considérées comme un gain.

La répartition de l'impôt s'effectue selon les règles et principes comptables en vigueur. Les filiales déficitaires ne constatent aucune charge d'impôt. Les filiales bénéficiaires comptabilisent leur charge d'impôt théorique. La différence entre la somme des charges d'impôt constatées sur l'exercice dans les filiales intégrées bénéficiaires, et la charge d'impôt totale due par le groupe, est comptabilisée dans le résultat de l'association loi 1901 Institut de Soudure (tête de groupe) en charge ou en produit.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A - COMPARAISON DES EXERCICES :

1. Situation et activité de l'association

En 2011, l'Association a poursuivi la stratégie de développement du groupe par l'innovation et la recherche afin d'assurer son rôle de Centre Technique du Soudage et des contrôles associés, de fournir à ses membres et à l'industrie d'une manière générale ses compétences dans ses domaines d'activité (Soudage, CND et endommagement des matériaux). L'Association a développé sa capacité de recherche notamment grâce à l'extension de son réseau de partenaires.

Ainsi, le 18 octobre 2011, Institut de Soudure et Iseetech ont signé une convention pour la création d'une plateforme d'assemblage Multimatériaux pour un budget de 1 500 000€. L'Association sera chef de programme de cette plateforme qui disposera d'une machine laser de dernière génération et d'un four de soudage diffusion et de brasage. Une autre plateforme dédiée à la Maintenance Industrielle est en cours de lancement dont la convention devrait être signée en 2012.

L'Association a, de plus, contribué au montage du dossier de l'Institut de Recherche Technologique M2P avec le pôle de compétitivité Matériaux dans le cadre des investissements d'avenir et du grand emprunt. Le projet est un des 6 projets nationaux acceptés par le Ministère.

2. Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Cette année, l'Association a bénéficié du crédit impôt recherche pour un montant de 338 238 euros

Montrant encore une fois sa capacité à sans cesse se renouveler pour accompagner les industriels, l'Association a déposé un brevet en 2011 dans le domaine des techniques de contrôle par émission acoustique.

Dix projets collaboratifs ainsi que nombreuses études pour la profession ont été réalisés ou poursuivis durant l'année 2011 par les trois plateformes.

3. Autres faits marquants

Néant

4. Évènements importants survenus postérieurement à la date de clôture de l'exercice

Néant

B - CREANCES ET DETTES CONCERNANT LES SOCIETES LIEES :

Les créances de l'association loi 1901 Institut de soudure, se décomposent comme suit :

- INSTITUT DE SOUDURE INDUSTRIE :	99 500,59 €
- IS INDUSTRIE THAILANDE LTD :	14 971,48 €
- COMPOSITE INTEGRITY :	362,22 €
- IS-OUEST :	1 372,00 €

Les dettes de l'association loi 1901 Institut de soudure se décomposent comme suit :

- INSTITUT DE SOUDURE INDUSTRIE :	4 654 107,75 €
- SIA :	3 947 463,38 €

C - CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES SOCIETES LIEES :

Les Charges financières de l'association loi 1901 Institut de soudure se décomposent comme suit :

- INSTITUT DE SOUDURE INDUSTRIE :	36 467,21 €
- SIA :	36 656,90 €

Il n'existe pas de transactions significatives avec des parties liées conclues à des conditions anormales de marché.

D - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES :

L'association loi 1901 Institut de Soudure a bénéficié en 2011, par décision de l'assemblée générale ordinaire du 9 juin 2011 de sa filiale SIA, d'une distribution de dividendes d'un montant de 100 000 €.

E - RESULTAT FINANCIER :

Le résultat financier se décompose principalement :

- des revenus de titres de participations pour 107 K€.
- des intérêts de comptes courants liés aux filiales pour 73 K€ (en charge).

F - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se décompose principalement :

- De la quote part de subventions d'investissement virée au résultat pour 802 K€.
- D'un remboursement d'assurance pour 4 K€
- D'un résultat de cessions des éléments d'actifs cédés pour 16 K€ (en charge)
- D'un remboursement d'avances accordées par l'état au titre d'un contrat de recherche (FSH) pour 11 K€

G - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS FUTURS DE LA DETTE D'IMPOTACCROISSEMENTS

- Provision engagements départ en retraite : 43 690,00 €

ALLEGEMENTS

- Néant

H - IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de l'Association Institut de Soudure font partie de l'ensemble consolidé du Groupe dont elle est la société Mère.

I - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucune immobilisation n'a été donnée en nantissement des dettes.
Il n'existe aucune dette garantie par des sécurités réelles.
Il n'y a pas d'actifs acquis avec une clause de réserve de propriété

J - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les administrateurs de l'association sont bénévoles, et ne reçoivent pas de jetons de présence.
Le président du conseil d'administration de l'association ne bénéficie d'aucune rémunération à ce titre.

K - HONORAIRES :

Le montant des honoraires versés à ERNST & YOUNG dans le cadre de son mandat de commissaire aux comptes s'élève à 26 091,00 € hors taxes pour l'exercice 2011.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	10 894		10 010
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	380 493		13 000
Terrains	438 001		
Constructions sur sol propre	4 991 329		
Const. Install. générales, agencements, aménagements	5 081 726		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	5 388 447		180 388
Installations générales, agencements, aménagements	62 703		266
Matériel de bureau, informatique, mobilier	389 008		27 560
Immobilisations corporelles en cours	32 607		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 383 820		208 214
Autres participations	15 721 834		362
Autres titres immobilisés	3 796		
Prêts et autres immobilisations financières	3 229		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 728 859		362
TOTAL GENERAL	32 504 066		231 586

Rubriques	Virèment	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT			20 903	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		9 348	384 145	
Terrains			438 001	
Constructions sur sol propre			4 991 329	
Constructions, installations générales, agencements			5 081 726	
Installations techn., matériel et outillages industriels		55 996	5 512 838	
Installations générales, agencements divers			62 969	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		48 034	368 534	
Immobilisations corporelles en cours			32 607	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		104 030	16 488 004	
Autres participations			15 722 197	
Autres titres immobilisés			3 796	
Prêts et autres immobilisations financières		3 000	229	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 000	15 726 221	
TOTAL GENERAL		116 378	32 619 274	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPMT	193	657		849
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	231 822	28 761	9 348	251 235
Terrains	63 081	3 822		66 903
Constructions sur sol propre	2 724 998	119 358		2 844 356
Constructions inst. générales, agencements	3 253 608	367 842		3 621 450
Installations techniques, matériel et outillage	3 677 907	373 873	40 236	4 011 544
Installations générales, agencements	30 315	6 218		36 533
Matériel de bureau, informatique, mobilier	318 757	26 382	47 965	297 174
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 068 666	897 496	88 201	10 877 960
TOTAL GENERAL	10 300 680	926 913	97 549	11 130 044

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>

PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	137 897		105 275	32 622
Provisions pour pensions, obligations similaires	308 917	43 690	728	351 879
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	446 814	43 690	106 003	384 501
Provisions sur titres de participation	35 063			35 063
Provisions sur stocks et en cours	7 900	2 412		10 312
Provisions sur comptes clients	30 479	1 249	21 585	10 143
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	73 442	3 661	21 585	55 518
TOTAL GENERAL	520 256	47 351	127 588	440 019
Dotations et reprises d'exploitation		47 351	127 588	

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations	35 362	35 362	
Autres immobilisations financières	229		229
Clients douteux ou litigieux	12 710	12 710	
Autres créances clients	1 600 100	1 600 100	
Personnel et comptes rattachés	2 121	2 121	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	113	113	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	831 589	831 589	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	110 833	110 833	
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 206	32 206	
Groupe et associés	1 372	1 372	
Débiteurs divers	13 428	13 428	
Charges constatées d'avance	65 619	65 619	
TOTAL GENERAL	2 705 681	2 705 453	229

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	32 507	32 507		
Fournisseurs et comptes rattachés	675 785	675 785		
Personnel et comptes rattachés	438 007	438 007		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	441 702	441 702		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	234 984	234 984		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	94 972	94 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 267	28 267		
Groupe et associés	8 416 209		8 416 209	
Autres dettes	18 761	18 761		
Produits constatés d'avance	4 682	4 682		
TOTAL GENERAL	10 385 877	1 969 668	8 416 209	

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>	<i>Durée amortissement</i>
Frais liés à la création et aux dépôts de brevets	20 903	5 ans
TOTAL	20 903	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2011

PRODUITS A RECEVOIR	424 452
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	362
267800 INTERETS COURUS S/PRET CI	362
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	390 687
418000 FACTURES A ETABLIR	369 383
418200 FACTURE A EMETTRE AGEFOS	21 304
AUTRES CREANCES	33 403
409800 FOURNIS.A VOIRS A RECEVOIR	453
428700 PERSONNEL - PDUITS A RECEV.	744
448700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	32 206
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	424 452

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2011

CHARGES A PAYER	885 089
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	177 690
408000 FOURNISSEURS, F.N.P.	177 690
408100 FOURNISSEURS GROUPE , F.N.P.	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	707 398
428200 PROVISION POUR CONGES A PAYER	325 385
428230 PROV IND FIN CONTRAT CDD	10 497
428250 PROV H. REPOS COMPENSATEURS	550
428320 PERSONNEL - INCENTIVES	43 678
428470 PROV ILT	25 593
428600 NOTES DE FRAIS A PAYER	1 956
428660 INTERESSEMENT	30 333
438200 PROV.CS CONGES PAYES	140 077
438230 CS / PROV IND FIN CONTRAT	4 515
438250 CS / PROV H.REPOS COMPENSATEUR	237
438320 CS/ PERSONNEL - INCENTIVES	19 655
438620 PROV.CS/AUT FRAIS DE PERSONNEL	18
438630 PROV AGEFIPH	7 352
438650 PLAN FORM AGEFOS - CTS PEDA	2 581
448600 ETAT TAXES SOCIALES A PAYER	51 563
448611 ETAT TAXES DIVERSES A PAYER	10 671
448620 ETAT CET A PAYER	32 738
TOTAL DES CHARGES A PAYER	885 089

DÉTAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2011

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	65 619
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	65 619
486100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	65 619
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(4 682)
	(4 682)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(4 682)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 937

VARIATION DES FONDS PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Fonds propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 806 316
Fonds propres après distributions sur résultats antérieurs		14 806 316
<i>Variations en cours d'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations des subventions d'investissement	747 801	
Autres variations		87 173
SOLDE	660 627	
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Fonds propres avant répartition		14 145 688

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2011</i>	<i>Total 31/12/2010</i>	<i>% 11 / 10</i>
Prestations liées à la recherche	3 728	362	4 090	3 007	36,02 %
Enseignement	313	28	341	315	8,25 %
Abonnements, cotisations Membres	580	68	648	615	5,37 %
Ventes de produits	35		35	115	-69,57 %
Divers prestations services	67		67	43	55,81 %
Refacturations de coûts	723	15	738	863	-14,48 %
Domiciliations	529		529	471	12,31 %
TOTAL	5 975	473	6 448	5 429	18,77 %

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement indemnités kilométriques	15 295	791000
Transferts de charges carburant véhicules	15 295	791001
Remboursements Mutuelles	4 997	791350
Transferts de charges OPCALIA	37 106	791460
Transfert de charges EXCEPTIONNELLES	4 161	797000
TOTAL	76 853	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
VNC Immobilisations cédées	15 829	675200
Pénalités dommages et intérêts	1 500	671210
Rembt avances d'état liées à un contrat de recherche (FSH)	10 671	671800
TOTAL	28 000	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Produits cession immobilisations corporelles	69	775200
Subventions équipement virées au résultat	802 009	777000
TOTAL	802 078	

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Régularisations fournisseurs	5 084	610999 + 620999
Régularisations Charges de personnel	14 372	640999
TOTAL	19 456	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement taxes, charges de personnel	3 187	753999
Trop perçu clients 2008	21 298	758999
TOTAL	24 485	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
INSTITUT DE SOUDURE INDUSTRIE SA Villepinte (93420)	8 120 165 18 148 918	99,99 %	8 117 834 8 117 834		77 849 170 733 026
S.I.A SA Villepinte (93420)	10 000 000 14 402 076	99,99 %	7 283 042 7 283 042		1 537 072 319 476
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
COMPOSITE INTEGRITY Porelette	70 000 123 772	50,00 %	35 000 35 000	35 000	527 432 26 735
M2M Chatenay le royal (71880)	500 000 3 014 212	10,00 %	214 341 214 341		4 370 520 582 089
AUTRES TITRES					
IS-ALGERIE Alger - Algérie			4 573		
IS-VENEZUELA Caracas - Venezuela			30 490		
SAS POLE AEROSPATIAL LORRAIN		4,20 %	1 554 1 554		

ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	
Néant	
TOTAL	

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	(1 185 253)	(753 600)	(431 653)
Résultat exceptionnel à court terme	778 239	259 413	518 826
RESULTAT COMPTABLE	(407 014)	(494 187)	87 173

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

<i>Rubriques</i>	<i>Montant garanti</i>
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes financières divers	
Néant	
TOTAL	

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	46	
Agents de maîtrise, techniciens	22	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	76	