

Institut de Soudure
Exercice clos le 31 décembre 2012

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres

Institut de Soudure

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 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.

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, 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 2013

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pierre Abily', written in a cursive style.

Pierre Abily

INSTITUT DE SOUDURE

**90 RUE DES VANESSES
93420 VILLEPINTE**

Etats Financiers au 31 décembre 2012 (EURO - Europe)

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et développement	33 627	1 894	31 732	20 054
Concessions, brevets et droits similaires	282 519	177 831	104 688	132 910
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	438 001	70 725	367 276	371 098
Constructions	10 073 055	6 954 232	3 118 823	3 607 248
Installations techniques, matériel, outillage	5 351 979	4 229 912	1 122 067	1 501 295
Autres immobilisations corporelles	424 790	347 553	77 237	97 796
Immobilisations en cours	96 400		96 400	32 607
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	15 686 834	35 063	15 651 771	15 651 771
Créances rattachées à des participations	20 440		20 440	35 362
Autres titres immobilisés	3 796		3 796	3 796
Autres immobilisations financières	229		229	229
ACTIF IMMOBILISE	32 411 669	11 817 210	20 594 459	21 454 166
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 170		3 170	6 494
En-cours de production de services	846 396		846 396	823 206
Produits intermédiaires et finis	31 339	25 619	5 720	24 385
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 208 460	6 087	1 202 373	1 602 667
Autres créances	982 770		982 770	991 662
DIVERS				
Disponibilités	99 596		99 596	27 868
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 758		8 758	65 619
ACTIF CIRCULANT	3 180 489	31 705	3 148 784	3 541 900
TOTAL GENERAL	35 592 159	11 848 916	23 743 243	24 996 067

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 408 206	9 408 206
Report à nouveau	(202 589)	(289 762)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 533 166	87 173
Subventions d'investissement	4 192 809	4 940 071
FONDS PROPRES	17 931 592	14 145 688
Avances conditionnées	62 465	80 000
AUTRES FONDS PROPRES	62 465	80 000
Provisions pour risques	7 622	32 622
Provisions pour charges	356 316	351 879
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	363 938	384 501
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 597	32 507
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534 185	675 785
Dettes fiscales et sociales	1 157 534	1 209 665
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 333	28 267
Autres dettes	3 582 739	8 434 970
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	74 861	4 682
DETTES	5 385 248	10 385 877
TOTAL GENERAL	23 743 243	24 996 067

Résultat de l'exercice en centimes 4 533 165,60

Total du bilan en centimes 23 743 242,97

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
Production vendue de biens	40 546		40 546	35 016
Production vendue de services	5 486 198	613 268	6 099 465	6 413 485
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 526 744	613 268	6 140 011	6 448 501
Production stockée			19 832	(372 076)
Subventions d'exploitation			1 115 267	1 156 237
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			121 746	200 279
Autres produits			9 528	29 557
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 406 385	7 462 498
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			122 633	143 021
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 324	1 289
Autres achats et charges externes			2 364 176	2 688 969
Impôts, taxes et versements assimilés			384 861	369 864
Salaires et traitements			3 017 495	3 040 468
Charges sociales			1 420 759	1 436 901
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			937 901	926 913
Sur actif circulant : dotations aux provisions			18 702	3 661
Pour risques et charges : dotations aux provisions			47 698	43 690
Autres charges			11 718	26 700
CHARGES D'EXPLOITATION			8 329 267	8 681 477
RESULTAT D'EXPLOITATION			(922 882)	(1 218 979)
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 228 880	106 520
Autres intérêts et produits assimilés				74
Différences positives de change			11	33
PRODUITS FINANCIERS			4 228 890	106 627
Intérêts et charges assimilées			18 369	72 724
Différences négatives de change			75	177
CHARGES FINANCIERES			18 444	72 901
RESULTAT FINANCIER			4 210 446	33 726
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 287 564	(1 185 252)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2011</i>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	747 878	802 078
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 161
PRODUITS EXCEPTIONNELS	747 878	806 239
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	105 621	12 171
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	960	15 829
CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 581	28 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL	641 297	778 239
Impôts sur les bénéfices	(604 305)	(494 187)
TOTAL DES PRODUITS	12 383 153	8 375 364
TOTAL DES CHARGES	7 849 988	8 288 191
BENEFICE OU PERTE	4 533 166	87 173

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 agencts, 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 coût 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 en-cours 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 : 3,25%
- 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 31/12/2012.

Les salariés d'Institut de Soudure bénéficient du versement d'une unique médaille dont la prime s'élève à 654.00 € au 31/12/2012 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 5 713 heures au 31/12/2012 (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 31/12/2012 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 REPRESENTEES 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 31/12/2012 est de 7 176,00 €.

DETTES REPRESENTEES 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 31/12/2012 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 (1/3)

A - COMPARAISON DES EXERCICES :

1. Situation et activité de l'association

En 2012, 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, Contrôle Non-Destructif et Endommagement des matériaux).

Institut de Soudure et Iseetech ont poursuivi leur partenariat concernant les plateformes Multimatériaux et Maintenance Industrielle. Le premier équipement de la plateforme Multimatériaux a été livré en octobre 2012 pour une réception définitive prévue en janvier 2013. Le four de soudage diffusion et de brasage sera livré début 2013. Les premiers équipements de la plateforme Maintenance Industrielle ont été réceptionnés en 2012, la signature de la convention a été reportée en 2013 pour des raisons d'agenda des signataires.

L'Association a poursuivi sa collaboration avec le pôle de compétitivité Matériaux en vue de la création de l'Institut de Recherche Technologique M2P dont le projet a été labellisé en 2011 par le Ministère dans le cadre des investissements d'avenir et du grand emprunt. L'Institut de Soudure sera membre fondateur de cette IRT afin d'étendre son réseau de partenaires et de fournir à ses membres et ses clients l'accès à des compétences et de moyens étendus de recherche dans le domaine des matériaux et des procédés. L'IS collaborera avec cet IRT et se positionnera comme le centre de compétence en soudage et contrôle.

L'IS a participé à l'assemblée annuelle de l'Institut Internationale de la Soudure (IIW) à Denver aux USA et a accompagné la délégation française durant cette manifestation internationale.

L'association assure aussi la diffusion des connaissances grâce à de nombreuses publications et conférences (32 en 2012).

2. Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

Cette année, l'Association a bénéficié du crédit impôt recherche pour un montant de 435 068 euros.

Montrant encore une fois sa capacité à se renouveler pour accompagner les industriels, l'Association a déposé cinq enveloppes Soleau dont certaines sont susceptibles de mener rapidement à des dépôts de brevets.

Plusieurs projets collaboratifs ainsi que nombreuses études pour la profession, les membres et les clients ont été réalisés ou poursuivis durant l'année 2012 par les trois plateformes. Certains projets collaboratifs mettent en œuvre plusieurs plateformes. Par exemple, le projet Loki R, qui a pour but le développement du soudage diffusion et le développement du contrôle non-destructif d'un réacteur microstructuré pour la production d'hydrogène, sollicite les trois plateformes. Ce projet s'est terminé en 2012 avec l'obtention de bons résultats qui ont conduit nos partenaires industriels à lancer une suite à ce projet.

Un nouveau projet de recherche collaborative multi plateforme a été lancé en août 2012 dans le cadre de l'appel à manifestation d'intérêt du grand emprunt « Stockage de l'énergie » géré par l'ADEME. Ce projet, prévu sur 38 mois, concerne le développement d'une STEP à vitesse variable en collaboration avec Alstom Hydro et EDF. L'Association apportera son expertise en soudage, en caractérisation des matériaux et en contrôle non-destructif.

3. Autres faits marquants

Néant

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

Néant

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (2/3)

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 :	92 548,27 €
- IS INDUSTRIE THAILANDE LTD :	6 000,00 €
- COMPOSITE INTEGRITY :	24 544,67 €
- IS INDUSTRIE MAROC :	6 699,80 €

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

- INSTITUT DE SOUDURE INDUSTRIE :	735 299,30 €
- SIA :	2 859 530,94 €

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 :	10 392,79 €
- SIA :	7 975,98 €

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 2012, par décision de l'assemblée générale ordinaire du 21 juin 2012 de sa filiale SIA, d'une distribution de dividendes d'un montant de 199 986 €.

D'autre part, elle a également bénéficié, par décision de l'assemblée générale ordinaire du 14 décembre 2012 de sa filiale IS Industrie, d'une distribution du report à nouveau bénéficiaire pour un montant d'un montant de 3 999 954.93 €.

E - RESULTAT FINANCIER :

Le résultat financier se décompose principalement :

- des revenus de titres de participations pour 4 229 K€.
- des intérêts de comptes courants liés aux filiales pour 18 K€ (en charge).

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (3/3)

F - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se décompose principalement :

- De la quote part de subventions d'investissement virée au résultat pour 747 K€.
- D'un versement effectué à un fonds de dotation pour 100 K€
- D'une provision pour contrôle d'URSSAF d'un montant de 2 K€
- D'une dépense de réparation liée à un sinistre pour 4 K€

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

ACCROISSEMENTS

- Provision engagements départ en retraite : 45 962,00 €

ALLEGEMENTS

- Provision engagements départ en retraite : 40 760,00 €

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 26 550,00 € hors taxes pour l'exercice 2012.

IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	20 903		12 723
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	384 145		
Terrains	438 001		
Constructions sur sol propre	4 991 329		
Const. Install. générales, agencements, aménagements	5 081 726		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	5 512 838		8 051
Installations générales, agencements, aménagements	62 969		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	368 534		9 509
Immobilisations corporelles en cours	32 607		63 793
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 488 004		81 353
Autres participations	15 722 197		78
Autres titres immobilisés	3 796		
Prêts et autres immobilisations financières	229		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 726 221		78
TOTAL GENERAL	32 619 274		94 154

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT			33 627	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		101 626	282 519	
Terrains			438 001	
Constructions sur sol propre			4 991 329	
Constructions, installations générales, agencements			5 081 726	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		168 910	5 351 979	
Installations générales, agencements divers		790	62 179	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 432	362 611	
Immobilisations corporelles en cours			96 400	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		185 132	16 384 225	
Autres participations		15 000	15 707 275	
Autres titres immobilisés			3 796	
Prêts et autres immobilisations financières			229	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 000	15 711 299	
TOTAL GENERAL		301 758	32 411 669	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPMT	849	1 045		1 894
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	251 235	28 222	101 626	177 831
Terrains	66 903	3 822		70 725
Constructions sur sol propre	2 844 356	119 685		2 964 041
Constructions inst. générales, agencements	3 621 450	368 740		3 990 190
Installations techniques, matériel et outillage	4 011 544	387 279	168 910	4 229 912
Installations générales, agencements	36 533	5 449	790	41 191
Matériel de bureau, informatique, mobilier	297 174	23 659	14 471	306 362
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 877 960	908 633	184 171	11 602 422
TOTAL GENERAL	11 130 044	937 901	285 798	11 782 147

<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	32 622		25 000	7 622
Provisions pour pensions, obligations similaires	351 879	47 698	43 261	356 316
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	384 501	47 698	68 261	363 938
Provisions sur titres de participation	35 063			35 063
Provisions sur stocks et en cours	10 312	18 702	3 396	25 619
Provisions sur comptes clients	10 143		4 056	6 087
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	55 518	18 702	7 452	66 769
TOTAL GENERAL	440 019	66 400	75 713	430 706
Dotations et reprises d'exploitation		66 400	75 713	

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	20 440	20 440	
Autres immobilisations financières	229	229	
Clients douteux ou litigieux	7 663	7 663	
Autres créances clients	1 200 797	1 200 797	
Personnel et comptes rattachés	2 361	2 361	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	824 046	824 046	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	72 782	72 782	
Etat, autres collectivités : créances diverses	57 211	57 211	
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers	26 370	26 370	
Charges constatées d'avance	8 758	8 758	
TOTAL GENERAL	2 220 657	2 220 657	

<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	16 597	16 597		
Fournisseurs et comptes rattachés	534 185	534 185		
Personnel et comptes rattachés	449 270	449 270		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	452 122	452 122		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	199 547	199 547		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	56 595	56 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 333	19 333		
Groupe et associés	3 551 774		3 551 774	
Autres dettes	30 964	30 964		
Produits constatés d'avance	74 861	74 861		
TOTAL GENERAL	5 385 248	1 833 474	3 551 774	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 535			

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	33 627	5 ans
TOTAL	33 627	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2012

PRODUITS A RECEVOIR	430 774
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS	440
267800 INTERETS COURUS S/PRET CI	440
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	375 605
418000 FACTURES A ETABLIR	387 565
418090 AVOIR A ETABLIR	(11 960)
AUTRES CREANCES	54 728
428700 PERSONNEL - PDUITS A RECEV.	17
448700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	54 711
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	430 774

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2012

CHARGES A PAYER	900 348
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	218 954
408000 FOURNISSEURS, F.N.P.	175 898
408100 FOURNISSEURS GROUPE , F.N.P.	43 056
DETTES FISCALES ET SOCIALES	681 394
428200 PROVISION POUR CONGES A PAYER	313 017
428210 PROVISION RTT	379
428230 PROV IND FIN CONTRAT CDD	8 108
428250 PROV H. REPOS COMPENSATEURS	385
428320 PERSONNEL - INCENTIVES	76 175
428600 NOTES DE FRAIS A PAYER	1 764
428620 PROV AUTRES FRAIS DE PERSONNEL	255
428660 INTERESSEMENT	45 250
438200 PROV.CS CONGES PAYES	134 597
438210 PROV.CS RTT	163
438230 CS / PROV IND FIN CONTRAT	3 488
438250 CS / PROV H.REPOS COMPENSATEUR	165
438320 CS/ PERSONNEL - INCENTIVES	34 279
438600 DIVERS CHGES PERSONNEL A PAYER	1 711
438620 PROV.CS/AUT FRAIS DE PERSONNEL	44
438630 PROV AGEFIPH	7 520
448600 ETAT TAXES SOCIALES A PAYER	55 526
448601 OPCALIA / OPCAİM	(2 500)
448620 ETAT CET A PAYER	1 069
TOTAL DES CHARGES A PAYER	900 348

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2012

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 758
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	8 758
486100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 758
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(74 861)
	(74 861)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(74 861)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(66 103)

VARIATION DES FONDS PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Fonds propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 145 688
Fonds propres après distributions sur résultats antérieurs		14 145 688
<i>Variations en cours d'exercice</i>		<i>En plus</i>
		<i>En moins</i>
Autres variations		3 785 904
SOLDE		3 785 904
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Fonds propres avant répartition		17 931 592

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2012</i>	<i>Total 31/12/2011</i>	<i>% 12/11</i>
Prestations liées à la recherche	2 957	511	3 468	4 090	-15,21 %
Enseignement	342	17	359	341	5,28 %
Abonnements, cotisations Membres	609	67	676	648	4,32 %
Ventes de produits	33	7	40	35	14,29 %
Divers prestations services	62		62	67	-7,46 %
Refacturations de coûts	1 009	11	1 020	738	38,21 %
Domiciliations	515		515	529	-2,65 %
TOTAL	5 527	613	6 140	6 448	-4,78 %

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement indemnités kilométriques	17 060	791000
Transferts de charges carburant véhicules	17 060	791001
Remboursements Mutuelles	4 678	791350
Transferts de charges OPCALIA	7 066	791460
Transferts de charges NDF non soumis	169	791310
TOTAL	46 033	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
VNC Immobilisations cédées	960	675200
Versement à un fonds de dotation	100 000	671800
Redressement Contrôle URSSAF	1 711	671800
Travaux de réparations liés à un sinistre	3 910	671800
TOTAL	106 581	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Produits cession immobilisations corporelles	316	775200
Subventions équipement virées au résultat	747 262	777000
Produits divers	300	778800
TOTAL	747 878	

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Régularisations taxes sur charges de personnel	4 837	630999
Régularisations Charges de personnel	1 359	640999
TOTAL	6 196	

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement taxes sur charges de personnel	185	753999
Trop perçu clients 2009	9 293	758999
TOTAL	9 478	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
INSTITUT DE SOUDURE INDUSTRIE SA Villepinte (93420)	8 120 625 15 738 593	99,99 % 3 999 955	8 117 834 8 117 834		84 518 245 1 453 694
S.I.A SA Villepinte (93420)	10 000 000 14 855 770	99,99 % 199 986	7 283 042 7 283 042		1 643 737 653 695
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
COMPOSITE INTEGRITY Porcelette	70 000 155 455	50,00 %	35 000 35 000		577 499 39 375
M2M Chatenay le royal (71880)	500 000	10,00 %	214 341		
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	3 287 564	(818 071)	4 105 635
Résultat exceptionnel à court terme	641 297	213 766	427 531
RESULTAT COMPTABLE	3 928 861	(604 305)	4 533 166

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	39	
Agents de maîtrise, techniciens	21	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	68	