

PUBLICATIONS PÉRIODIQUES

SOCIÉTÉS COMMERCIALES ET INDUSTRIELLES (COMPTES ANNUELS)

AES-CHEMUNEX SA

Société anonyme au capital de 2 362 341 €.
Siège social : route de Dol, 35270 Combourg.
331 270 678 R.C.S. Saint Malo.

Comptes annuels au 31 mars 2008.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2007 au 31 mars 2008.

Ces comptes sociaux ont été établis par les dirigeants de l'entreprise et seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale annuelle sur première convocation devant se tenir courant du mois de septembre 2008.

I. — Bilan au 31 mars 2008.

(En euros.)

Actif	31/03/08			31/03/07
	Brut	Amortissements	Net	Net
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	2 831 869	714 066	2 117 803	1 460 321
Concessions, brevets	1 370 407	744 139	626 268	210 647
Immobilisations corporelles :				
Fond commercial	847 572		847 572	847 572
Autres immobilisations incorporelles/ avances et acomptes	2 337 524		2 337 524	997 178
Terrains	6 441	4 336	2 105	103 365
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	4 355 361	3 453 734	901 627	806 825
Autres immobilisations corporelles	3 644 278	2 356 909	1 287 369	1 327 182
Immobilisations en cours/avances et acomptes	3 260		3 260	599 564
Immobilisations financières :				
Participations et créances rattachées	1 901	1 901		
Autres titres immobilisés	15 843		15 843	15 843
Prêts	101 976		101 976	100 420
Autres immobilisations Financières	241 110		241 110	231 572
Total immobilisations	15 757 548	7 275 087	8 482 460	6 700 492
Stocks :			0	

Matières premières, approvisionnements	2 349 500	454 215	1 895 284	2 162 028
Encours de production de biens	182 683		182 683	662 834
Encours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 260 040	531 186	5 728 853	6 349 141
Marchandises				
Créances :				
Clients et comptes rattachés	23 652 086	360 566	23 291 520	24 028 189
Fournisseurs débiteurs			0	326 359
Personnel			0	6 877
État impôts sur bénéfices	308 619		308 619	308 619
État taxes sur chiffre affaires	478 695		478 695	485 186
Autres créances	4 039 832	32 473	4 007 359	571 007
Divers :			0	
Avances et acomptes versés sur commandes	603 639		603 639	252 527
Valeurs mobilières de placement			0	
Disponibilités	3 249 451		3 249 451	3 030 335
Charges constatées d'avance	572 108		572 108	817 682
Total actifs circulants et disponibilités	41 696 655	1 378 442	40 318 212	39 000 784
Comptes de régularisation :				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total			0	0
Total actif	57 454 203	8 653 530	48 800 673	45 701 277

Passif	31/03/08	31/03/07
Capital social ou individuel	2 362 341	2 362 341
Primes d'émission, fusion, apports	727 330	727 330
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	236 234	236 234
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 830 000	5 750 000
Report à nouveau	200	1 513
Résultat de la période	10 405 476	10 378 749
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	27 561 583	19 456 168
Autres fond propres		
Provisions pour risques et charges :		
Provisions pour risques	252 615	408 105
Provisions pour charges		1 400
Total provisions pour risques	252 615	409 505
Emprunts	791 521	576 722
Découvert, concours bancaires	7 401	3 996

Divers	456 021	643 020
Associés	182 958	6 983 415
Dettes fournisseurs/comptes rattachés	14 926 385	13 192 591
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	1 183 702	1 036 548
Organismes sociaux	1 037 644	935 731
État impôts sur bénéfices		
État taxes sur chiffre d'affaires	463 621	479 848
État obligations caution		
Autres dettes fiscales et sociales	381 973	650 155
Autres dettes	572 898	701 973
Produits constatés d'avance	559 815	631 598
Total emprunts et autres dettes	20 986 474	25 835 603
Comptes de régularisation :		
Ecart de conversion passif		
Total passif	48 800 673	45 701 277

II. — Compte de résultat au 31 mars 2008.

(En euros.)

	Du 01/04/2007 au 31/03/2008	En % CA	Du 01/04/2006 au 31/03/2007	En % CA
Produits :				
Ventes de marchandises	29 531 760	45	30 727 431	48
Production vendue	35 828 078	55	32 943 953	52
Production stockée	-958 026	-1	-431 337	-1
Subventions d'exploitation	19 397	0	20 000	0
Autres produits	3 697 401	5	3 218 938	5
Total	68 118 610	104	66 478 985	104
Consommations marchandises et matériel :				
Achats de marchandises	17 962 724	27	20 701 158	33
Variation de stock marchandises			720 560	1
Achats de matières premières et autres approvisionnements	10 826 306	17	9 668 388	15
Variation de stock (matières premières)	15 820	0	-856 478	-1
Total	28 804 850	44	30 233 628	47
Marge brute	39 313 760		36 245 357	
Charges :				
Autres charges et charges externes	12 237 186	19	10 730 807	17
Impôts, taxes et versements assimilés	1 042 372	2	961 728	2
Salaires et traitements	8 374 076	13	7 332 692	12
Charges sociales	3 354 181	5	2 892 976	5
Amortissements et provisions	2 685 462	4	1 871 824	3
Autres charges	1 736 216	3	1 604 650	3
Total	29 429 493	45	25 394 677	40
Résultat d'exploitation	9 884 267	15	10 850 678	17
Produits financiers	80 854	0	57 285	0

Charges financières	216 355	0	528 295	1
Résultat financier	-135 501	0	-471 009	-1
Opérations en commun				
Résultat courant	9 748 766	15	10 379 668	
Produits exceptionnels	1 489 649	2	339 795	1
Charges exceptionnelles	1 650 119	3	728 720	1
Résultat exceptionnel	-160 470	0	-388 924	-1
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-817 184	-1	-388 005	-1
Résultat net	10 405 476	16	10 378 749	16

III. — Tableau de financement.

(En euros.)

	31/03/08	
	Augmentation	Diminution
Ressources :		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	12 365 982	
Prélèvements personnels		
Autofinancement disponible	12 365 982	
Valeurs des cessions d'immobilisations	1 184 391	
Réductions d'immobilisations financières	11 244	
Apports fonds propres et en CC		
Emprunts contractés	400 000	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	13 961 617	
Emplois :		
Distributions de dividendes		2 300 062
Réduction fonds propres et en CC		9 671 663
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		4 716 671
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts		359 949
Total des emplois		17 048 345
Variation du fonds de roulement net global		3 086 728

	31/03/08	
	Dégagement	Besoins
Variation des actifs :		
Stocks et en-cours	973 846	
Avances et acomptes versés sur commandes		351 112
Comptes clients, comptes rattachés	751 680	
Autres créances		245 079
Comptes de régularisation	245 574	
Variation des dettes :		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, comptes rattachés	2 156 330	
Dettes fiscales et sociales		35 344

Autres dettes		129 074
Comptes de régularisation		71 783
Totaux	4 127 430	832 392
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice	3 295 038	
Variation des disponibilités		211 715
Variations des concours bancaires et soldes créditeurs	3 405	
Variation nette trésorerie		208 310
Variation du fonds de roulement net global	3 086 728	

IV. — Annexes aux comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2008, dont le total est de 58 234 346 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 10 405 476 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2007 au 31 mars 2008. — Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

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 d'un exercice à l'autre ;
- 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.

Changements de méthode. — Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants : Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999 ;
- la loi n° 83 353 du 30 avril 1983 ;
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983 ;
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs ;
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Immobilisations incorporelles et corporelles. — Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Matériel et outillage	3 et 5 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 et 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Installations générales et techniques	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	5 et 10 ans

Immobilisations incorporelles. — Il s'agit de brevets d'invention amortis sur une durée de quatre à cinq ans.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées par l'activation de frais de recherche et développements générés en interne.

Le fond de commerce est constitué du mali de fusion pour un montant de 780 K€ suite à la fusion de la société S1el et de AES Laboratoire et d'un mali de fusion de 68 K€ suite à la fusion de SFRI.

Le poste « Fonds commercial » dont le total hors droit au bail s'élève à 847 572 € comprend :

Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	847 572
Total	847 572

La contrepartie des éléments réévalués figure dans le poste « Ecart de réévaluation ».

— Détail du poste « Frais de recherche et de développement » au bilan et justification de l'immobilisation :

A nouveau	1 668 086 euros
Activation des frais de recherche	1 163 783 euros
Total	2 831 869 euros
Montant des amortissements cumulés	714 066 euros

— Durée d'amortissement :

Variable en fonction des projets de 5 ans à 4 ans	
Net	2 117 802 euros

Les pôles de recherche concernés sont :

- L'instrumentation ;
- La santé animale ;
- La microbiologie.

Frais d'établissement. — Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement. — La valeur brute est constituée par le coût d'achat 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 de matières de premières, d'autres approvisionnements et de marchandises sont valorisés au coût moyen pondéré. Le prix en devises des marchandises importées est converti dans la monnaie de tenue de compte sur la base du cours moyen du mois de la facture.

Les stocks d'en-cours et de produits fabriqués sont valorisés au coût réel de production comprenant :

- les composants et consommables de production valorisés au coût moyen pondéré ;
- les charges directes et indirectes de production valorisées au coût réel.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Au 31 mars 2008, les stocks en valeur brute se décomposent comme suit :

(En milliers d'euros)	31/03/07	31/03/08
Matières premières	2 365	2 349
En-cours et produits finis	663	182
Marchandises	6 738	6 260
Total	9 766	8 791

Créances. — Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées. — Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Opérations en devises. — Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagements de départ en retraite. — La société a souscrit un contrat en externe, pour le versement des indemnités de fin de carrière. A ce titre, elle a versé sur l'exercice la somme de 25 000 € correspondant à la réactualisation du passif.

Les estimations ayant été utilisées au cours de l'exercice ou de l'exercice précédent n'ont pas subi de modifications susceptibles d'entraîner un impact significatif sur les comptes arrêtés au 31 mars 2007.

Faits significatifs :

— Nature et montant des modifications affectant les estimations ayant été utilisées au cours de l'exercice ou de l'exercice précédent : Les estimations ayant été utilisées au cours de l'exercice ou de l'exercice précédent n'ont pas subi de modifications susceptibles d'entraîner un impact significatif sur les comptes arrêtés au 31 mars 2008 ;

— Événements significatifs postérieurs au 31 mars 2008 : Aucun événement significatif intervenu après la clôture du bilan n'est à signaler. Par conséquent aucune comptabilisation spécifique liée à ce type d'événement n'a été enregistrée dans les comptes clos au 31 mars 2008 ;

— Changements ayant affecté les engagements depuis la date de clôture des derniers comptes de l'exercice : Les engagements contractés par la société antérieurement au 31 mars 2008 n'ont pas subi de changements de nature à affecter les comptes clos au 30 mars 2008 ;

— Caractère saisonnier ou cyclique des activités : La société, de part son activité de commercialisation d'automates, de réactifs et de services, répond aux besoins réguliers et constants de ses clients. Les ventes d'automates, qui correspondent à des investissements chez les clients, peuvent entraîner certaines fluctuations trimestrielles, semestrielles ou annuelles tandis que les ventes de réactifs et services sont généralement régulières et constantes d'un mois sur l'autre ;

— Émission, rachats et remboursements de titre d'emprunt et de capitaux propres : Aucun événement de ce type n'est intervenu au cours de la période considérée autre que celui mentionné dans le paragraphe sur les événements significatifs postérieurs au 31 mars 2008.

État de l'actif immobilisé :

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice
		Réévaluation on exercice	Acquisition créations	Par virement	Par cession	
Frais d'établissement R&D	1 668 085		1 163 783	0	0	2 831 868
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 684 432		3 149 612	1 165 269	113 272	4 555 503
Terrains	107 057				100 616	6 441
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Constructions, installations générales, agencements						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 418 786	0	604 950		668 375	4 355 361
Installations générales, agencements, aménagements, divers	1 656 028		107 667		67 099	1 696 596
Autres matériels de transport	1 170 679		491 130		480 076	1 181 733
Matériel de bureau et informatique, mobilier	851 174		43 130		128 358	765 946
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles encours	597 016		553 436	254 106	893 086	3 260
Avances et acomptes	2 548				2 548	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	17 745					17 745
Prêts et autres immobilisations financières	331 993		22 338		11 244	343 087
Total général	13 505 543		6 136 046	1 419 375	2 464 674	15 757 540

État des amortissements :

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Total 1	207 764	506 302		714 066
Autres immobilisations incorporelles				
Total 2	629 034	159 310	44 205	744 139
Terrains	3 692	644		4 336
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales				
Installations techniques	3 611 961	510 147	668 374	3 453 734
Matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales	1 130 837	157 860	67 100	1 221 597
Matériel de transport	456 336	286 995	287 132	456 199
Matériel de bureau	763 527	42 342	126 759	679 110

Emballages récupérables				
Total 3	5 966 353	997 988	1 149 365	5 814 976
Total général (1+2+3)	6 803 158	1 663 600	1 193 570	7 273 181

État des provisions et dépréciations :

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions/reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	232 500	50 000	172 500	110 000
Provision garantie données aux clients	128 928	116 789	128 928	116 789
Provision pour gros entretien et révisions	1 400		1 400	
Autres provisions pour risques et charges	46 677	25 825	46 677	25 825
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres équivalence				
Autres immobilisations financières	1 901			1 901
Sur stocks et encours	592 066	985 402	592 066	985 402
Sur comptes clients	375 577	35 181	50 192	360 566
Autres pour dépréciations	32 473			32 473
Total général	1 411 522	1 213 197	991 763	1 632 956
Dont dotations et reprises :				
D'exploitation		1 046 408	690 335	
Financières				
Exceptionnelles		191 340	301 428	

État des créances :

État des créances (en euros)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	101 976		101 976
Autres immobilisations financières	241 110		241 110
Clients douteux ou litigieux	385 816	385 816	
Autres créances clients	23 266 270	23 266 270	
Créances rattachées de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres	6 447	6 447	
Organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques :			
Impôt sur les bénéfices	308 619	308 619	
Taxe sur la valeur ajoutée	478 695	478 695	
Autres impôts, taxes et versements assimilables			
Divers			
Groupe et associés	3 278 703	3 278 703	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	754 680	754 680	
Charges constatées d'avance	572 108	572 108	
Total	29 394 424	29 051 338	343 086

État des dettes :

État des dettes (en euros)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
A 1 ans maximum à l'origine	7 401	7 401		
A plus de 1 ans à l'origine	791 520	240 759	534 880	15 881
Emprunts et dettes financières divers	456 020	456 020		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 926 385	14 926 385		
Personnel et comptes rattachés	1 183 702	1 183 702		
Sécurité sociale et autres	1 037 643	1 037 643		
Organismes sociales				
État et autres collectivités publiques :				
Impôt sur les bénéfices				
Taxe sur valeur ajoutée	463 620	463 620		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	381 972	381 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	422 535	422 535		
Groupe et associés	182 958	182 958		
Autres dettes	572 898	572 898		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	559 815	559 815		
Total	20 986 469	20 435 708	534 880	15 881

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan :

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	6 888 526		
Autres créances	3 458 523		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 592 593		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	250 307		

Engagements financiers :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Crédit bail	1 482 729
Lease back	513 397
Total	1 996 126

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants ;
- Les filiales ;
- Les participations ;
- Les autres entreprises liées ;
- Les engagements assortis de sûretés réelles.

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
Total	

Produits à recevoir :

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	47 863
Autres créances	627 412
Disponibilités	5 999
Total	681 275

Charges à payer :

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 577
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 507 070
Dettes fiscales et sociales	1 954 609
Autres dettes	501 494
Total	3 973 752

Charges et produits constatés en avance :

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	572 108	559 815
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
Total	572 108	559 815

Composition du capital social :

	Nombre	Valeur nominale
Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	429 516 708	0,0055
Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions/parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	429 516 708	0,0055

	Capital social	Primes émission, fusion, apport	Réserve légale	Autres réserves	Report à nouveau	Résultat exercice	Dividendes	Total
Capitaux propres clôture mars 2005	590 334	27 795 479	430		-27 618 366	122 225		890 102
Affectation résultat mars 2005						-122 225		-122 225
Autres mouvements	1 772 007	-27 068 149			27 618 366			2 322 224
Résultat exercice						7 988 865		7 988 865
Situation au 31 mars 2006	2 362 341	727 330	430		0	7 988 865	0	11 078 966
Affectation résultat mars 2006			235 804	5 750 000	1 513	-7 988 865	2 001 548	
Ecart de conversion								
Résultat exercice						10 378 749		10 378 749
Situation au 31 mars 2007	2 362 341	727 330	236 234	5 750 000	1 513	10 378 749		19 456 167
Affectation résultat mars 2007				8 080 000	-1 313	-10 378 749	2 300 061	
Ecart de conversion								
Résultat exercice						10 405 476		
Situation au 31 mars 2008	2 362 341	727 330	236 234	13 830 000	200	10 405 476		27 561 581

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et secteur géographique :

Par activité	2007/2008 12 mois	2006/2007 12 mois	2005/2006 12 mois	2004/2005 12 mois	2003/2004 12 mois
Ventes de matériel (*)	3 511 911	3 935 876	4 343 699	5 579 680	4 527 818
Ventes marchandises	26 019 849	24 311 168	21 793 440		
Ventes biens	29 556 913	29 690 387	27 414 172	3 243 527	4 048 930
Production services	2 689 841	2 480 389	2 161 548		
Total	61 778 514	60 417 820	55 712 859	8 823 207	8 576 748
Locations	89 102	126 772	84 839	69 931	268 882
Services après ventes	2 616 976	2 317 805	987 414	863 428	821 673
Port et produits divers	810 785	769 980	508 738	220 415	152 655
Formation	64 459	39 008	30 559	25 895	6 425
Total	3 581 322	3 253 565	1 611 550	1 179 669	1 249 635

Total chiffre d'affaires et produits assimilés	65 359 836	63 671 385	57 324 409	10 002 876	9 826 383
--	------------	------------	------------	------------	-----------

Par secteur géographique	2007/2008 12 mois	2006/2007 12 mois	2005/2006 12 mois	2004/2005 12 mois	2003/2004 12 mois
France	44 538 259	44 219 323	40 482 588	3 058 374	3 376 887
Communauté européenne	14 828 698	13 977 908	12 156 485	4 805 461	3 858 638
Autre Europe					
Amérique du Nord					
Océanie					
Asie					
Export – total	5 992 881	5 474 154	4 685 336	2 139 041	2 590 858
Total chiffre d'affaires et produits assimilés	65 359 838	63 671 385	57 324 409	10 002 876	9 826 383

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 748 761	-817 184	10 565 945
Résultat exceptionnel (et participation)	-160 469		-160 469
Résultat comptable	9 588 292	-817 184	10 405 476

Résultat courant positif avant impôt, mais report fiscal déficitaire et crédit d'impôt recherche.

	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Lease Back	Total
Valeur d'origine	161 912	2 001 338		1 161 509	3 324 759
Amortissements :					
Cumul exercices antérieurs		713 996		286 498	1 000 494
Dotations de l'exercice		88 872		53 972	142 844
Total		802 868		340 470	1 143 338
Redevances payées :					
Cumul exercices antérieurs		1 458 841		644 695	2 103 536
Exercice		192 451		88 855	281 306
Total		1 651 292		733 550	2 384 842
Redevances restant à payer :					
À un an au plus		207 637		110 082	317 719
À plus d'un an et cinq ans au plus		574 692		387 302	961 994
À plus de cinq ans		700 400		16 013	716 413
Total		1 482 729		513 397	1 996 126
Valeur résiduelle :					
À un an au plus					
À plus d'un an et cinq ans au plus					
À plus de cinq ans					
Total					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Montant pris en charge dans l'exercice.

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires :

	Montant
Résultat de l'exercice	10 405 476
Impôt sur les bénéfices	-817 184
Résultat avant impôt	9 588 292
Variation des provisions réglementées	
Autres évaluations dérogatoires	
Résultat hors évaluations fiscales	
Dérogatoires (avant impôt)	9 588 292

Ces évaluations ont pour effet d'augmenter (de diminuer) le poste « Provisions réglementées ».
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt :

Nature des différences temporaires	Montant
Provisions réglementées	
Autres	
Total des accroissements	0
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	116 778
Autres	
Total des allègements	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	3 040 426
Moins-values à long terme	

Effectif moyen :

	Personnel salarié en France	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	68	
Agents de maîtrise et techniciens	55	
Employés	76	
Ouvriers	74	
Total	273	0

Société-mère :

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
SAS Skiva	SAS	13 203 698	Bruz 35170

La société AES-Chemunex est détenue par la société AES Laboratoire Groupe. Cette société est elle-même détenue à 100% par la société Skiva SAS (Holding de participation).

La société Skiva SAS clôture son exercice social au 31 mars 2008.

Autres informations significatives :

— Détail autres créances :

Intégration fiscale Skiva	1 223 842
Créances cession immobilisations	0
Avance royalties U Gent	32 473
AES Ltd	4 382
Avance compte Intercoop	91 297
Divers	5 563

Débiteur et crédit produits à recevoir	15 855
	1 373 412

— Détail des dettes fiscales et sociales :

Salaires à payer	24 653
Congés à payer	692 085
Provision congés à payer étranger	5 400
Dettes provisionnées à payer	3 276
Autres charges pers à payer	319 337
Personnel NDF à payer	114 579
Personnel prod à recevoir	24 372
Organismes sociaux	601 125
Organismes sociaux CH/congés payés	304 518
Charges sociales CP étranger	0
Organismes sociaux/Charges à payer	132 000
Autres charges à payer État	381 973
État taxe sur chiffre d'affaires	463 621
Divers	1 106
Clients avoirs à accorder	501 495
Débiteurs et crédit divers	0
	3 569 540

Résultat de la société au cours des cinq derniers exercices.
(En euros.)

Exercices concerné	2003/2004	2004/2005	2005/2006	2006/2007	2007/2008
Capital fin exercice :					
Capital social (en milliers d'euros)	4 653	590	2 362	2 362	2 362
Nombre actions ordinaires	30 524 242	29 516 708	429 516 708	429 516 708	429 516 708
Nombre d'obligations					
Convertibles en actions					
Opérations, résultats de l'exercice (en milliers d'euros) :					
Chiffre d'affaires HT	9 826	10 003	57 324	63 671	65 359
Résultat avant impôts, participations des salariés et dotations aux amortissements et provisions	232	267	8 649	11 329	11 270
Impôts sur les bénéfices	15	-126	-167	-388	-817
Participation salarié					
Résultat après impôts, participations des salariés et dotations aux amortissements et provisions	263	122	8 788	10 378	10 405
Résultat par action (en euros) :					
Résultat après impôts, participations des salariés mais avant amortissements et provisions	0,007	0,009	0,022	0,0273	0,0262
Résultat après impôts, participations des salariés, amortissements et provisions	0,008	0,004	0,018	0,0242	0,0242
Dividende brut attribué à chaque action (au cours de l'exercice)					
Personnel :					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	47	46	245	257	273

Montant de la masse salariale de l'exercice (en milliers d'euros)	2 013	1 839	6 803	7 332	8 374
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (Sécurité sociale, oeuvres sociales) (en milliers d'euros)	754	725	2 706	2 892	3 354

0810399