

COMPAGNIE AERIENNE INTER REGIONALE EXPRESS

AEROPORT DE ROCHAMBEAU

97351 MATOURY

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2010 au 31/05/2011

édité le 07/11/2011

COMPAGNIE AERIENNE INTER REGIONALE EXPRESS
BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/06/2010 au 31/05/2011

Présenté en Euros

Edité le 07/11/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/05/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/05/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	205 823,29	204 198,82	1 624,47	0,01	3 381,17	0,02
Fonds commercial	5 000,00		5 000,00	0,03	5 000,00	0,03
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 045 469,26	2 103 644,49	2 941 824,77	16,64	2 925 593,10	20,13
Autres immobilisations corporelles	2 500 326,73	772 900,87	1 727 425,86	9,77	239 509,08	1,65
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations					1 001,00	0,01
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	190 353,80		190 353,80	1,08	12 410,00	0,09
Autres immobilisations financières	2 036 734,32		2 036 734,32	11,52	2 217 257,40	15,26
TOTAL (I)	9 983 707,40	3 080 744,18	6 902 963,22	39,06	5 404 151,75	37,18
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	1 530 763,46		1 530 763,46	8,66	1 584 831,11	10,90
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	305 842,60		305 842,60	1,73	291 852,92	2,01
Clients et comptes rattachés	3 983 332,14	241 256,23	3 742 075,91	21,17	3 622 222,36	24,92
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					36 000,00	0,25
. Personnel	102 483,46		102 483,46	0,58	88 251,84	0,61
. Organismes sociaux					51 524,60	0,35
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	333 856,01		333 856,01	1,89	164 075,59	1,13
. Autres	3 351 176,46		3 351 176,46	18,96	2 139 279,89	14,72
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	75 577,39		75 577,39	0,43	120 000,00	0,83
Disponibilités	969 347,56		969 347,56	5,48	852 829,53	5,87
Charges constatées d'avance	336 623,17		336 623,17	1,90	155 963,29	1,07
TOTAL (II)	10 989 002,25	241 256,23	10 747 746,02	60,81	9 106 831,13	62,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	23 539,08		23 539,08	0,13	23 539,08	0,16
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 996 248,73	3 322 000,41	17 674 248,32	100,00	14 534 521,96	100,00

COMPAGNIE AERIENNE INTER REGIONALE EXPRESS
BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/06/2010 au 31/05/2011

Présenté en Euros

Edité le 07/11/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/05/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2010 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 981 574,70)	2 981 574,70	16,87	2 649 325,80	18,23
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 022 484,19	5,79	313 242,56	2,16
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	82 452,53	0,47	64 004,00	0,44
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 566 593,79	8,86	1 216 071,35	8,37
Résultat de l'exercice	403 243,78	2,28	368 970,66	2,54
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	749 259,09	4,24	653 684,09	4,50
TOTAL(I)	6 805 608,08	38,51	5 265 298,46	36,23
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	196 374,18	1,11	425 057,73	2,92
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	196 374,18	1,11	425 057,73	2,92
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 644 477,56	14,96	542 613,58	3,73
. Découverts, concours bancaires	858 517,25	4,86	746 292,54	5,13
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	56,00	0,00	56,00	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 483 509,02	25,37	4 489 221,38	30,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	557 025,38	3,15	558 705,44	3,84
. Organismes sociaux	883 923,91	5,00	1 180 479,31	8,12
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 500,00	0,12	20 500,00	0,14
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	662 753,38	3,75	629 247,72	4,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	100 171,89	0,57	176 801,22	1,22
Produits constatés d'avance	461 106,04	2,61	500 248,58	3,44
TOTAL(IV)	10 672 040,43	60,38	8 844 165,77	60,85
Ecart de conversion passif (V)	225,63	0,00		
TOTAL PASSIF (I à V)	17 674 248,32	100,00	14 534 521,96	100,00

COMPAGNIE AERIENNE INTER REGIONALE EXPRESS
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/06/2010 au 31/05/2011

Présenté en Euros

Edité le 07/11/2011

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/05/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/05/2010 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
---------------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	35 129 456,77		35 129 456,77	100,00	31 824 565,26	100,00	3 304 891	
Chiffres d'Affaires Nets	35 129 456,77		35 129 456,77	100,00	31 824 565,26	100,00	3 304 891	

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 672,26	0,00	12 923,62	0,04	-11 251	-87,05
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			407 449,72	1,16	512 228,33	1,61	-104 779	-20,45
Autres produits			27 044,36	0,08	78 585,85	0,25	-51 541	-65,58
Total des produits d'exploitation			35 565 623,11	101,24	32 428 303,06	101,90	3 137 320	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			635 494,27	1,81	1 000 873,97	3,14	-365 379	-36,50
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			54 067,65	0,15	-327 486,45	-1,02	381 553	116,51
Autres achats et charges externes			16 763 887,06	47,72	14 501 489,33	45,57	2 262 398	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 619 017,24	21,69	6 819 840,00	21,43	799 177	11,72
Salaires et traitements			5 525 092,52	15,73	5 135 260,58	16,14	389 832	7,59
Charges sociales			1 949 284,81	5,55	1 740 646,79	5,47	208 638	11,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 469 194,03	4,18	989 732,06	3,11	479 462	48,44
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			28 288,87	0,08	34 292,02	0,11	-6 004	-17,50
Dotations aux provisions pour risques et charges					401 518,55	1,26	-401 518	-100,00
Autres charges			402 813,46	1,15	469 733,53	1,48	-66 920	-14,24
Total des charges d'exploitation			34 447 139,91	98,06	30 765 900,38	96,67	3 681 239	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 118 483,20	3,18	1 662 402,68	5,22	-543 919	-32,71
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			687,31	0,00	1 011,16	0,00	-324	-32,04
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 539,00	0,07	55 771,00	0,18	-32 232	-57,78
Différences positives de change			33 992,28	0,10	111 631,89	0,35	-77 639	-69,54
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers			58 218,59	0,17	168 414,05	0,53	-110 196	-65,42
Dotations financières aux amortissements et provisions			59 217,00	0,17			59 217	N/S
Intérêts et charges assimilées			114 402,72	0,33	111 988,59	0,35	2 414	2,16
Différences négatives de change			42 596,00	0,12	126 018,83	0,40	-83 422	-66,19
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières			216 215,72	0,62	238 007,42	0,75	-21 792	-9,15
RÉSULTAT FINANCIER			-157 997,13	-0,44	-69 593,37	-0,21	-88 404	-127,02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			960 486,07	2,73	1 592 809,31	5,00	-632 323	-39,69

**COMPAGNIE AERIENNE INTER REGIONALE EXPRESS,
COMPTE DE RÉSULTAT**

page 5

Période du 01/06/2010 au 31/05/2011

Présenté en Euros

Edité le 07/11/2011

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 038 395,88	34,27	10 687 123,73	33,58	1 351 272		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 182 389,86	3,72	-1 182 389	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	299 498,40	0,85			299 498	N/S	
Total des produits exceptionnels	12 337 894,28	35,12	11 869 513,59	37,30	468 381		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 748 718,19	36,29	11 052 908,30	34,73	1 695 810		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 843,38	0,14	1 554 982,32	4,89	-1 504 139	-96,72	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	95 575,00	0,27	485 461,62	1,53	-389 886	-80,30	
Total des charges exceptionnelles	12 895 136,57	36,71	13 093 352,24	41,14	-198 216		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-557 242,29	-1,58	-1 223 838,65	-3,84	666 596		
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
Total des Produits	47 961 735,98	136,53	44 466 230,70	139,72	3 495 505		
Total des Charges	47 558 492,20	135,38	44 097 260,04	138,56	3 461 232		
RÉSULTAT NET	403 243,78	1,15	368 970,66	1,16	34 273	9,29	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier	13 092,00	0,04			13 092	N/S	

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/05/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/05/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 674 248,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 403 243,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/10/2011 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements dérogatoires** : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- **Amortissements de l'actif immobilisé** : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Concession et brevets 2 à 3 ans
- Matériel et pièces détachées 4 et 5 ans
- Matériel de transport 3 et 5 ans
- Agencement 4, 5 et 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3, 4, 5 et 5 ans
- Mobilier 2 et 4 ans

Le taux de conversion retenu pour les acquisitions en devises étrangères est le taux douanier.

Valorisation des pièces détachées avions :

- **Pièces achetées neuves** (notamment chez ATR) : Amortissable sur la base du prix figurant sur la price List, soit à une valeur comprise entre 40 et 50 % du prix d'achat neuf. Ses pièces seront amorties sur 5 années, durée approximative de leur utilisation par la société.

- **Pièces achetées d'occasion** : Ces pièces vaudront quasiment toujours le même prix sur le marché de l'occasion, puisque leur valeur d'acquisition déduction faite de leur valeur résiduelle (soit valeur de la price list) est nulle.

- Ces pièces sont assimilées à des pièces de sécurité et sont immédiatement amorties, dès la date de leur acquisition.

- Les agencements et installations n'ont pas fait l'objet d'une décomposition, car jugées non significative sur ces postes

- **Dépenses pour grosses réparations et révisions de pièces :**

Pour l'entretien des avions portant sur les dépenses de grosses réparations et révisions de pièces, la société a choisie de comptabiliser les dépenses réalisées en direct, dans les postes d'immobilisation. Elles ont fait l'objet d'un amortissement sur leur durée d'utilisation estimé en fonction selon la nature des réparations et de l'appareil.

Les dépenses de cette nature immobilisées à ce jour, on fait l'objet d'un amortissement sur 2 ans.

INFORMATIONS RELATIVES A LA COMPTABILISATION DES CHANTIERS DE REPARATIONS

Il a été décidé de comptabiliser, comme un composant d'une immobilisation les travaux constituant des chantiers « révision avion » pour un montant total de **1 045 443,30 €** se détaillant comme suit :

SUIVI DES GROSSES REPARATIONS					
CHANTIERS	libellés	total	Durées d'amortissements	Dotations aux amortissements 2011	Cumul des Amortissements antérieurs
ANNEE 2009/2010 EADS SECA PW127E AM0074	OVERHAUL FOIJB ATR 42 500	441 032,19	2 ans	254 818,60	186 213.59
CHANTIER IJB HSI	VISITE AVION	40 941,50	2 ans	27 066,88	13 874.62
CHANTIER IJB HSI	2 ANS	100 768,43	2 ans	71 237,68	29 530.75
CHANTIER IJB HSI	CELLULE	115 298,98	2 ans	100 726,47	14 572.51
CHANTIER IJY ANTICOROSION	CHANTIER IJY ANTICOROSION	9 467,67	2 ans	4 733,84	3 325.78
CHANTIER LET	VISITE AVION	69 619,91	2 ans	34 809,86	17 501.67
CHANTIER LET	FOTKE 2 ANS	66 177,94	2 ans	33 088,97	367.66
TWIN MOTEUR INCIDENT FOD REPARTION MOTEUR	FOD PWC FOIJL TOPSCORE	109 929,49	2 ans	105 807,13	4 122.36
ANNEE 2010/2011 EADS SECA PW127E AM0075	OVERHAUL FOIXE ATR 42 500	582 095,34	3 ans	131 510,43	
PRATT	HSI FOIJY TWIN OTTER	55 066,94	2 ans	19 579,36	
EADS SECA	HSI FOIJY	208 664,61	2 ans	62 309,57	
EADS SECA	HSI FOIJY	199 616,41	2 ans	16 911,95	
	TOTAUX	1 998 679,41		862 600,83	269 508.94

OPTIONS FORMULEES AU COURS D'EXERCICES PRECEDENTS :

- **Frais de constitution** : inscription à l'actif
- **Frais d'augmentation de capital** : imputés sur la prime d'émission

- **Provisions pour dépréciation d'actif** : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

- Stocks des autres approvisionnements :

La méthode d'évaluation retenue est le CMUP. Les frais d'approche sur les stocks sont déterminés à partir d'un pourcentage calculé sur les bases des éléments de la comptabilité et viennent majorer le stock obtenu par Amasys, logiciel de gestion du stock de pièces.

- Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comptabilisé est un chiffre d'affaires au transport et non à l'émission. A la clôture de l'exercice, les billets émis et non transportés sont identifiés dans un compte de produit constaté d'avance placé au passif du bilan. Les billets périmés à la date de clôture sont constatés en chiffre d'affaires.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 5 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	5 000		5 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	5 000		5 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 9 983 707 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	207 447	3 376		210 823
Immobilisations corporelles	6 352 845	3 019 052	1 826 101	7 545 796
Immobilisations financières	2 230 668	395 289	398 869	2 227 088
TOTAL	8 790 961	3 417 717	2 224 970	9 983 707

Amortissements et provisions d'actif = 3 080 744 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	199 066	5 133		204 199
Immobilisations corporelles	3 187 743	1 464 061	1 775 259	2 876 545
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 386 809	1 469 194	1 775 259	3 080 744

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	205 823	204 199	1 624	2 à 3 ans
Fonds de commerce	5 000	0	5 000	Non amortiss.
Materiel industriel	86 720	60 374	26 346	4 à 5 ans
Materiel technique gpe	172 919	126 327	46 592	3 à 5 ans
Materel avion	215 377	215 377	0	3 à 5 ans
Pieces serialisees	4 200 769	1 403 268	2 797 501	5 ans
Outillage industriel avions	206 675	188 582	18 093	4 à 5 ans
Amenag. et install. mat et out	163 009	109 717	53 292	4 à 5 ans
Installation generale agenceme	324 510	162 473	162 037	4 à 5 ans
Agencements technique gpe	85 448	65 319	20 129	4 à 5 ans
Agenc techn mte	16 833	15 614	1 219	5 ans.
Agencement technique sfg	2 477	2 477	0	4 ans.
Materiel de transport	1 560 429	101 576	1 458 853	4 à 5 ans.
Materiel inform techn gpe	90 577	66184	24 393	3 à 5 ans.
Mat.bureau & informatique	251 541	214242	37 299	3 à 5 ans.
Materiel inform mte	35 620	28645	6 975	3 ans,
Materiel informatique	65 632	64745	887	3 ans,
Materiel informatique sfg	2 290	2290	0	3 ans,
Mobilier	16 508	7307	9 201	4 ans,
Mobilier tecn gpe	18 208	16642	1 566	4 ans,
Mobilier pilote	2 541	2541	0	4 ans,
Mobilier appartement	27 712	22845	4 867	4 ans,
TOTAL	7 756 618	3 080 744	4 675 874	

Etat des créances = 10 334 559 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 227 088		2 227 088
Actif circulant & charges d'avance	8 107 471	8 107 471	
TOTAL	10 334 559	8 107 471	2 227 088

Provisions pour dépréciation = 241 256 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	539 255	28 285	326 287		241 256
Comptes financiers					
TOTAL	539 255	28 285	326 287		241 256

Créances représentées par des effets de commerce = 1 612 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	1 612
Autres créances	
TOTAL	1 612

Produits à recevoir par postes du bilan = 137 451 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	137 451
Disponibilités	
TOTAL	137 451

Charges constatées d'avance = 336 623 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 981 575 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	716034	3,70	2 649 326
Titres émis	89797	3,70	332 249
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	805831	3,70	2 981 575

Provisions = 945 633 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées	653 684	95 575			749 259
Provisions pour risques	425 058	59 217	287 901		196 374
TOTAL	1 078 742	154 792	287 901		945 633

Etat des dettes = 10 672 040 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 502 995	2 134 083	740 579	628 333
Dettes financières diverses	56	56		
Fournisseurs	4 483 509	4 483 509		
Dettes fiscales & sociales	2 124 203	2 124 203		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	100 172	100 172		
Produits constatés d'avance	461 106	461 106		
TOTAL	10 672 040	9 303 128	740 579	628 333

Charges à payer par postes du bilan = 1 339 840 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	10 689
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	222 393
Dettes fiscales & sociales	1 106 758
Autres dettes	
TOTAL	1 339 840

Produits constatés d'avance = 461 106 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 35 129 457 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	32 676 451	93,02 %
Produits des activités annexes	2 453 006	6,98 %
TOTAL	35 129 457	100.00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	403 244
Impôts sur les bénéfices	
Résultat comptable avant impôts	403 244
Variation des prov. Réglementées	95 575
Résultat hors impôts et dérogatoire	498 819

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		7
Agents de maîtrise & techniciens	12	
Employés	157	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	169	7

CONVENTION DE DELEGATION DE SERVICE PUBLIQUE :

La convention de service public qui s'achevait le 31 mai 2005 a donné lieu à des prorogations successives : d'abord au 31 octobre 2005, puis au 31 mai 2006 et ensuite jusqu'au 31 décembre 2006. Elle a été reconduite jusqu'au 31 décembre 2007. A partir du 1^{er} janvier 2007, la compagnie a signé avec la Région Guyane une convention relative au dispositif d'aide à caractère social aux passagers des liaisons aériennes régulières intérieures de la Guyane. Les subventions de ce dispositif sont directement calculées en fonction de la destination, du nombre de passagers et de leurs qualités (Résident, Non Résident). Cette convention a pris fin le 30 juin 2009 pour être remplacée par une nouvelle convention qui prend effet à compter du 1^{er} juillet 2009 pour une durée de 5 ans.

MANDAT DE GESTION :

Un contrat de mandat de gestion a été conclu entre la société et Guyane Aéroinvest afin de répondre à la fonction d'encadrement. La prestation est négociée pour un montant de 840 K€ 300 K€ par an pour les Antilles et 540 K€ pour la Guyane (compte 622).

MAJORATIONS CGSS :

Dans le cadre de l'application de la LODEOM, la société a bénéficiée d'un plan CO.RAIL afin de mettre en place un plan d'apurement des cotisations patronales sur la période 2008 à mars 2009.

Les majorations associées à ces plans, non comptabilisées, d'un montant respectif de 8 199 € pour l'établissement de la Martinique, de 29 383 € pour l'établissement Aéroport Sud Guadeloupe, et 63 415 € pour l'établissement Pôle Caraïbes Guadeloupe seront annulées à l'expiration des plans d'apurement ci-dessus indiqués. Ces majorations non pas été comptabilisées. Ce moratoire a été respecté jusqu'à ce jour. Il se terminera le 20 octobre 2014.

GARANTIE DONNEES A CESKA EXPORTINI BANKA cls :

Concernant l'acquisition d'un nouvel aéronef en Guyane (LET 410 immatriculé FOTXF) par la SAS RPLANE 3, la société CAIRE a donné sa garantie à la banque CESKA EXPORTINI BANKA cls dans le cadre d'un remboursement d'emprunt, d'une durée de 7 ans (84 mois). Les échéances trimestrielles sont composées du principal pour un montant de 109 822 € et des intérêts calculés au taux variable EUROBOR de 6M + 3.44%. La première échéance est en date du 27/04/2010 et la dernière sera en date du 27/04/2017. Le total du financement est de 1 537 500 €. Le Capital restant du au 31 mai 2011 est de 1 345 458.69 €

Concernant l'acquisition d'un nouvel aéronef en Guyane (LET 410 immatriculé FOTXG) par la SAS RPLANE 5, la société CAIRE a donné sa garantie à la banque CESKA EXPORTINI BANKA cls dans le cadre d'un remboursement d'emprunt, d'une durée de 8 ans (96 mois). Les échéances trimestrielles sont composées du principal pour un montant de 125 000 € et des intérêts calculés au taux variable EUROBOR de 6M + 3.44%. La première échéance est en date du 28/08/2011 et la dernière sera en date du 28/08/2019. Le total du financement est de 2 000 000 €. Le Capital restant du au 31 mai 2011 est de 2 000 000 €

ACHAT TWIN OTTER DHC6 FOHJG :

Dans le cadre du renforcement de la déserte Pointe-à-Pitre Saint-Barthélemy, la société a fait l'acquisition d'un TWIN OTTER d'occasion et a contracté un emprunt de 1 300 000 €, sur 10 ans (120 mois) au taux Euribor 3mois, commençant le 1/04/2011 et finissant le 31/03/2021. Les échéances mensuelles sont composées du principal pour un montant de 10 833.33 € et des intérêts calculés. Le Capital restant du au 31 mai 2011 est de 1 278 333.34 €

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- LET 410 FOIXF (SAS RPLANE 3)	1 345 459 €
- LET 410 FOIXG (SAS RPLANE 5)	2 000 000 €
- DHC6 FOHJG	1 278 333 €
TOTAL	4 623 792 €
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : - NEANT	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

MORATOIRE SUR TAXE PROFESSIONNELLE :

Dans le cadre d'un moratoire mis en place pour solder la dette TP Antilles restant due, les intérêts de retard courus, non comptabilisés, ont été suspendus et sont subordonnés au respect du plan de paiement. Les majorations et intérêts de retard s'élèvent à 14 181 €, les échéances mensuelles d'un montant de 11 818 € cours du 14/06/2011 au 14/05/2012.

PRET RELAI SUR LE REMBOURSEMENT DE LA TVA NPR

Dans le cadre de l'achat de l'ATR 42-500 FOIXH en défiscalisation, la société a contracté un prêt relai de 997 662 € pour compte de PLANE5 sas, dans l'attente du remboursement de la TVA NPR. L'encaissement de la créance de TVA a permis le remboursement du prêt le 04/10/2011.

REPARATIONS AVIONS EN CHARGES EXCEPTIONNELLES

Au cours de cet exercice, la société a dû faire face à des réparations sur les 2 LET 410. Ces charges ont été enregistrées en exceptionnel pour un montant de 355 944,90 €, ces pannes sont jugées non opérationnelles sur des avions neufs. (Pannes imprévisibles compte tenu du cahier des charge et de l'état neuf des avions, non prises en charge par la garantie constructeur)

OPERATIONS ACHAT/VENTES AVIONS

Il a été comptabilisé en charges exceptionnelles les sommes suivantes :

- Achat d'un ATR 42-5 immatriculé OIXH pour un montant de 11 655 058 € destiné à une opération de Lease-back,
- Vente du même ATR42-5 immatriculé OIXH pour un montant de 11 655 085 € au profit de la SAS RPLAINE 5 (Opération achat et de vente simultanée dans le cadre de l'acquisition d'un ATR 42-500 en défiscalisation)

SYNTHETIQUE DES OPERATIONS CLASSEES EN EXCEPTIONNEL :

Natures des opérations	Produits	Charges	Net
opération ATR-42 500 IJB	11 965 870	11 655 085	310 785
Pénalités charges sociales		11 853	
reprotection passagers		254 581	
réparation avions		355 945	
Amortissements exceptionnels			
<i>Reprise provision dépréciation</i>	299 498		
<i>Dotations dérogatoires</i>		95 575	203 923
divers régularisations comptes			
<i>Ajustement compte de tiers</i>	72 525	522 097	-449 572
Total	12 337 893	12 895 136	65 136

COMPTABILISATION DES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES :

Au titre de cet exercice, La Direction de la société a décidé de ne pas constater les amortissements dérogatoires sur les nouvelles acquisitions de pièces sérialisées.

CAUTIONNEMENT SEGAGE :

La société a fait gager son stock de pièces consommables à hauteur de 800 000 €. Ce gage permet de garantir le découvert accordé par la BNP PARIBAS et l'emprunt consenti.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL MOBILIER

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours GUYANE

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	102 940		
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	18 543		
- Dotations de l'exercice	7 022		
TOTAL	25 565		
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	19 088		
- Exercice	18 247		
TOTAL	37 335		
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	29 950		
- à plus d'un an et cinq au plus	42 744		
- à plus de cinq ans			
TOTAL	72 694		
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus	7 000		
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	7 000		
Montant pris en charge dans l'exercice	18 247		

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours ANTILLES

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	211 182		
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	125 507		
- Dotations de l'exercice	35 420		
TOTAL	160 927		
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	117 718		
- Exercice	54 228		
TOTAL	171 946		
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	26 326		
- à plus d'un an et cinq au plus	12 910		
- à plus de cinq ans			
TOTAL	39 236		
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus	2 448		
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	2 448		
Montant pris en charge dans l'exercice	54 228		

INFORMATION SUR LA PROVISION POUR PENSION ET RETRAITE au 31/05/2011 :

La provision pour pension et retraite (indemnité de départ), n'a pas été comptabilisée dans les comptes de la société (conformément à notre décision).

Néanmoins, la provision pour pension et retraite à été évaluée à un montant global (dont charges sociales incluses) de **225 538 €**.

ENGAGEMENT DE DEPART A LA RETRAITE

Convention collective applicable au 31 mai 2011
Convention collective transport aérien (personnel au sol)

Hypothèses retenues :

Age de la retraite : 65
Taux de progression des salaires : 2,50%
taux d'inflation : 2,50%
Coefficient d'actualisation : 2,50%
Taux de charges sociales: 28,50%

	mandataires sociaux	cadres	employés techniciens	totaux
Effectif fin de période	0	50	102	152
Méthode Rétrospective				
Engagements de retraite				
' - hors charges sociales	0	50 958	124 571	175 529
' - avec charges sociales	0	65 481	160 074	225 555

La société CAIRE a choisi de ne pas constater cet engagement sous forme de provision,
Par conséquent, les sommes ci-dessus mentionnées n'ont donné lieu à aucune écriture comptable,

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 137 451 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoir à recevoir(409800)	137 451
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	137 451
TOTAL	137 451

Charges constatées d'avance = 336 623 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	336 623
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	336 623
TOTAL	336 623

Charges à payer = 1 339 840 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus sur emprunt(168840)	3 348
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	3 348
Int courus au 31/05/04(518100)	7 341
INT COURUS AU 31/05/04	7 341
TOTAL	10 689

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	222 393
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	222 393
TOTAL	222 393

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer(428200)	412 141
PERS CONGES A PAYER	412 141
Provision 13e mois(428201)	144 885
PROVISION 13E MOIS	144 885
Org.soc. congés à payer(438200)	131 792
ORG.SOC. CONGES A PAYER	131 792
Ch / prov 13e mois(438600)	45 920
CH / PROV 13E MOIS	45 920
Org.soc. autres charges à payer(438620)	27 661
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	27 661
Etat autres charges à payer(448600)	344 360
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	344 360
TOTAL	1 106 758

Produits constatés d'avance = 461 106 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	461 106
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	461 106
TOTAL	461 106

OPERATIONS INTRA-GROUPE

PARTIES LIEES (SOCIETES GROUPE)

NOMS	BILAN				COMPTE RESULTAT			
	N° DE COTE	CREANCES	N° DE COTE	DETTES	N° DE COTE	CHARGES	N° DE COTE	PRODUITS
GAI	411GAI	183 019,15 €			62285	840 000 €	708	150 000€