



**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE BOURGOGNE FRANCHE-COMTE
ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE BESANÇON

**ASSOCIATION LUNETIERE TECHNOLOGIQUE
A.LU.TEC
114 bis, rue de la République
39400 MOREZ**

---= o0o =---

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
(Exercice 2006)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006,

sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION LUNETIERE TECHNOLOGIQUE – A.LU.TEC, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de nos appréciations des principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné les règles de comptabilisation des subventions et de leur appréhension au compte de résultat.

L'annexe 2.1.6. précise les engagements à recevoir (subventions non encore encaissées) de ceux non encore réalisés (subventions constatées d'avance).

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

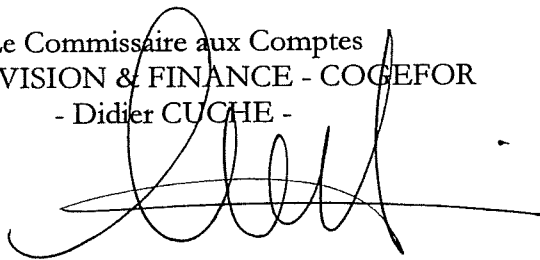
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 trésorier et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dole
Le 7 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes
SA REVISION & FINANCE - COGEFOR
- Didier CUCHE -



RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
(Exercice 2006)

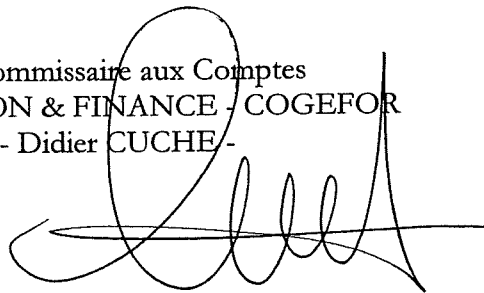
Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Dole
Le 7 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes
SA REVISION & FINANCE - COGEFOR
- Didier CUCHE -



Bilan

ASS Alutec

Au : 31/12/2006

N° SIRET 35109196200016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005	
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	8 228	6 941	1 286		
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	8 228	6 941	1 286		
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	326 761	223 964	102 796	44 315
		Autres immobilisations corporelles	62 057	51 502	10 555	19 118
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	Total	388 818	275 466	113 351	63 434	
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total					
Total de l'actif immobilisé		397 046	282 407	114 638	63 434	
Stocks	Matières premières, approvisionnements					
	En cours de production de biens					
	En cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Total					
Actif circulant	Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes			8 460	
		Clients et comptes rattachés	141 777	320	141 457	150 268
		Autres créances	24 012		24 012	103 613
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	Total	165 789	320	165 469	253 882	
Divers	Valeurs mobilières de placement	242 168		242 168	213 763	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	41 365		41 365	45 054	
	Total	283 533		283 533	258 818	
Charges constatées d'avance		2 275		2 275	2 026	
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		451 598	320	451 278	523 187	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
Total de l'actif		848 645	282 727	565 917	586 621	
(1) Dont droit au bail						
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Bilan

ASS Alutec

Au : 31/12/2006

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 413 984)	413 984	413 984
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	10 695	9 092
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-19 338	1 603	
Situation nette avant répartition	405 341	424 680	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées		3 960	
Total	405 341	428 640	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 652	67 556
	Dettes fiscales et sociales	103 418	89 386
	Autres dettes	504	1 037
Instruments de trésorerie			
Total	160 575	157 981	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	160 575	157 981	
Ecarts de conversion passif			
Total du passif	565 917	586 621	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an à moins d'un an		
Renvois :	160 575	157 981	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

ASS Alutec

Périodes	01/01/2005	31/12/2005	Durées	12 mois
	01/01/2006	31/12/2006		12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue { Biens Services	281 429	21 215	302 645	429 990
Chiffre d'affaires net	281 429	21 215	302 645	429 990
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			226 707	179 360
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			15 968	4 939
Autres produits			1 146	13
Total			546 467	614 304
Charges d'exploitation				
Marchandises { Achats Variations de stocks			8 672	12 279
Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks			232 101	286 527
Autres achats et charges externes (3)			14 905	10 254
Impôts, taxes et versements assimilés			207 049	201 027
Salaires et traitements			74 352	75 744
Charges sociales			30 905	21 649
Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions			320	
d'exploitation - sur actif circulant				
- pour risques et charges			5 278	784
Autres charges				
Total			573 585	608 266
Résultat d'exploitation		A	-27 118	6 037
Opérations communes				
Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers				
Produits financiers de participations (4)				
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			18	16
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 375	2 211
Total			5 394	2 227
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				
Résultat financier		D	5 394	2 227
Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D)		E	-21 724	8 265

Compte de résultat

ASS Alutec

Périodes 01/01/2005 31/12/2005 Durées 12 mois
01/01/2006 31/12/2006 12 mois

EUR

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		125
	Reprises sur provisions et transferts de charge	3 960	
	Total	3 960	125
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 107
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 960
	Total		6 067
	Résultat exceptionnel	F 3 960	-5 942
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 1 575	720
	Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)	-19 338	1 603
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 145	
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
	(4) Dont produits concernant les entités liées		
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Comptabilité tenue en euros



KPMG S.A.
Franche-Comté Sud
41 chemin des Montarmots
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 47 67 60
Télécopie : +33 (0)3 81 48 03 25
Site internet : www.kpmg.fr

Ass. Alutec

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2006
Montants exprimés en Euros

14 mars 2007
Ass. Alutec
114, bis rue de la République - 39400 Morez
Ce rapport contient 10 pages
ALUTECH.doc

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1	Evénements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.2.1	Présentation des comptes	3
1.2.2	Méthode générale	3
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	3
1.2.4	Changement de méthode de présentation	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	5
2.1.5	Créances	5
2.1.6	Produits à recevoir	6
2.1.7	Charges constatées d'avances	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.3	Etat des dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	9
4	Autres informations	10
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Au cours de l'exercice, le principe de dotation des amortissements dérogatoires a été arrêté et le montant de la provision « amortissements dérogatoires » a été repris en totalité.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 891	5 336		8 227
Immobilisations corporelles	312 045	76 773		388 818
Immobilisations financières	0	0		
TOTAL	314 936	82 109		397 045

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 891	4 049		6 940
Immobilisations corporelles	248 610	26 855		275 465
Immobilisations financières	0	0		
TOTAL	251 501	30 904		282 405

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements - acquisitions

- Logiciels : 5336 €

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Evaluation

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en service

2.1.4.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel et outillage	76 773	

2.1.4.3 Méthode d'amortissement

Les modes et durées d'amortissements économiques et fiscaux sont identiques.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Installations techniques,	Linéaire	5 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	4-8 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	3-5 ans
Mobilier de bureau		

2.1.5 Créances

Toutes les créances sont classées à moins d'un an.

2.1.6 Produits à recevoir

Factures à établir :	83 592 €
Subventions à recevoir :	17 904 €
Autres produits à recevoir :	<u>1 036 €</u>
	102 532 €

Le montant des subventions à recevoir de 17 904 € résulte de la neutralisation des subventions à recevoir pour un montant de 317 016 € et des subventions constatées d'avance pour un montant de 299 112 €.

2.1.7 Charges constatées d'avances

Charges d'exploitation :	2 275 €
--------------------------	---------

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Le montant du fonds associatif n'a pas évolué dans l'exercice. Il s'établit à 413 984 €.

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Compte tenu de l'âge et de la date d'entrée des personnes dans l'association, le montant de l'indemnité de départ en retraite est non significatif.

2.2.3 Etat des dettes

Toutes les dettes sont classées à moins d'un an

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres	302 645 €
Subventions	226 707 €
	<hr/>
Total	529 352 €

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise		
Employés	4	
Apprentis	1	
Total	7	-

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 75 heures.