

ASSOCIATION
LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS

Association Loi 1901

Siège Social :

**1 Rue Estienne d'Orves
Base des Sous-Marins
56 100 LORIENT**

SIREN : 409 185 527

* * *

SOMMAIRE

- **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
HENRI LE DONNANT
Suzanne KFFIANT
Christophe JAN
Gilles HERPAUT
Françoise CAZEE
Christine DELAMOTTE
Lucienne CHATRON

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CONSEIL ET AUDIT



X.O AUDIT

10 RUE ANITA ROCHER - EPREMET
FRANCE 51400 - CEDEX
TEL : 02 97 60 42 75 - FAX : 02 97 40 30 63
Email : info@xoaudit.fr
www.xoaudit.fr

CAPIA : autorité de 10 000 euros
Société de commissaires aux comptes
Centre de compétence régional de France
R.O.S. n° 004901260

ASSOCIATION
LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS

Association Loi 1901

Siège Social :

**1 Rue Estienne d'Orves
Base des Sous-Marins
56 100 LORIENT**

SIREN : 409 185 527

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 Décembre 2010)

(ce rapport contient 3 pages)

COMMISSAIRES AUX COMPTES
Henri LE DOUJAN
Stephane FERDAT
Doris LE BIHAN
Olivier THERAULT
Félicie GAZEE
Gael DELAVOITE
Yannick CHATRON

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CONSEIL ET AUDIT



X.O AUDIT

10, RUE ANTHOINE - BP 397
F6009 VANNES CEDEX
TEL : 02 97 65 42 75 - FAX : 02 97 40 30 66
E-mail : audit@xoaudit.fr
www.xoaudit.fr

S.A.R.L. - capital de 10 000 euros
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
R.O.S. - Vannes 029 670 200



Madame, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 juin 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Lorient Technopole Innovations 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 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen par 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 APPRECIATIONS

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à VANNES, le 29 avril 2011,

Le Commissaire aux Comptes
X.O AUDIT
François CAZEE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 674	2 083	591	997	406	40.74
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	11 927	11 927		5 718	5 718	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	55 176	46 497	8 679	24 350	15 671	64.36
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	8		8	8			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 172		1 172	940	232	24.69	
TOTAL I	70 957	60 507	10 450	32 013	21 563	67.36	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	1 496		1 496	1 845	350	18.95
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	140		140	9 030	8 890	98.45
	Autres créances	37 995		37 995	34 939	3 056	8.75
Valeurs mobilières de placement	80 089		80 089	71 320	8 769	12.30	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	29 394		29 394	15 428	13 966	90.52	
Charges constatées d'avance (3)	1 491		1 491	7 950	6 459	81.24	
TOTAL III	150 604		150 604	140 512	10 092	7.18	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	221 561	60 507	161 054	172 525	12 471	6.65	

François CAZEE
Commissaire aux comptes

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	97 709		95 714		1 995	2.08
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	465		1 995		1 530	76.71
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	98 174		97 709		465	0.48
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 979		11 378		11 601	101.97
	Dettes fiscales et sociales	28 402		40 439		12 037	29.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			23 000		23 000	100.00
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	11 500				11 500	
	TOTAL IV	62 880		74 816		11 936	15.95
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	161 054		172 525		11 471	6.65

(1) Dont a plus d'un an
Dont a moins d'un an

51 381 74 816

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS AAC

François CAZEE
 Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	469 317	453 529	15 788	3.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	12 250	10 500	1 750	16.67
Autres produits	3 493	3 900	407	10.44
TOTAL I	485 060	467 929	17 131	3.66
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	350	464	814	175.37
Autres achats et charges externes	466 771	452 154	14 617	3.23
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales		305	305	100.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 795	14 879	6 916	46.48
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
TOTAL II	488 915	466 873	22 042	4.72
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 856	1 056	4 911	465.23
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FRANÇOIS CAZÉE
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		299		984	685	69.59
TOTAL V		299		984	685	69.59
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		299		984	685	69.59
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 556		2 040	5 596	274.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 021			4 021	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		940			940	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		4 961			4 961	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				45	45	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		940			940	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		940		45	895	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		4 021		45	4 066	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		490 320		468 913	21 407	4.57
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		489 855		466 918	22 937	4.91
SOLDE INTERMEDIAIRE		465		1 995	1 530	76.71
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		465		1 995	1 530	76.71

FRANÇOIS CAZEE
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 601		
Installations générales agencements aménagements divers	14 967		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 842		
TOTAL	67 809		
Autres participations	8		
Prêts, autres immobilisations financières	940		1 172
TOTAL	948		1 172
TOTAL GENERAL	83 358		1 172

FRANÇOIS CAZÉE
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 601	14 601
Installations générales agencements aménagements divers		4 772	10 195	10 195
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 861	44 981	44 981
TOTAL		12 633	55 176	55 176
Autres participations			8	8
Prêts, autres immobilisations financières		940	1 172	1 172
TOTAL		940	1 180	1 180
TOTAL GENERAL		13 573	70 957	70 957

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 886	6 124		14 010
Installations générales agencements aménagements divers	2 906	6 023	4 772	4 156
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 554	9 648	7 861	42 341
TOTAL	43 459	15 671	12 633	46 497
TOTAL GENERAL	51 345	21 795	12 633	60 507

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 124				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 023				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 648				
TOTAL	15 671				
TOTAL GENERAL	21 795				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 172	1 172	
Autres créances clients	140	140	
Divers état et autres collectivités publiques	35 436	35 436	
Débiteurs divers	2 559	2 559	
Charges constatées d'avance	1 491	1 491	
TOTAL	40 798	40 798	

FRANÇOIS CAZEE
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 979	22 979		
Autres impôts taxes et assimilés	28 402	28 402		
Produits constatés d'avance	11 500	11 500		
TOTAL	62 880	62 880		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	35 809
Total	35 809

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 978
Total	6 978

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 491
Total		1 491
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		11 500
Total		11 500

François CAZEE
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations	12 250
Subventions	469 317
Recettes animations	3 493
Total	485 060

François CAZEE
Commissaire aux comptes