

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

* * *

COMMISSAIRE AUX COMPTES
HUBERT BOUTIER
10 RUE DE LA VILLE
56100 LORIENT
02 97 99 10 10
www.hubertboutier.com



7 RUE DE LA VILLE
56100 LORIENT
02 97 99 10 10
www.hubertboutier.com
HUBERT BOUTIER
10 RUE DE LA VILLE
56100 LORIENT
02 97 99 10 10
www.hubertboutier.com

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce

**ASSOCIATION
LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS**

Association Loi 1901

Siège Social :

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

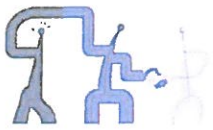
SIREN : 409 185 527

* * *

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 Décembre 2011)

(ce rapport contient 11 pages)



Aux adhérents,

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 2011 sur :

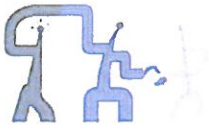
- le contrôle des comptes annuels de l'Association LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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 20 avril 2012,

Le Commissaire aux Comptes,

X.O AUDIT,

François CAZEE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 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	2 848	1 543	1 304	591	714	120.80
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	11 927	11 927				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	24 563	13 678	10 885	8 679	2 206	25.41
	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	6 000		6 000	1 172	4 828	411.91	
TOTAL I	45 345	27 148	18 197	10 450	7 747	74.14	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	698		698	1 496	798	53.33
	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	25		25	140	115	82.14
	Autres créances	38 278		38 278	37 995	283	0.74
Valeurs mobilières de placement	100 915		100 915	80 089	20 827	26.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	30 530		30 530	29 394	1 136	3.87	
Charges constatées d'avance (3)	4 001		4 001	1 491	2 510	168.29	
TOTAL III	174 447		174 447	150 604	23 843	15.83	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	219 792	27 148	192 644	161 054	31 590	19.61	

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 10 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES Cedex

(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	
		31/12/2011	12	31/12/2010	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	98 174		97 709		465	0.48
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 752		465		4 287	922.47
	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	102 925		98 174		4 752	4.84
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	62 978		22 979		39 999	174.07
	Dettes fiscales et sociales	23 490		28 402		4 912	17.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 251		11 500		8 249	71.73
	TOTAL IV	89 719		62 880		26 838	42.68
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (Comptes V audit)	192 644		161 054		31 590	19.61

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes V audit

SARL au capital de 10 000 €
10 rue Anita Conti BP 387

56000 VANNES CEDEX
(1) Dont plus d'un an

(2) Dont comptes de rattachés et autres créanciers de banques

Tel. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS Vannes 388 950 288

86 468 51 381

SAS AAC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	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	528 495		469 317		59 178	12.61
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	12 850		12 250		600	4.90
Autres produits	5 815		3 493		2 323	66.50
TOTAL I	547 161		485 060		62 101	12.80
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)	798		350		448	128.05
Autres achats et charges externes	537 135		466 771		70 364	15.07
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales	471				471	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 930		21 795		15 865	72.79
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)	1				1	
TOTAL II	544 335		488 915		55 420	11.34
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 826		3 856		6 681	173.29
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

X.O AUDIT
Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 10 000 €
(1) Dont produits intermédiaires et extérieurs
70 rue André Conté - BP 397
56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 86
Mission de présentation - Vannes le 14/03/2012
RCS Vannes 388 960 288

SAS AAC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	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		866		299	567	189.35
TOTAL V		866		299	567	189.35
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)		866		299	567	189.35
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 692		3 556	7 248	203.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 060		4 021	2 961	73.64
Produits exceptionnels sur opérations en capital				940	940	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		1 060		4 961	3 901	78.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				940	940	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				940	940	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 060		4 021	2 961	73.64
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		549 087		490 320	58 767	11.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		544 335		489 855	54 480	11.12
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 752		465	4 287	922.47
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 752		465	4 287	922.47

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 10 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS Vannes 388 960 788

Mission de présentation de l'Etat des lieux d'Expert Comptable

SAS AAC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le déménagement des locaux de l'association a été effectif au 06/01/2011 : le coût a été évalué à la somme de 5.906 €.

- 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 -

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit
SARL au capital de 10 000 €
70 rue Anita Conti BP 387
56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS Vannes 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	14 601		1 224
Installations générales agencements aménagements divers	10 195		1 764
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 981		5 862
TOTAL	55 176		7 626
Autres participations	8		
Prêts, autres immobilisations financières	1 172		6 000
TOTAL	1 180		6 000
TOTAL GENERAL	70 957		14 849

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		1 050	14 774	14 774
Installations générales agencements aménagements divers			11 959	11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 239	12 604	12 604
TOTAL		38 239	24 563	24 563
Autres participations			8	8
Prêts, autres immobilisations financières		1 172	6 000	6 000
TOTAL		1 172	6 008	6 008
TOTAL GENERAL		40 461	45 345	45 345

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	14 010	510	1 050	13 470
Installations générales agencements aménagements divers	4 156	2 250		6 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 341	3 170	38 239	7 272
TOTAL	46 497	5 420	38 239	13 678
TOTAL GENERAL	60 507	5 930	39 289	27 148

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	510				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 250				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 170				
TOTAL	5 420				
TOTAL GENERAL	5 930				

X.O AUDIT
 Commissariat aux Comptes - Audit
 SARL au capital de 10 000 €
 70 rue Anita Conti BP 387
 56009 VANNES CEDEX
 Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
 RCS Vannes 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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	6 000		6 000
Autres créances clients	25	25	
Divers état et autres collectivités publiques	38 000	38 000	
Débiteurs divers	278	278	
Charges constatées d'avance	4 001	4 001	
TOTAL	48 304	42 304	6 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	62 978	62 978		
Autres impôts taxes et assimilés	23 490	23 490		
Produits constatés d'avance	3 251	3 251		
TOTAL	89 719	89 719		

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	38 000
Total	38 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 664
Total	37 664

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 001
Total	4 001
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 251
Total	3 251

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audit

SARL au capital de 10 000 €
70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tél. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88
RCS Vannes 388 960 288

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
COTISATIONS	12 850
RECETTES ANIMATIONS	5 815
SUBVENTIONS	528 495
Total	547 160

X.O AUDIT

Commissariat aux Comptes - Audi.

SARL au capital de 10 000 €

70 rue Anita Conti BP 387

56009 VANNES CEDEX

Tel. 02 97 63 42 79 - Fax 02 97 40 30 88

RCS Vannes 388 960 288

**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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMEENTEES**

(Exercice clos le 31 Décembre 2011)

(ce rapport contient 11 pages)



Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L 612-5 du Code de Commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Convention de partenariat et de mise à disposition :

Personne concernée : Mr Norbert Métairie, président de AUDELOR

Modalités de la convention : Comme en 2010, votre association a conclu le 1^{er} janvier 2011 une convention de partenariat et de mise à disposition de personnel pour l'année 2011: cinq salariés ont ainsi été mis à disposition de l'association.

La mise à disposition de personnel salarié de AUDELOR du fait de cette convention fait apparaître une charge de 274 322.91 Euros au titre de l'exercice compensée par un produit à due concurrence pour l'avantage procuré à l'association.

Fait à VANNES, le 20 avril 2012

**Le Commissaire aux Comptes,
X.O AUDIT,
François CAZEE**

LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS

1 RUE D'ESTIENNE D'ORVES

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS au 31/12/2011

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Annexe</i>	<i>6 à 9</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>10 et 11</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>12 à 14</i>

SAS AAC
PLACE JEAN MONNET
BP 77
56270 PLOEMEUR
02.97.86.46.46

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS
1 RUE D'ESTIENNE D'ORVES
56100 LORIENT

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	192 644 Euros
- Produits d'exploitation,	547 161 Euros
- Résultat net comptable,	4 752 Euros

Fait à PLOEMEUR
Le 07/02/2012

KUNSCH Christophe
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 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	2 848	1 543	1 304	591	714	120.80
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	11 927	11 927				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	24 563	13 678	10 885	8 679	2 206	25.41
	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	6 000		6 000	1 172	4 828	411.91	
TOTAL I	45 345	27 148	18 197	10 450	7 747	74.14	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	698		698	1 496	798	53.33
	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	25		25	140	115	82.14
	Autres créances	38 278		38 278	37 995	283	0.74
Valeurs mobilières de placement	100 915		100 915	80 089	20 827	26.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	30 530		30 530	29 394	1 136	3.87	
Charges constatées d'avance (3)	4 001		4 001	1 491	2 510	168.29	
TOTAL III	174 447		174 447	150 604	23 843	15.83	
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)	219 792	27 148	192 644	161 054	31 590	19.61	

(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	
		31/12/2011	31/12/2010	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	98 174	97 709	465	0.48
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 752	465	4 287	922.47
	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	102 925	98 174	4 752	4.84
	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	62 978	22 979	39 999	174.07
	Dettes fiscales et sociales	23 490	28 402	4 912	17.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 251	11 500	8 249	71.73
	TOTAL IV	89 719	62 880	26 838	42.68
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	192 644	161 054	31 590	19.61

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

86 468

51 381

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	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	528 495	469 317	59 178	12.61
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	12 850	12 250	600	4.90
Autres produits	5 815	3 493	2 323	66.50
TOTAL I	547 161	485 060	62 101	12.80
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)	798	350	448	128.05
Autres achats et charges externes	537 135	466 771	70 364	15.07
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	471		471	
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 930	21 795	15 865	72.79
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)	1		1	
TOTAL II	544 335	488 915	55 420	11.34
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 826	3 856	6 681	173.29
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			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		866	299	567 189.35
TOTAL V		866	299	567 189.35
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)		866	299	567 189.35
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 692	3 556	7 248 203.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 060	4 021	2 961 73.64
Produits exceptionnels sur opérations en capital			940	940 100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		1 060	4 961	3 901 78.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			940	940 100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII			940	940 100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 060	4 021	2 961 73.64
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		549 087	490 320	58 767 11.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		544 335	489 855	54 480 11.12
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 752	465	4 287 922.47
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 752	465	4 287 922.47

ANNEXE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

SAS AAC
PLACE JEAN MONNET
BP 77
56270 PLOEMEUR
02.97.86.46.46

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le déménagement des locaux de l'association a été effectif au 06/01/2011 : le coût a été évalué à la somme de 5.906 €.

- 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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 601		1 224
Installations générales agencements aménagements divers	10 195		1 764
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 981		5 862
TOTAL	55 176		7 626
Autres participations	8		
Prêts, autres immobilisations financières	1 172		6 000
TOTAL	1 180		6 000
TOTAL GENERAL	70 957		14 849

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 050	14 774	14 774
Installations générales agencements aménagements divers			11 959	11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 239	12 604	12 604
TOTAL		38 239	24 563	24 563
Autres participations			8	8
Prêts, autres immobilisations financières		1 172	6 000	6 000
TOTAL		1 172	6 008	6 008
TOTAL GENERAL		40 461	45 345	45 345

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	14 010	510	1 050	13 470
Installations générales agencements aménagements divers	4 156	2 250		6 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 341	3 170	38 239	7 272
TOTAL	46 497	5 420	38 239	13 678
TOTAL GENERAL	60 507	5 930	39 289	27 148

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	510				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 250				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 170				
TOTAL	5 420				
TOTAL GENERAL	5 930				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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	6 000		6 000
Autres créances clients	25	25	
Divers état et autres collectivités publiques	38 000	38 000	
Débiteurs divers	278	278	
Charges constatées d'avance	4 001	4 001	
TOTAL	48 304	42 304	6 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	62 978	62 978		
Autres impôts taxes et assimilés	23 490	23 490		
Produits constatés d'avance	3 251	3 251		
TOTAL	89 719	89 719		

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	38 000
Total	38 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 664
Total	37 664

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		4 001
Total		4 001
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 251
Total		3 251

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
COTISATIONS	12 850
RECETTES ANIMATIONS	5 815
SUBVENTIONS	528 495
Total	547 160

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 304	591	714	120.80
20500000 LOGICIEL	2 848	2 674	174	6.49
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	1 543	2 083	540	25.92
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20880000 AUTRES IMMOS INCORPORELLES	11 927	11 927		
28088000 AMORT AUTRES IMMOS INCORPO	11 927	11 927		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 885	8 679	2 206	25.41
21810000 AGENCEMENTS	11 959	10 195	1 764	17.30
21830000 MATERIEL BUREAU,INFO LTI	12 604	20 583	7 979	38.76
21831000 SITE INTERNET		24 398	24 398	100.00
28181000 AMORT AGENCEMENTS	6 406	4 156	2 250	54.15
28183000 AMORTISSEMENT MAT B ET INFORM	7 272	17 942	10 671	59.47
28183100 AMORTIS. SITE INTERNET		24 398	24 398	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	8	8		
26110000 PARTS SOCIALES	8	8		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 000	1 172	4 828	411.91
27500000 DEPOT GARANTIE LOYER	6 000	1 172	4 828	411.91
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 197	10 450	7 747	74.14
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	698	1 496	798	53.33
32200000 STOCK DE FOURNITURES	698	1 496	798	53.33
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	25	140	115	82.14
41100000 CLIENTS	25	140	115	82.14
AUTRES CREANCES	38 278	37 995	283	0.74
40100000 FOURNISSEURS	278	2 186	1 908	87.29
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		373	373	100.00
44870000 SUBVENTION A RECEVOIR	38 000	35 436	2 564	7.24
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 915	80 089	20 827	26.00
50300000 SICAV	100 908	80 082	20 827	26.01
50800000 PARTS SOCIALES CMB	7	7		
DISPONIBILITES	30 530	29 394	1 136	3.87
51200000 CMB LTI	25 983	28 125	2 143	7.62
51210000 CMB EUROLARGE	4 547	1 268	3 279	258.53
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 001	1 491	2 510	168.29
48600000 CHARGE CONSTATEE D AVANCE	4 001	1 491	2 510	168.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	174 447	150 604	23 843	15.83
TOTAL GENERAL	192 644	161 054	31 590	19.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	98 174	97 709	465	0.48
11000000 REPORT A NOUVEAU	98 174	97 709	465	0.48
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 752	465	4 287	922.47
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	102 925	98 174	4 752	4.84
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	62 978	22 979	39 999	174.07
40100000 FOURNISSEURS	25 315	16 001	9 313	58.20
40810000 FACTURES A RECEVOIR	37 664	6 978	30 686	439.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 490	28 402	4 912	17.30
44703000 SUBVENTION TROP PERCU	23 490	28 402	4 912	17.30
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 251	11 500	8 249	71.73
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 251	11 500	8 249	71.73
TOTAL DETTES	89 719	62 880	26 838	42.68
TOTAL GENERAL	192 644	161 054	31 590	19.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	528 495	469 317	59 178	12.61
74221000 REGION BRETAGNE C.A.T/CREINOV	21 549	8 700	12 849	147.68
74230000 AUDELOR CONVENTION PARTENARIAT		16 146	16 146	100.00
74241000 AUDELOR MISE A DISPOS° SALARIE	274 323	209 218	65 105	31.12
74251000 REGION BRETAGNE ANIM°/INCUB°	95 000	95 000		
74252100 REGION BRETAGNE EUROLARGE	70 000	70 000		
74400000 SUBVENTION CAP L'ORIENT	32 623	32 623		
74430000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL 56	35 000	35 000		
74440000 EMERGYS		2 630	2 630	100.00
COTISATIONS	12 850	12 250	600	4.90
75600000 COTISATIONS	12 850	12 250	600	4.90
AUTRES PRODUITS	5 815	3 493	2 323	66.50
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	0	3	2	83.04
75801000 ATELIER NAUTISME ET SECURITE°	1 000		1 000	
75802000 NAUTISME ET COMMUNICATION	460		460	
75830000 CONFERENCE MULTICQUES		495	495	100.00
75889200 NAUTISME ET ENERGIE		375	375	100.00
75889400 NTIC ET MUTATIONS DES MEDIAS	40		40	
75889800 PEINTURE ET REVETEMENTS		600	600	100.00
75889900 WEB & NOUVEAUX MEDIAS	3 475	2 020	1 455	72.03
75889910 RECETTES ANIMATION DESIGN ARCH	840		840	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	547 161	485 060	62 101	12.80
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	798	350	448	128.05
60320000 STOCK DE FOURNITURES	798	350	448	128.05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	537 135	466 771	70 364	15.07
60610000 ELECTRICITE-GAZ	897	64	833	NS
60620000 EAU	38		38	
60630000 EQUIPEMENT,PETIT MATERIEL	5 607	1 345	4 262	316.87
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 216	3 831	2 615	68.26
60641000 RESTRUCTURATION ADMINISTRATIVE	819		819	
61310000 LOCATION VEHICULE	3 905	3 200	705	22.03
61330000 LOCAT° PHOTOCOPIEUR BNP PARIBA	1 437	1 493	55	3.70
61350000 LOCATION IMMOBILIERE	28 748	14 818	13 930	94.01
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 573		1 573	
61500000 ENTRETIEN MENAGE	1 896	1 806	89	4.95
61530000 DEMENAGEMENT	5 907	8 651	2 744	31.72
61540000 ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE		479	479	100.00
61550000 ENTRETIENS SUR BIENS MOBILIERS	226		226	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 254	1 557	697	44.75
61561000 CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	2 167	734	1 432	195.03
61562000 PROTECTION DES LOCAUX		111	111	100.00
61600000 ASSURANCE	1 675	1 618	57	3.53
61810000 DOCUMENT.GENERALE TECHNIQUE	1 592	2 301	709	30.80
61820000 VELLE ET RECUEIL DE DONNEES	652	130	522	401.78
62020000 ALPHENA DEVELOPPT CONSULTANCE		16 908	16 908	100.00
62023000 STAGIAIRES	1 251		1 251	
62100000 AUDELOR MISE A DISPOS° SALARIE	274 323	209 218	65 105	31.12
62205010 COMMUNICATION LTI	5 433	4 728	705	14.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62205020 ACTION D'ANIMATION LTI	11 176		10 777	399 3.70
62205030 CREINNOV	21 549		8 700	12 849 147.68
62205040 AC PROJET LTI EMERGYS			1 305	1 305 100.00
62208010 COMMUNICATION EUROLARGE	18 603		20 835	2 232 10.71
62208020 ANIMATION EUROLARGE	70 020		75 069	5 049 6.73
62209010 COMMUNICATION IMAGE	8 000		8 000	
62209020 ANIMATION IMAGE	37 315		32 915	4 400 13.37
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 234		4 114	120 2.91
62261000 HONORAIRES CAC	2 875		3 193	318 9.95
62270000 FRAIS D'ACTES			50	50 100.00
62291000 COORDINATION EUROLARGE			2 646	2 646 100.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	7 318		9 094	1 776 19.53
62570000 RECEPTIONS	3 308		3 728	420 11.27
62571000 RECEPTION STATUTAIRES (AG-CA)	2 091		1 762	329 18.70
62600000 FRAIS POSTAUX	1 298		1 731	433 25.02
62610000 FRAIS TELECOM	4 690		6 472	1 782 27.54
62710000 SERVICES BANCAIRES	129		164	35 21.25
62810000 COTISATIONS	2 913		3 223	311 9.64
CHARGES SOCIALES	471		471	471
64800000 FORMATION	471			471
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 930		21 795	15 865 72.79
68111000 DAP IMMOS INCORPORELLES	510			510
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5 420		21 795	16 375 75.13
AUTRES CHARGES	1		1	1
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1			1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	544 335		488 915	55 420 11.34
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 826		3 856	6 681 173.29
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	866		299	567 189.35
76700000 PLUS VALUES SICAV	866		299	567 189.35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	866		299	567 189.35
RESULTAT FINANCIER	866		299	567 189.35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 692		3 556	7 248 203.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 060		4 021	2 961 73.64
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	1 060		4 021	2 961 73.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			940	940 100.00
77560000 PRODUIT CESSION IMMOS FINANCIERE			940	940 100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 060		4 961	3 901 78.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			940	940 100.00
67560000 VALEUR NETTE DES IMMOS FINANCIERE			940	940 100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		940	940	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 060	4 021	2 961	73.64
TOTAL PRODUITS	549 087	490 320	58 767	11.99
TOTAL DES CHARGES	544 335	489 855	54 480	11.12
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 752	465	4 287	922.47
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 752	465	4 287	922.47