

ASSOCIATION PHOTONICS BRETAGNE

11 Rue Louis de Broglie

22300 LANNION

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

Etats financiers au 31/12/2011

COMPTES ANNUELS

SORECOR

1 Impasse Roud Ar Roc'h

BP 80126

22300 LANNION

COMPTE ANNUELS du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail des comptes bilan actif passif	6 à 8
- Détail compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 15
- Soldes intermédiaires de gestion	16
- Equilibre financier	17
- Tableau de financement	18 et 19
- Liasse 2065	20 à 22
- Liasse 2067	23
- Liasses 2050 à 2059-D	24 à 39

SORECOR

1 Impasse Roud Ar Roc'h

BP 80126

22300 LANNION

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION PHOTONICS BRETAGNE
11 Rue Louis de Broglie
22300 LANNION

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

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	898 463 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	115 294 Euros
- Résultat net comptable,	34 631 Euros

Fait à LANNION
Le 06/04/2012

Olivier LOSQ
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 dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	21 481	20 861	620	115	505	439.63
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	632 462	427 144	205 318	184 299	21 020	11.41
	Autres immobilisations corporelles	36 741	24 971	11 770	10 804	966	8.94
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	152		152	152			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL II	690 836	472 976	217 860	195 370	22 491	11.51
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	7 628		7 628	6 202	1 426	23.00
	En-cours de production de biens				10 300	-10 300	-100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	11 346		11 346	16 874	-5 528	-32.76
	Autres créances	242 867		242 867	239 765	3 102	1.29
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	110 000		110 000	260 000	-150 000	-57.69	
Disponibilités	308 161		308 161	102 646	205 515	200.22	
Charges constatées d'avance (3)	600		600	7 306	-6 705	-91.78	
	TOTAL III	680 603		680 603	643 093	37 510	5.83
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 371 439	472 976	898 463	838 462	60 001	7.16

(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	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	508 512	455 966	52 546	11.52
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	34 631	52 546	-17 915	-34.09
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	187 909	218 542	-30 632	-14.02
	TOTAL I	731 052	727 053	3 999	0.55
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 197	26 061	22 136	84.94
	Dettes fiscales et sociales	109 215	85 349	23 866	27.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	10 000		10 000
	TOTAL IV	167 412	111 409	56 002	50.27
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	898 463	838 462	60 001	7.16

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

167 412 111 409

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises				13 579		-13 579	-100.00
Production vendue de Biens	58 180	15 502	73 682	22 599		51 083	226.04
Production vendue de Services	37 612	4 000	41 612	69 457		-27 845	-40.09
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	95 792	19 502	115 294	105 635		9 660	9.14
Production stockée			-10 300	10 300		-20 600	-200.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			645 719	515 380		130 338	25.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			3 309	4 609		-1 301	-28.22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			754 022	635 925		118 097	18.57
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)				12 350		-12 350	-100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			66 569	50 930		15 640	30.71
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-1 426	3 694		-5 121	-138.61
Autres achats et charges externes *			200 413	142 706		57 707	40.44
Impôts, taxes et versements assimilés			6 682	8 327		-1 646	-19.76
Salaires et traitements			312 510	301 988		10 522	3.48
Charges sociales			151 324	62 760		88 564	141.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			71 805	74 705		-2 900	-3.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			728	8		720	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			808 605	657 468		151 137	22.99
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-54 583	-21 543		-33 040	-153.36
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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 (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 013		8 415	-4 402 -52.31
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	4 013		8 415	-4 402 -52.31
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 013		8 415	-4 402 -52.31
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-50 569		-13 128	-37 441 -285.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 922	-1 922 -100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	58 632		61 057	-2 425 -3.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	58 632		62 979	-4 347 -6.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	58 632		62 979	-4 347 -6.90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-26 568		-2 695	-23 873 -885.83
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	816 667		707 319	109 349 15.46
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	782 037		654 773	127 264 19.44
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	34 631		52 546	-17 915 -34.09

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	620	115	505	439.63
20500000 LOGICIELS	21 481	18 973	2 508	13.22
28050000 AMORT LOGICIELS	-20 861	-18 858	-2 003	-10.62
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	205 318	184 299	21 020	11.41
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	632 462	545 382	87 080	15.97
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-427 144	-361 084	-66 060	-18.30
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 770	10 804	966	8.94
21810000 AAI DIVERS	2 302	2 302		
21830000 MAT.BUREAU INFORMATIQUE	30 586	25 878	4 708	18.19
21840000 MOBILIER	3 853	3 853		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-1 399	-1 112	-288	-25.88
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-21 972	-18 965	-3 006	-15.85
28184000 AMORT.MOBILIER	-1 600	-1 152	-448	-38.87
AUTRES TITRES IMMOBILISES	152	152		
27100000 PARTS SOCIALES	152	152		
TOTAL II	217 860	195 370	22 491	11.51
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	7 628	6 202	1 426	23.00
31000000 STOCK MAT.PREMIERES	7 628	6 202	1 426	23.00
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS		10 300	-10 300	-100.00
33500000 TRAVAUX EN COURS		10 300	-10 300	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	11 346	16 874	-5 528	-32.76
41000000 CLIENTS	11 346	16 874	-5 528	-32.76
AUTRES CREANCES	242 867	239 765	3 102	1.29
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	43 185	6 358	36 827	579.22
44562000 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	16 525	685	15 840	NS
44566100 TVA S./FRS PREST.SERV.	3 796	3 067	729	23.78
44566200 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	1 569	3 997	-2 429	-60.76
44567000 CREDIT TVA	13 093	13 979	-886	-6.34
44586000 TVA / FACT NON PARVENUES	2 221	633	1 588	250.90
44870000 ETAT SUBV A RECEVOIR	162 478	211 046	-48 568	-23.01
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	110 000	260 000	-150 000	-57.69
50800000 DEPOT A TERME	110 000	110 000		
50810000 LIVRET CMM		150 000	-150 000	NS
DISPONIBILITES	308 161	102 646	205 515	200.22
51210000 CREDIT MARITIME	151 068	98 521	52 546	53.33
51220000 LIVRET PLUS CMM	153 028		153 028	
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	4 066	4 125	-59	-1.44
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	600	7 306	-6 705	-91.78
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	600	7 306	-6 705	-91.78
TOTAL III	680 603	643 093	37 510	5.83

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	508 512	455 966	52 546	11.52
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	508 512	455 966	52 546	11.52
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	34 631	52 546	-17 915	-34.09
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	187 909	218 542	-30 632	-14.02
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	556 564	528 564	28 000	5.30
13910000 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	-368 655	-310 023	-58 632	-18.91
TOTAL I	731 052	727 053	3 999	0.55
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	48 197	26 061	22 136	84.94
40110000 FOURNISSEURS	37 014	22 198	14 817	66.75
40810000 FRS - FACT.NON PARVENUES	11 183	3 863	7 320	189.47
DETTES FISCALES ET SOCIALES	109 215	85 349	23 866	27.96
42820000 DETTES PROV/CONGES A PAYER	32 042	31 531	511	1.62
43100000 SECURITE SOCIALE	40 194	12 763	27 431	214.93
43710000 ASSEDIC		5 158	-5 158	NS
43720000 PREVOYANCE MUTUELLE	4 937	4 369	568	13.00
43731000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	6 319	5 706	613	10.75
43732000 RETRAITE CADRES	3 987	3 837	150	3.91
43820000 CH.SOCIALES/CONGES A PAYER	14 526	6 016	8 510	141.46
43863000 FORMATION CONTINUE	2 434	1 999	435	21.76
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	2 075	2 005	70	3.49
44571000 TVA COLLECTEE	2 701	11 965	-9 264	-77.43
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 000		10 000	
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	10 000		10 000	
TOTAL IV	167 412	111 409	56 002	50.27
TOTAL GENERAL	898 463	838 462	60 001	7.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES			13 579	-100.00
70700000 VENTES DE MARCHANDISES			13 579	NS
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	73 682	22 599	51 083	226.04
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	58 181	11 693	46 488	397.58
70100100 VENTES INTRACOMM	5 400	3 150	2 250	71.43
70100200 Ventes export	10 102	7 756	2 346	30.24
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	41 612	69 457	-27 845	-40.09
70500000 ETUDES	37 612	69 457	-31 845	-45.85
70500200 ETUDES INTRACOMM	4 000		4 000	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	115 294	105 635	9 660	9.14
PRODUCTION STOCKEE	-10 300	10 300	-20 600	-200.00
71330000 VAR. EN-COURS PROD. BIENS	-10 300	10 300	-20 600	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	645 719	515 380	130 338	25.29
74000001 SUBV MISSION INTERET GENERAL	380 000	300 000	80 000	26.67
74000002 SUBV PROJETS COLLABORATIFS	265 719	215 380	50 338	23.37
AUTRES PRODUITS	3 309	4 609	-1 301	-28.22
75610000 ADHESIONS - COTISATIONS	3 300	4 600	-1 300	-28.26
75800000 PDTS DIVERS GEST.COURANTE	9	9	-1	-6.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	754 022	635 925	118 097	18.57
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)		12 350	-12 350	-100.00
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES		12 350	-12 350	NS
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	66 569	50 930	15 640	30.71
60100000 ACHATS MATIERES PREMIERES	11 717	20 380	-8 663	-42.51
60100100 ACH MAT PREM INTRACOMM	25 479	4 806	20 673	430.20
60100200 GAZ / PROD CHIMIQUES	29 373	25 744	3 629	14.10
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	-1 426	3 694	-5 121	-138.61
60310000 VARIATION ST.MAT.PREMIERES	-1 426	3 694	-5 121	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	200 413	142 706	57 707	40.44
60400000 SOUS - TRAITANCE	19 894	10 095	9 799	97.07
60630000 PETIT EQUIPEMENT	7 850	5 240	2 609	49.80
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 304	1 124	180	15.99
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	26 950	26 612	338	1.27
61352000 LOCATIONS DIVERSES	947	468	479	102.22
61400000 CHARGES LOCATIVES	23 104	23 082	22	0.09
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	2 667	2 613	54	2.08
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	1 421	924	496	53.72
61560000 MAINTENANCE	15 228	12 756	2 473	19.39
61570000 TELESURVEILLANCE	1 200	1 472	-272	-18.50
61610000 MULTIRISQUES	6 477	6 469	8	0.13
61620000 ASS. RC MANDATAIRES SOC	579	543	35	6.53
61800000 ABONNEMENT	1 152	1 298	-146	-11.25
61850000 DEPENSES FORMATION	376	446	-70	-15.62
62260000 HONORAIRES	3 050	2 980	70	2.35
62262000 HONORAIRES CAC	2 360	4 320	-1 960	-45.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62263000 HONORAIRES DIVERS	18 130	10 000	8 130	81.30
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50	50		
62310000 PUBLICITE ANNONCES	17 675	1 410	16 265	NS
62370000 CONGRES	10 353	8 835	1 518	17.19
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	810	1 905	-1 095	-57.49
62510000 VOYAGES DEPLACEMENTS	30 202	15 709	14 493	92.26
62570000 RECEPTIONS	3 570		3 570	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	3 923	3 151	772	24.50
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	434	470	-36	-7.65
62810000 COTISATIONS	710	735	-25	-3.36
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 682	8 327	-1 646	-19.76
63330000 FORMATION CONTINUE	2 045	2 160	-116	-5.35
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	2 075	2 005	70	3.49
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	2 361	2 235	126	5.64
63580000 DROITS DE DOUANE	201	1 927	-1 726	-89.57
SALAIRES ET TRAITEMENTS	312 510	301 988	10 522	3.48
64110000 SALAIRES	305 234	294 758	10 476	3.55
64120000 CONGES PAYES	511	2 477	-1 966	-79.37
64140000 INDEMNITES STAGE	6 766	4 753	2 013	42.34
CHARGES SOCIALES	151 324	62 760	88 564	141.12
64510000 COTISATIONS URSSAF	99 682	8 036	91 646	NS
64520000 COT PREVOYANCE MUTUELLE	11 195	10 457	737	7.05
64531000 COTISATIONS RET.COMPLTAIRE	14 401	13 715	686	5.00
64532000 RETRAITE UGRC	8 524	8 156	368	4.52
64540000 COTISATIONS ASSEDIC		12 940	-12 940	NS
64550000 CH.SOC./CONGES PAYES	8 510	356	8 154	NS
64750000 MEDECINE TRAVAIL	584	547	37	6.73
64780000 TICKETS RESTAURANTS	8 428	8 552	-124	-1.45
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	71 805	74 705	-2 900	-3.88
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	2 003	2 324	-321	-13.80
68112000 DOT AMORT IM.CORPORELLES	69 802	72 382	-2 580	-3.56
AUTRES CHARGES	728	8	720	NS
65100000 REDEVANCES/CONCESSIONS,...	725		725	
65800000 CH.DIVERSES GEST.COURANTE	3	8	-5	-63.12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	808 605	657 468	151 137	22.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	-54 583	-21 543	-33 040	-153.36
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 013	8 415	-4 402	-52.31
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	4 013	8 415	-4 402	-52.31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 013	8 415	-4 402	-52.31
RESULTAT FINANCIER	4 013	8 415	-4 402	-52.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-50 569	-13 128	-37 441	-285.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 922	-1 922	-100.00
77180000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		1 922	-1 922	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	58 632	61 057	-2 425	-3.97
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	58 632	61 057	-2 425	-3.97
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	58 632	62 979	-4 347	-6.90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	58 632	62 979	-4 347	-6.90
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-26 568	-2 695	-23 873	-885.83
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 688	16 617	-13 929	-83.82
69910000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	-29 256	-19 312	-9 944	-51.49
TOTAL DES PRODUITS	816 667	707 319	109 349	15.46
TOTAL DES CHARGES	782 037	654 773	127 264	19.44
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	34 631	52 546	-17 915	-34.09

ASSOCIATION PHOTONICS BRETAGNE
11 Rue Louis de Broglie

22300 LANNION

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

SORECOR
1 Impasse Roud Ar Roc'h
BP 80126
22300 LANNION

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

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	18 973		2 508
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	545 382		87 080
Installations générales agencements aménagements divers	2 302		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 731		4 708
TOTAL	577 415		91 788
Autres titres immobilisés	152		
TOTAL	152		
TOTAL GENERAL	596 540		94 296

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			21 481	21 481
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			632 462	632 462
Installations générales agencements aménagements divers			2 302	2 302
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 439	34 439
TOTAL			669 203	669 203
Autres titres immobilisés			152	152
TOTAL			152	152
TOTAL GENERAL			690 836	690 836

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	18 858	2 003		20 861
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	361 084	66 060		427 144
Installations générales agencements aménagements divers	1 112	288		1 399
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 117	3 454		23 571
TOTAL	382 313	69 802		452 115
TOTAL GENERAL	401 170	71 805		472 976

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 003				
Instal.techniques matériel outillage indus	66 060				
Instal.générales agenc.aménag.divers	288				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 454				
TOTAL	69 802				
TOTAL GENERAL	71 805				

Etat des provisions

Néant

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 créances clients	11 346	11 346	
Impôts sur les bénéfices	43 185	43 185	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 204	37 204	
Divers état et autres collectivités publiques	162 478	162 478	
Charges constatées d'avance	600	600	
TOTAL	254 814	254 814	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	48 197	48 197		
Personnel et comptes rattachés	32 042	32 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 472	74 472		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 701	2 701		
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
TOTAL	167 412	167 412		

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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.

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art. 531-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	162 478
Disponibilités	4 066
Total	166 544

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 183
Dettes fiscales et sociales	51 077
Total	62 259

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	104 994	100.00	115 935	100.00	-10 940	-9.44
+ Ventes de marchandises			13 579	100.00	-13 579	-100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues			12 350	90.95	-12 350	-100.00
MARGE COMMERCIALE			1 229	9.05	-1 229	-100.00
+ Production vendue	115 294	109.81	92 056	89.94	23 239	25.24
+ Production stockée ou déstockage	-10 300	-9.81	10 300	10.06	-20 600	-200.00
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	104 994	100.00	102 356	100.00	2 639	2.58
- Matières premières, approvisionnements consommés	65 143	62.04	54 624	53.37	10 519	19.26
- Sous traitance directe	19 894	18.95	10 095	9.86	9 799	97.07
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	19 957	19.01	37 637	36.77	-17 680	-46.97
MARGE BRUTE GLOBALE	19 957	19.01	38 866	33.52	-18 909	-48.65
- Autres achats + charges externes	180 519	171.93	132 611	114.38	47 908	36.13
VALEUR AJOUTEE	-160 562	-152.92	-93 745	-80.86	-66 817	-71.28
+ Subventions d'exploitation	645 719	615.00	515 380	444.54	130 338	25.29
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 682	6.36	8 327	7.18	-1 646	-19.76
- Salaires du personnel	312 510	297.64	301 988	260.48	10 522	3.48
- Charges sociales du personnel	151 324	144.13	62 760	54.13	88 564	141.12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	14 642	13.95	48 561	41.89	-33 919	-69.85
+ Autres produits de gestion courante	3 309	3.15	4 609	3.98	-1 301	-28.22
- Autres charges de gestion courante	728	0.69	8	0.01	720	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	71 805	68.39	74 705	64.44	-2 900	-3.88
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	-54 583	-51.99	-21 543	-18.58	-33 040	-153.36
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 013	3.82	8 415	7.26	-4 402	-52.31
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	-50 569	-48.16	-13 128	-11.32	-37 441	-285.20
+ Produits exceptionnels	58 632	55.84	62 979	54.32	-4 347	-6.90
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	58 632	55.84	62 979	54.32	-4 347	-6.90
- Impôt sur les bénéfices	-26 568	-25.30	-2 695	-2.32	-23 873	-885.83
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	34 631	32.98	52 546	45.32	-17 915	-34.09

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12 Nbj CA	31/12/2010	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Compte de l'exploitant	508 512	NS	455 966	NS	52 546	11.52
Résultat de l'exercice	34 631	118.74	52 546	163.16	-17 915	-34.09
Provisions réglementées et subventions	187 909	644.30	218 542	678.61	-30 632	-14.02
CAPITAUX PROPRES	731 052	NS	727 053	NS	3 999	0.55
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	731 052	NS	727 053	NS	3 999	0.55
Actif net immobilisé	217 860	746.99	195 370	606.66	22 491	11.51
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	513 191	NS	531 684	NS	-18 492	-3.48
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	7 628	26.15	16 502	51.24	-8 874	-53.77
Créances clients et comptes rattachés	11 346	38.90	16 874	52.40	-5 528	-32.76
Autres créances	242 867	832.73	239 765	744.52	3 102	1.29
Comptes de régularisation	600	2.06	7 306	22.69	-6 705	-91.78
ACTIF CIRCULANT	262 442	899.85	280 446	870.84	-18 005	-6.42
Fournisseurs et comptes rattachés	48 197	165.25	26 061	80.92	22 136	84.94
Autres dettes	109 215	374.47	85 349	265.02	23 866	27.96
Comptes de régularisation	10 000	34.29			10 000	
DETTES D'EXPLOITATION	167 412	574.01	111 409	345.95	56 002	50.27
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	95 030	325.83	169 037	524.89	-74 007	-43.78
Disponibilités	418 161	NS	362 646	NS	55 515	15.31
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	418 161	NS	362 646	NS	55 515	15.31

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	34 631	52 546
Dotations aux amortissements et provisions	71 805	74 705
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	-58 632	-61 057
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	47 804	66 194
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	47 804	66 194
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant	52 546	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	28 000	127 000
TOTAL DES RESSOURCES	128 349	193 194
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	94 296	86 996
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant	52 546	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	146 842	86 996
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	-18 492	106 198

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	-8 874		-5 744	
Clients et comptes rattachés	-5 528		-113 428	
Autres créances	3 102		67 699	
Comptes de régularisation	-6 705		6 763	
VARIATION		-18 005		-44 710
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 136		-25 267	
Autres dettes	23 866		3 807	
Comptes de régularisation	10 000		-84 489	
VARIATION		56 002		-105 949
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		74 007		-61 238
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	55 515		44 960	
Concours bancaires courants				
VARIATION		55 515		44 960
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		18 492		-106 198