



SIREN : 409 185 527

* * *

SOMMAIRE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Harvé LE DONNANT
Stéphane KERDAT
Odile LE BIHAN
Gerard THÉPAUT
François CAZÉE
Gilles DELAMOTTE
Laëtitia CHATRON

COMMISSARIAT AUX COMPTES
CONSEIL ET AUDIT

- 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



70, RUE ANITA CONTI - BP 387
56009 VANNES CEDEX
TÉL. 02 97 63 42 79 - FAX 02 97 40 30 88
E-mail : audit@xoconseil.fr
www.xoconseil.fr

S.A.R.L. au capital de 10 000 euros
Société de commissariat aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Rennes
R.C.S. Vannes 368 930 288



SIREN : 409 185 527

* * *

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Hervé LE DONNANT

Stéphane KERDAT

Océane LE BIHAN

Gérard THÉPAUT

François CAZÉE

Gilles DELAMOTTE

Laëtitia CHATRON

COMMISSARIAT AUX COMPTES

CONSEIL ET AUDIT

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

Exercice clos le 31 Décembre 2012

(ce rapport contient 12 pages)



70, RUE ANITA CONTI - BP 387

56009 VANNES CEDEX

TÉL. 02 97 63 42 79 - FAX 02 97 40 30 88

E-mail : audit@xoconseil.fr

www.xoconseil.fr

S.A.R.L. au capital de 10 000 euros

Société de commissariat aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Rennes

R.C.S. Vannes 388 960 288



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 2012 :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Lorient Technopole Innovation 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 professionnel 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 Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à VANNES, le 7 mai 2013,

Le Commissaire aux Comptes,
X.O AUDIT
Hervé LE DONNANT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 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	2 848		1 304	1 304	100.00
	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	22 262	15 810	6 452	10 885	4 433	40.73
	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	6 000			
TOTAL I	43 044	30 584	12 460	18 197	5 738	31.53	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	330		330	698	368	52.79
	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	750		750	25	725	NS
	Autres créances	46 879		46 879	38 278	8 601	22.47
	Valeurs mobilières de placement	91 248		91 248	100 915	9 667	9.58
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	22 282		22 282	30 530	8 248	27.02	
Charges constatées d'avance (3)	1 280		1 280	4 001	2 722	68.02	
TOTAL III	162 768		162 768	174 447	11 679	6.69	
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)	206 812	30 584	176 228	192 644	17 416	9.04	

(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	
		31/12/2012	12 31/12/2011	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	102 925	98 174	4 752	4.84
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 519	4 752	1 233	25.95
	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	106 444	102 925	3 519	3.42
	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	44 821	62 978	18 157	28.83
	Dettes fiscales et sociales	11 990	23 490	11 500	48.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	11 973	3 251	8 722	268.30
	TOTAL IV	68 784	89 719	20 935	23.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 228	192 644	17 416	9.04

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

56 811 86 468

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	514 551	528 495	13 944	2.64
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	15 200	12 850	2 350	18.29
Autres produits	8 780	5 815	2 965	50.98
TOTAL I	538 531	547 161	8 630	1.58
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)	368	798	429	53.81
Autres achats et charges externes	529 325	537 135	7 810	1.45
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales		471	471	100.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 738	5 930	193	3.25
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	100.00
TOTAL II	535 431	544 335	8 904	1.64
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 100	2 826	275	9.72
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	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		418		866	448	51.68
TOTAL V		418		866	448	51.68
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)		418		866	448	51.68
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 519		3 692	173	4.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 060	1 060	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				1 060	1 060	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				1 060	1 060	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		538 949		549 087	10 137	1.85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		535 431		544 335	8 904	1.64
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 519		4 752	1 233	25.95
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 519		4 752	1 233	25.95

- 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	14 774		
Installations générales agencements aménagements divers	11 959		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 604		
TOTAL	24 563		
Autres participations	8		
Prêts, autres immobilisations financières	6 000		
TOTAL	6 008		
TOTAL GENERAL	45 345		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 774	14 774
Installations générales agencements aménagements divers			11 959	11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 301	10 303	10 303
TOTAL		2 301	22 262	22 262
Autres participations			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			6 000	6 000
TOTAL			6 008	6 008
TOTAL GENERAL		2 301	43 044	43 044

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	13 470	1 304		14 774
Installations générales agencements aménagements divers	6 406	2 480		8 886
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 272	1 953	2 301	6 924
TOTAL	13 678	4 433	2 301	15 810
TOTAL GENERAL	27 148	5 738	2 301	30 584

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 304				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 480				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 953				
TOTAL	4 433				
TOTAL GENERAL	5 738				

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	750	750	
Divers état et autres collectivités publiques	46 250	46 250	
Débiteurs divers	629	629	
Charges constatées d'avance	1 280	1 280	
TOTAL	54 909	54 909	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 821	44 821		
Autres impôts taxes et assimilés	11 990	11 990		
Produits constatés d'avance	11 973	11 973		
TOTAL	68 784	68 784		

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	46 250
Total	46 250

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 972
Total	3 972

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 280
Total		1 280
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		11 973
Total		11 973

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

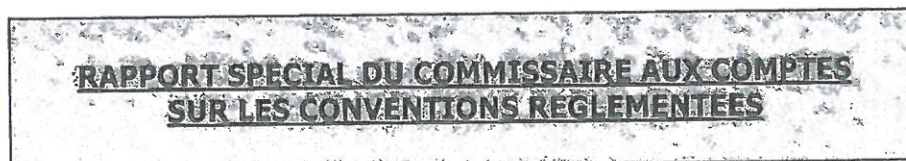
Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
COTISATIONS	15 200
RECETTES ANIMATIONS	8 780
SUBVENTIONS	514 551
Total	538 531



SIREN : 409 185 527

* *



Exercice clos le 31 Décembre 2012

(ce rapport contient 2 pages)

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Hervé LE DONNANT

Stéphane KERDAT

Océane LE BIHAN

Gérard THÉPAUT

François CAZÉE

Gilles DELAMOTTE

Laëtitia CHATRON

COMMISSARIAT AUX COMPTES

CONSEIL ET AUDIT



XO AUDIT

70, RUE ANITA CONTI - BP 357

56009 VANNES CEDEX

TEL. 02 97 63 42 79 - FAX 02 97 40 30 88

E-mail : audit@xocconseil.fr

www.xocconseil.fr

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2012

Lorient Technopole Innovations

S.A.R.L. au capital de

Société de commissariat aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Rennes

R.C.S. Vannes 303 960 286



Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce. 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 avisé 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'attache 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 : votre association a conclu, au cours de l'année 2012, une convention de partenariat et de mise à disposition de personnel pour l'année 2012 : 5 salariés sont ainsi mis à disposition de l'association du fait de l'application de cette convention.

La mise à disposition de personnel salarié de AUDELOR du fait de cette convention fait apparaître une charge de 271 499 Euros au titre de l'exercice compensée par un produit à due concurrence pour l'avantage procuré à l'association.

Fait à VANNES, le 7 Mai 2013,

Le Commissaire aux Comptes
X.O AUDIT
Hervé LE DONNANT



Christophe KUNSCH
Emmanuelle LE BEVER

*Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes*

**LORIENT TECHNOPOLE
INNOVATIONS**

1 Rue d'Estienne d'Orves
56100 LORIENT

**COMPTES ANNUELS
Du 1^{er} Janvier 2012
AU 31 Décembre 2012**



Bureau principal : Place Jean Monnet • BP 77 • 56275 Ploemeur cedex • Tél. 02 97 86 46 46 • Fax 02 97 86 30 81
Bureau secondaire : ZI de la Bonde • 10 rue Marcel Paul • 91300 Massy • Tél. 09 66 98 26 48 • Fax 02 97 86 30 81
e-mail : aac@aac-ec.com • www.aac-ec.com

LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS

1 RUE D'ESTIENNE D'ORVES

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012

	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>Détail bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 à 13</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'entreprise

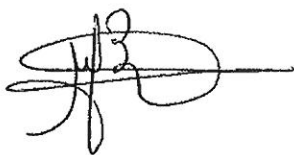
LORIENT TECHNOPOLE INNOVATIONS
1 RUE D'ESTIENNE D'ORVES
56100 LORIENT

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

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,	175 228 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	3 519 Euros



LE BARON Marie
Responsable de dossier

Fait à PLOEMEUR

Le 26/02/2013



KUNSCH Christophe
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 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	2 848		1 304	1 304	100.00	
	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	22 262	15 810	6 452	10 885	4 433	40.73	
	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	6 000				
TOTAL I	43 044	30 584	12 460	18 197	5 738	31.53		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	330		330	698	368	52.79	
	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	750		750	25	725	NS	
	Autres créances	46 879		46 879	38 278	8 601	22.47	
Valeurs mobilières de placement	91 248		91 248	100 915	9 667	9.58		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	22 282		22 282	30 530	8 248	27.02		
Charges constatées d'avance (3)	1 280		1 280	4 001	2 722	68.02		
TOTAL III	162 768		162 768	174 447	11 679	6.69		
Comptes de Régularisation	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)	205 812	30 584	175 228	192 644	17 416	9.04		

(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			
		31/12/2012	12	31/12/2011	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	102 925		98 174		4 752	4.84
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 519		4 752		1 233	25.95
	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	106 444		102 925		3 519	3.42
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
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	44 821		62 978		18 157	28.83
	Dettes fiscales et sociales	11 990		23 490		11 500	48.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	11 973		3 251		8 722	268.30
	TOTAL IV	68 784		89 719		20 935	23.33
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 228		192 644		17 416	9.04

CERTIFIÉ CONFORME

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

56 811

86 468

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	514 551	528 495	13 944	2.64
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	15 200	12 850	2 350	18.29
Autres produits	8 780	5 815	2 965	50.98
TOTAL I	538 531	547 161	8 630	1.58
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)	368	798	429	53.81
Autres achats et charges externes	529 325	537 135	7 810	1.45
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales		471	471	100.00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 738	5 930	193	3.25
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	100.00
TOTAL II	535 431	544 335	8 904	1.64
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 100	2 826	275	9.72
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		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	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		418		866	448	51,68
TOTAL V		418		866	448	51,68
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)		418		866	448	51,68
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 519		3 692	173	4,69
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 060	1 060	100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				1 060	1 060	100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				1 060	1 060	100,00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		538 949		549 087	10 137	1,85
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		535 431		544 335	8 904	1,64
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 519		4 752	1 233	25,95
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 519		4 752	1 233	25,95

CERTIFIE CONFORME

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 304	1 304	100.00
20500000 LOGICIEL	2 848	2 848		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	2 848	1 543	1 304	84.51
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20880000 AUTRES IMMOS INCORPORELLES	11 927	11 927		
28088000 AMORT AUTRES IMMOS INCORPO	11 927	11 927		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 452	10 885	4 433	40.73
21810000 AGENCEMENTS	11 959	11 959		
21830000 MATERIEL BUREAU,INFO LTI	10 303	12 604	2 301	18.26
28181000 AMORT AGENCEMENTS	8 886	6 406	2 480	38.71
28183000 AMORTISSEMENT MAT B ET INFORM	6 924	7 272	348	4.79
AUTRES PARTICIPATIONS	8	8		
26110000 PARTS SOCIALES	8	8		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 000	6 000		
27500000 DEPOT GARANTIE LOYER	6 000	6 000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 460	18 197	5 738	31.53
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	330	698	368	52.79
32200000 STOCK DE FOURNITURES	330	698	368	52.79
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	750	25	725	NS
41100000 CLIENTS	750	25	725	NS
AUTRES CREANCES	46 879	38 278	8 601	22.47
40100000 FOURNISSEURS	629	278	351	126.35
44870000 SUBVENTION A RECEVOIR	46 250	38 000	8 250	21.71
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	91 248	100 915	9 667	9.58
50300000 SICAV	91 241	100 908	9 667	9.58
50800000 PARTS SOCIALES CMB	7	7		
DISPONIBILITES	22 282	30 530	8 248	27.02
51200000 CMB LTI	14 606	25 983	11 376	43.78
51210000 CMB EUROLARGE	7 676	4 547	3 129	68.80
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 280	4 001	2 722	68.02
48600000 CHARGE CONSTATEE D AVANCE	1 280	4 001	2 722	68.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	162 768	174 447	11 679	6.69
TOTAL GENERAL	175 228	192 644	17 416	9.04

EXPERT COMPTABLE

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	102 925	98 174	4 752	4.84
11000000 REPORT A NOUVEAU	102 925	98 174	4 752	4.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 519	4 752	1 233	25.95
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	106 444	102 925	3 519	3.42
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 821	62 978	18 157	28.83
40100000 FOURNISSEURS	40 850	25 315	15 535	61.37
40810000 FACTURES A RECEVOIR	3 972	37 664	33 692	89.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 990	23 490	11 500	48.96
44703000 SUBVENTION TROP PERCU	11 990	23 490	11 500	48.96
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 973	3 251	8 722	268.30
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	11 973	3 251	8 722	268.30
TOTAL DETTES	68 784	89 719	20 935	23.33
TOTAL GENERAL	175 228	192 644	17 416	9.04

CERTIFIE CONFORME

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	514	551	528	495	13	2.64	
74221000 REGION BRETAGNE C.A.T/CREINOV	10	428	21	549	11	121	51.61
74241000 AUDELOR MISE A DISPOS° SALARIE	271	500	274	323	2	823	1.03
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			
COTISATIONS	15	200	12	850	2	350	18.29
75600000 COTISATIONS	15	200	12	850	2	350	18.29
AUTRES PRODUITS	8	780	5	815	2	965	50.98
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION		0		0		0	89.58
75801000 ATELIER NAUTISME ET SECURITE²				1 000	1	000	100.00
75802000 NAUTISME ET COMMUNICATION				460	460		100.00
75889400 NTIC ET MUTATIONS DES MEDIAS				40	40		100.00
75889900 WEB & NOUVEAUX MEDIAS				3 475	3	475	100.00
75889910 RECETTES ANIMATION DESIGN ARCH				840	840		100.00
75889920 STRATEGIE POUR INNOVER	1	240			1	240	
75889930 MULTICOQUE COURSE A LA CROISIE		840				840	
75889940 VOILE ET STRATEGIE		680				680	
75889950 BWILI		700				700	
75889960 COMPOSITES BIOSOURCES ON Y VA!	1	420			1	420	
75889970 WEB IN LORIENT	3	900			3	900	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	538	531	547	161	8	630	1.58
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)		368		798		429	53.81
60320000 STOCK DE FOURNITURES		368		798		429	53.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	529	325	537	135	7	810	1.45
60610000 ELECTRICITE-GAZ		928		897		31	3.42
60620000 EAU		61		38		23	62.31
60630000 EQUIPEMENT,PETIT MATERIEL		6 471		5 607		863	15.40
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1 286		1 216		70	5.77
60641000 RESTRUCTURATION ADMINISTRATIVE				819		819	100.00
61310000 LOCATION VEHICULE		3 468		3 905		437	11.20
61330000 LOCAT° PHOTOCOPIEUR BNP PARIBA		1 464		1 437		26	1.82
61350000 LOCATION IMMOBILIERE		27 936		28 748		812	2.82
61400000 CHARGES LOCATIVES		1 609		1 573		36	2.31
61500000 ENTRETIEN MENAGE		1 761		1 896		135	7.13
61530000 DEMENAGEMENT				5 907		5 907	100.00
61540000 ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE		30				30	
61550000 ENTRETIENS SUR BIENS MOBILIERS		509		226		284	125.77
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		1 927		2 254		326	14.49
61561000 CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR		1 001		2 167		1 165	53.79
61600000 ASSURANCE		1 773		1 675		97	5.81
61810000 DOCUMENT.GENERALE TECHNIQUE		1 415		1 592		177	11.13
61820000 VEILLE ET RECUEIL DE DONNEES		3 265		652		2 612	400.45
62023000 STAGIAIRES		250		1 251		1 001	80.02
62100000 AUDELOR MISE A DISPOS° SALARIE		271 500		274 323		2 823	1.03
62205010 COMMUNICATION LTI		8 906		5 433		3 473	63.93
62205020 ACTION D'ANIMATION LTI		7 518		11 176		3 658	32.73
62205030 CREINNOV		10 428		21 549		11 121	51.61
62208010 COMMUNICATION EUROLARGE		18 443		18 603		160	0.86

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
62208020 ANIMATION EUROLARGE	73 495		70 020		3 475	4.96
62209010 COMMUNICATION FILIERE NUMERIQ	7 979		8 000		21	0.26
62209020 ANIMATION FILIERE NUMERIQUE	34 484		37 315		2 831	7.59
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 353		4 234		120	2.82
62261000 HONORAIRES CAC	2 842		2 875		34	1.17
62310000 PROMOTION	9 322				9 322	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	9 165		7 318		1 848	25.25
62570000 RECEPTIONS	3 204		3 308		104	3.15
62571000 RECEPTION STATUTAIRE (AG-CA)	2 314		2 091		222	10.63
62600000 FRAIS POSTAUX	778		1 298		520	40.03
62610000 FRAIS TELECOM	6 180		4 690		1 490	31.77
62710000 SERVICES BANCAIRES	158		129		28	21.97
62810000 COTISATIONS	3 105		2 913		192	6.60
CHARGES SOCIALES			471		471	100.00
64800000 FORMATION			471		471	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 738		5 930		193	3.25
68111000 DAP IMMOS INCORPORELLES	1 304		510		794	155.76
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	4 433		5 420		987	18.21
AUTRES CHARGES			1		1	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			1		1	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	535 431		544 335		8 904	1.64
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 100		2 826		275	9.72
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	418		866		448	51.68
76700000 PLUS VALUES SICAV	418		866		448	51.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	418		866		448	51.68
RESULTAT FINANCIER	418		866		448	51.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 519		3 692		173	4.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 060		1 060	100.00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			1 060		1 060	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 060		1 060	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 060		1 060	100.00
TOTAL PRODUITS	538 949		549 087		10 137	1.85
TOTAL DES CHARGES	535 431		544 335		8 904	1.64
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 519		4 752		1 233	25.95
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 519		4 752		1 233	25.95

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- 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.

LIBRE CONFORME

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 774		
Installations générales agencements aménagements divers	11 959		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 604		
TOTAL	24 563		
Autres participations	8		
Prêts, autres immobilisations financières	6 000		
TOTAL	6 008		
TOTAL GENERAL	45 345		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 774	14 774
Installations générales agencements aménagements divers			11 959	11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 301	10 303	10 303
TOTAL		2 301	22 262	22 262
Autres participations			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			6 000	6 000
TOTAL			6 008	6 008
TOTAL GENERAL		2 301	43 044	43 044

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	13 470	1 304		14 774
Installations générales agencements aménagements divers	6 406	2 480		8 886
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 272	1 953	2 301	6 924
TOTAL	13 678	4 433	2 301	15 810
TOTAL GENERAL	27 148	5 738	2 301	30 584

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 304				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 480				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 953				
TOTAL	4 433				
TOTAL GENERAL	5 738				

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	750	750	
Divers état et autres collectivités publiques	46 250	46 250	
Débiteurs divers	629	629	
Charges constatées d'avance	1 280	1 280	
TOTAL	54 909	54 909	

CERTIFIÉ CONFORMÉ

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 821	44 821		
Autres impôts taxes et assimilés	11 990	11 990		
Produits constatés d'avance	11 973	11 973		
TOTAL	68 784	68 784		

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	46 250
Total	46 250

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 972
Total	3 972

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 280
Total	1 280
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 973
Total	11 973

CERTIFIÉ CONFORME

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
COTISATIONS	15 200
RECETTES ANIMATIONS	8 780
SUBVENTIONS	514 551
Total	538 531

COMPTABLE COMPTON

