

ASSOCIATION PERFOS

11 rue Louis de Broglie

22300 LANNION

Exercice du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

Bilan au 31 Décembre 2006

COMPTES ANNUELS

EN EUROS

Code SIRET 45055051200013

Code APE 9499Z

SAS SORECOR
Roud ar Roch
BP 80126
22300 LANNION

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	9 024	9 007	16	2 143
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	348 137	114 461	233 675	275 893
Autres immobilisations corporelles	17 230	9 790	7 440	9 409
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	374 543	133 259	241 285	287 597
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	17 571		17 571	18 657
En-cours de production (biens et services)				9 454
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	123 665		123 665	
Autres créances	166 925		166 925	205 059
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	175 727		175 727	223 150
Charges constatées d'avance (3)				300
	483 887		483 887	456 620
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				824
TOTAL GENERAL	858 430	133 259	725 172	745 041
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	203 503	(108 968)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(24 592)	312 471
Subventions d'investissement	199 277	242 039
Provisions réglementées		
	378 188	445 542
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		378
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 857	34 953
Dettes fiscales et sociales	276 758	264 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	30 369	
	346 984	299 499
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	725 172	745 041
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	346 984	299 499
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	43 755	2 547	46 302	29 409
Production vendue (services)	174 988	29 890	204 878	
Chiffre d'affaires net	218 743	32 437	251 180	29 409
Production stockée			(9 454)	9 454
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			207 577	687 535
Reprises sur provisions et transfert de charges			5 940	35 232
Autres produits			20 033	21 854
			475 276	783 484
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			53 495	66 164
Variation de stocks			1 086	2 328
Autres achats et charges externes (a)			78 616	99 203
Impôts, taxes et versements assimilés			4 894	21 761
Salaires et traitements			267 344	236 353
Charges sociales			51 680	43 333
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			56 571	55 868
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			20 030	21 703
			533 716	546 713
RESULTAT D'EXPLOITATION			(58 440)	236 771
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				566
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
				566
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				3 242
Différences négatives de change				3 625
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
				6 867
RESULTAT FINANCIER				(6 301)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(58 440)	230 470

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	42 763	44 533
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	42 763	44 533
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 763	44 533
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	8 915	(37 468)
Total des produits	518 038	828 584
Total des charges	542 631	516 112
BENEFICE OU PERTE	(24 592)	312 471
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31 Décembre 2006 dont le total est de 725 171,81 €
Au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de (24 592,18) €

Exercice recouvrant la période du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006 et d'une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes de comptes annuels.

Immobilisations

La valeur brute des immobilisations corporelles 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.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire ou dégressif.

Stocks et En-Cours

Lorsqu'ils existent, les stocks de marchandises et de matières ont été évalués à leur coût d'acquisition. Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Faits caractéristiques

L'association PERFOS a opté pour le dispositif fiscal des Jeunes Entreprises Innovantes à compter du 1er Janvier 2004.

Ce dispositif a permis à l'association de bénéficier au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2006 d'une exonération de charges patronales URSSAF pour un montant de 52.004 Euros. Par ailleurs, l'impôt comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 8.915 Euros.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	8 675		349
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	340 280		7 857
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 177		2 053
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	355 457		9 910
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	152		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	152		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	364 284		10 259

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		9 024	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			348 137	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			17 230	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			365 367	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			152	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			374 543	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	6 532	2 475		9 007
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		64 387	50 074		114 461
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 768	4 022		9 790
Emballages récupérables et divers					
	Total III	70 155	54 096		124 251
TOTAL GENERAL (I + II + III)		76 687	56 571		133 259

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		123 665	123 665	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		1 267	1 267	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		147 931	147 931	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		10 017	10 017	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
		7 410	7 410	
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		300	300	
Charges constatées d'avance				
	Total	290 590	290 590	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 857	39 857		
	Personnel et comptes rattachés	22 497	22 497		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 713	33 713		
	Impôts sur les bénéfices	200 655	200 655		
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 677	17 677		
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 216	2 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance	30 369	30 369		
	Total	346 984	346 984		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	46 896	
Autres créances	155 341	191 552
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	202 237	191 552

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		378
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 970	5 502
Dettes fiscales et sociales	32 765	25 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	41 735	31 176

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER		378
	Total		378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FRS - FACT.NON PARVENUES	8 970	5 502
	Total	8 970	5 502
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV/CONGES A PAYER	20 897	17 132
428600	PERS.CHARGES A PAYER	1 600	
438200	CH.SOCIALES/CONGES A PAYER	3 497	3 426
438600	PROV. CHARGES /PRIMES	290	
438630	FORMATION CONTINUE	1 702	1 912
438650	TAXE APPRENTISSAGE	2 563	2 221
448610	TAXE PROFESSIONNELLE	2 216	605
	Total	32 765	25 296
TOTAL GENERAL		41 735	31 176



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

PERFOS.
11, rue Louis de Broglie

22300 LANNION

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 L823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations introduites par la loi sur la sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous vous informons que nous avons pu mettre en oeuvre, sans restriction, les diligences que nous avons estimées nécessaires et satisfaisantes, ce faisant, aux normes relatives à l'audit des comptes.

Nous avons notamment effectué des rapprochements entre les comptes de produits et les décisions d'attribution de subventions. Nous nous sommes assuré dans ce cadre que les investissements rattachés aux subventions d'équipement ont bien été réalisés. Nous avons également procédé à des contrôles sur les principaux comptes de produits afin de s'assurer de leur correcte évaluation.

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 professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT BRIEUC, le 12 Avril 2007

pour le Cabinet COSQUER-TANGUY



Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes