Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	25 193	17 575	7 618	8 054
	Autres immobilisations corporelles	12 840	4 651	8 189	10 757
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	183		183	183
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**38 216**	**22 226**	**15 990**	**18 995**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	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 clients et comptes rattachés				
	Autres créances	25 419		25 419	22 100
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	44 013		44 013	33 329
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	141		141	
	TOTAL (III)	**69 572**		**69 572**	**55 429**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**107 788**	**22 226**	**85 563**	**74 424**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2007	31/12/2006
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	41 798	48 517
	Résultat de l'exercice	**13 454**	**(6 720)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**55 252**	**41 798**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 633	3 589
	Dettes fiscales et sociales	24 920	26 376
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 759	2 661
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**30 311**	**32 626**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**85 563**	**74 424**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 454,17	(6 719,54)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	30 311	32 626
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2007 12 mois	31/12/2006 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	294 439		294 439	259 923
	Montant net du chiffre d'affaires	**294 439**		**294 439**	**259 923**
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				6 635
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation			**294 439**	**266 559**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			165	
	Autres achats et charges externes			143 950	135 176
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 814	410
	Salaires et traitements			79 894	81 590
	Charges sociales du personnel			30 078	31 579
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 935	4 513
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20 386	19 973
	Total des charges d'exploitation			**281 221**	**273 240**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**13 218**	**(6 682)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**		31/12/2007	31/12/2006
RESULTAT D'EXPLOITATION		**13 218**	**(6 682)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	242	6
	Total des produits financiers	**242**	**6**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9	61
	Total des charges financières	**9**	**61**
RESULTAT FINANCIER		**233**	**(55)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**13 452**	**(6 736)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3	17
	Total des produits exceptionnels	**3**	**17**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1	
	Total des charges exceptionnelles	**1**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**3**	**17**
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**		**294 685** **281 231**	**266 582** **273 301**
RESULTAT DE L'EXERCICE		**13 454**	**(6 720)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2007
Total des Produits à recevoir		**25 419**
Autres créances		**25 419**
PRODUITS A RECEVOIR	*25 419*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2007
Total des Charges à payer		**16 622**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 633**
FACT NON PARV. FOURNISSEUR	*3 633*	
Dettes fiscales et sociales		**12 989**
DETTES PROVISION/CONGES P	*8 124*	
CHARGES A PAYER	*4 087*	
CHARGES A PAYER	*778*	

« ASSOCIATION PEGASE »

Allée du Château

11270 BREZILHAC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---00---

EXERCICE DU 1ER JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE – AUDIT –
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALAIN DARIO

31 Rue François Boieldieu – 66000 PERPIGNAN

TEL : 04.68.61.03.30 – FAX : 04.68.61.05.50

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

«Comptes annuels – Exercice clos le 31.12.2007»

Mesdames, 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 **31.12.2007** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Loi 1901 « **PEGASE**», tels qu'ils sont joints au présent rapport.

- la justification de nos appréciations.

- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association «**PEGASE**». Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en œuvre 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 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

■ Les comptes annuels ont été arrêtés dans le respect des règles et principes comptables actuellement en vigueur, qui n'ont fait l'objet d'aucune interprétation ni d'aucune option.

■ Aucun élément significatif n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des décisions subjectives.

Dans le cadre de notre mission, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A PERPIGNAN, LE 11 JUIN 2008.

Le Commissaire aux Comptes,
A. DARIO

Alain DARIO
Expert Comptable
Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de MONTPELLIER
31, rue François Boieldieu
66000 PERPIGNAN
Tél. 04.68.61.03.30 - Fax 04.68.61.05.50
SIRET 383 145 711 00024 - APE 741C

« ASSOCIATION PEGASE »

Allée du Château

11270 BREZILHAC

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---00---

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE – AUDIT –
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALAIN DARIO

31 Rue François Boieldieu – 66000 PERPIGNAN

TEL : 04.68.61.03.30 – FAX : 04.68.61.05.50

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

« Exercice clos le 31 décembre 2007 »

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter notre rapport sur les conventions règlementées, dont nous avons été avisé.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

FAIT A PERPIGNAN, LE 11 JUIN 2008.

Le Commissaire aux Comptes,
A. DARIO

Alain DARIO
Expert Comptable
Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de MONTPELLIER
31, rue François Boieldieu
66000 PERPIGNAN
Tél. 04.68.61.03.30 - Fax 04.68.61.05.50
SIRET 383 145 711 00024 - APE 741C