

## **ASSOCIATION PERFOS**

11 rue Louis de Broglie

22300 LANNION

Exercice du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

Bilan au 31 Décembre 2007

## **COMPTES ANNUELS**

**EN EUROS**

Code SIRET            45055051200013

Code APE             9499Z

SAS SORECOR  
Roud ar Roch  
BP 80126  
22300 LANNION

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	11 631	11 379	251	16
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	350 910	166 302	184 608	233 675
Autres immobilisations corporelles	20 288	14 089	6 199	7 440
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	28 666		28 666	
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	<b>411 647</b>	<b>191 770</b>	<b>219 876</b>	<b>241 285</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	8 898		8 898	17 571
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	5 247		5 247	123 665
Autres créances	169 155		169 155	166 925
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	215 118		215 118	175 727
Charges constatées d'avance (3)				
	<b>398 419</b>		<b>398 419</b>	<b>483 887</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>810 065</b>	<b>191 770</b>	<b>618 295</b>	<b>725 172</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	178 911	203 503
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	134 817	( 24 592)
Subventions d'investissement	156 514	199 277
Provisions réglementées		
	<b>470 242</b>	<b>378 188</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 678	39 857
Dettes fiscales et sociales	89 281	276 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	18 094	30 369
	<b>148 053</b>	<b>346 984</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>618 295</b>	<b>725 172</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	148 053	346 984
(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

	31/12/2007			31/12/2006
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	53 577	9 000	62 577	46 302
Production vendue (services)	61 298	21 590	82 888	204 878
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>114 875</b>	<b>30 590</b>	<b>145 465</b>	<b>251 180</b>
Production stockée				( 9 454)
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			563 090	207 577
Reprises sur provisions et transfert de charges			495	5 940
Autres produits			7 423	20 033
			<b>716 473</b>	<b>475 276</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			69 777	53 495
Variation de stocks			8 672	1 086
Autres achats et charges externes (a)			99 162	78 616
Impôts, taxes et versements assimilés			4 461	4 894
<b>Salaires et traitements</b>			280 528	267 344
Charges sociales			54 161	51 680
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			58 512	56 571
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	20 030
			<b>575 275</b>	<b>533 716</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>141 199</b>	<b>( 58 440)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>141 199</b>	<b>( 58 440)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	5 925	
Sur opérations en capital	42 763	42 763
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	<b>48 688</b>	<b>42 763</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	10 896	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>10 896</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>37 791</b>	<b>42 763</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	44 173	8 915
<b>Total des produits</b>	<b>765 161</b>	<b>518 038</b>
<b>Total des charges</b>	<b>630 344</b>	<b>542 631</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>134 817</b>	<b>( 24 592)</b>
(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 2007 dont le total est de 618 294,91 €  
Au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 134 817,10 €

Exercice recouvrant la période du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 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.

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	9 024	2 607
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		348 137	2 773
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 302
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 230	756
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			28 666
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>	<b>365 367</b>	<b>34 497</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		152	
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>Total IV</b>	<b>152</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>374 543</b>	<b>37 104</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		11 631	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			350 910	
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 302	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			17 986	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			28 666	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>		<b>399 864</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>	<b>Total IV</b>		<b>152</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>411 647</b>	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	9 007	2 372		11 379
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		114 461	51 841	249	166 302
Installations générales, agencements et aménagements divers					249
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		9 790	4 050		13 840
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	124 251	56 140		180 391
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		133 259	58 512		191 770

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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
	<b>Total III</b>						
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

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
<b>Provisions réglementées</b>				
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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
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				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
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				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>				
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>174 402</b>	<b>174 402</b>	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>148 053</b>	<b>148 053</b>		

(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)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		46 896
Autres créances	146 222	155 341
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>146 222</b>	<b>202 237</b>

**CHARGES A PAYER****Euros**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 098	8 970
Dettes fiscales et sociales	46 717	32 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>54 814</b>	<b>41 735</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	FRS - FACT.NON PARVENUES	8 098	8 970
<b>Total</b>		<b>8 098</b>	<b>8 970</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	DETTES PROV/CONGES A PAYER	27 435	20 897
428600	PERS.CHARGES A PAYER		1 600
438200	CH.SOCIALES/CONGES A PAYER	4 835	3 497
438600	PROV. CHARGES /PRIMES		290
438630	FORMATION CONTINUE	2 106	1 702
438650	TAXE APPRENTISSAGE	1 843	2 563
448600	CHARGES A PAYER	10 497	
448610	TAXE PROFESSIONNELLE		2 216
<b>Total</b>		<b>46 717</b>	<b>32 765</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>54 814</b>	<b>41 735</b>



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 2007 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les faits suivants :

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 conditions d'attribution ont été correctement respectées. 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 14 Mai 2008**

**pour le Cabinet COSQUER-TANGUY**



**Magali COSQUER**  
Commissaire aux Comptes