

ASSOCIATION PERFOS

11 rue Louis de Broglie

22300 LANNION

Exercice du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

Bilan au 31 Décembre 2008

COMPTES ANNUELS

EN EUROS

Code SIRET 45055051200013

Code APE 9499Z

SAS SORECOR
Roud ar Roch
BP 80126
22300 LANNION

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	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	14 377	13 858	519	251
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	427 700	225 458	202 241	184 608
Autres immobilisations corporelles	21 526	16 166	5 360	6 199
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				28 666
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				
	463 755	255 482	208 273	219 876
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	17 569		17 569	8 898
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	94 213		94 213	5 247
Autres créances	235 986		235 986	169 155
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 000		100 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 029		91 029	215 118
Charges constatées d'avance (3)				
	538 798		538 798	398 419
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 002 553	255 482	747 071	618 295
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	313 728	178 911
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	106 622	134 817
Subventions d'investissement	182 946	156 514
Provisions réglementées		
	603 296	470 242
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)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 714	40 678
Dettes fiscales et sociales	108 061	89 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		18 094
	143 775	148 053
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	747 071	618 295
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	143 775	148 053
(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

COMpte DE RESULTAT

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	54 455	2 127	56 582	62 577
Production vendue (services)	177 088		177 088	82 888
Chiffre d'affaires net	231 542	2 127	233 670	145 465
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			440 404	563 090
Reprises sur provisions et transfert de charges				495
Autres produits			8 306	7 423
			682 380	716 473
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			59 696	69 777
Variation de stocks			(8 671)	8 672
Autres achats et charges externes (a)			120 101	99 162
Impôts, taxes et versements assimilés			8 343	4 461
Salaires et traitements			285 032	280 528
Charges sociales			58 474	54 161
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			63 711	58 512
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			693	1
			587 381	575 275
RESULTAT D'EXPLOITATION			94 998	141 199
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)			642	
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			642	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			642	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			95 640	141 199

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 925
Sur opérations en capital	49 968	42 763
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	49 968	48 688
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 750	10 896
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	5 750	10 896
RESULTAT EXCEPTIONNEL	44 218	37 791
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	33 236	44 173
Total des produits	732 989	765 161
Total des charges	626 367	630 344
BENEFICE OU PERTE	106 622	134 817
(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 2008 dont le total est de 747 070,96 €
Au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 106 622,03 €

Exercice recouvrant la période du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 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
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	11 631	2 746
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		350 910	76 790
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 302	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 986	1 238
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes		28 666	
Total III	Total III	399 864	78 028
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		152	
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	Total IV	152	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	411 647	80 774

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)		14 377	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			427 700	
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 302	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			19 224	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		28 666		
Total III	Total III	28 666	449 226	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV	Total IV		152	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	28 666	463 755	

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	11 379	2 479		13 858
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		166 302	59 156		225 458
Installations générales, agencements et aménagements divers		249	288		536
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 840	1 789		15 629
Emballages récupérables et divers					
	Total III	180 391	61 233		241 624
TOTAL GENERAL (I + II + III)		191 770	63 711		255 482

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'établiss. 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					

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				
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				
Total		330 199	330 199	

(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					
Total		143 775	143 775		

(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	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 263	
Autres créances	208 161	146 222
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	642	
Total	227 066	146 222

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	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 145	8 098
Dettes fiscales et sociales	36 683	46 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	41 827	54 814

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FRS - FACT.NON PARVENUES	5 145	8 098
Total		5 145	8 098
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV/CONGES A PAYER	22 615	27 435
438200	CH.SOCIALES/CONGES A PAYER	4 005	4 835
438630	FORMATION CONTINUE	2 375	2 106
438650	TAXE APPRENTISSAGE	1 938	1 843
448600	CHARGES A PAYER	5 750	10 497
Total		36 683	46 717
TOTAL GENERAL		41 827	54 814



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 2008 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 24 Avril 2009

pour le Cabinet COSQUER-TANGUY

Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes

