

SYNDICAT D'INITIATIVE, OFFICE DE TOURISME DE LE GRAU DU ROI

Association régie par la loi 1901

Siège social : 30 rue Michel Rédarès 30240 - LE GRAU DU ROI

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2006

125, rue de l'Hostellerie
Immeuble Parc Acti Plus - Bâtiment C
30900 NÎMES
Tél. +33 (0)4 66 02 02 51 - Fax. +33 (0)4 66 62 16 04
contact@cbaudit.fr - www.cbaudit.fr

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE NÎMES
SAS AU CAPITAL DE 244.000 € - RCS NÎMES B 399 116 698 - SIRET 399 116 698 000 24 - APE 741 C - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 51 399 116 698

Membre
de l'association technique

 **CONSTANTIN**
Association Technique

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 Syndicat d'Initiative, Office du Tourisme du Grau du Roi, 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.

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 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.

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

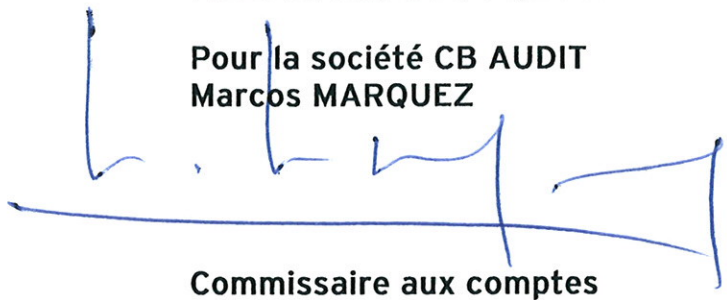
Vérifications et informations spécifiques

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NÎMES, le 14/05/2007

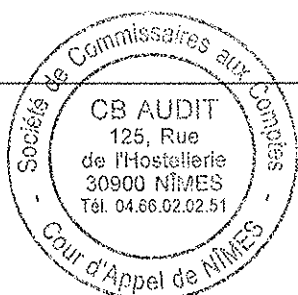
Pour la société CB AUDIT
Marcos MARQUEZ

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'L. Marquez', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	13 120,72		13 120,72	4,08		
Immobilisations corporelles	31 847,70	26 298,38	5 549,32	1,73	5 952,19	1,94
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISÉ	44 968,42	26 298,38	18 670,04	5,81	5 952,19	1,94
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances	106 365,28		106 365,28	33,10	32 120,17	10,45
Valeurs mobilières de placement	45 734,71		45 734,71	14,23	45 734,71	14,88
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	148 392,77		148 392,77	46,18	181 586,54	59,07
Caisse	1 206,93		1 206,93	0,38	588,73	0,19
Charges constatées d'avance	969,40		969,40	0,30	41 430,79	13,48
ACTIF CIRCULANT	302 669,09		302 669,09	94,19	301 460,94	98,06
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	347 637,51	26 298,38	321 339,13	100,00	307 413,13	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		
Capital social ou individuel (dont versé :)					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
		189 246,25	58,89	165 542,15	53,85
Résultat de l'exercice		5 620,57	1,75	23 704,10	7,71
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES		194 866,82	60,64	189 246,25	61,56
Provisions pour risques et charges					
Emprunts et dettes assimilées					
Avances et acomptes reçus sur commande en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés		26 229,23	8,16	19 357,23	6,30
Autres dettes		37 837,58	11,77	39 013,65	12,69
Produits constatés d'avance		62 405,50	19,42	59 796,00	19,45
DETTES		126 472,31	39,36	118 166,88	38,44
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		321 339,13	100,00	307 413,13	100,00



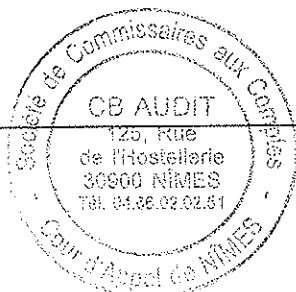
COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Edité le 30/05/2007

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises		60 303,00	94,38	62 715,00	83,19	-2 412	-3,84		
Production vendue biens		3 588,60	5,62	12 677,93	16,81	-9 089	-71,69		
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets		63 891,60	100,00	75 392,93	100,00	-11 501	-15,24		
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues		559 987,00	876,47	556 788,00	738,52	3 199	0,57		
Autres produits		13 252,99	20,74	12 452,07	16,52	800	6,42		
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		637 131,59	997,22	644 633,00	855,04	-7 502	-1,15		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		3 360,04	5,26	5 706,56	7,57	-2 346	-41,10		
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes		236 152,12	369,62	226 317,21	300,19	9 835	4,35		
Impôts, taxes et versements assimilés		14 752,00	23,09	22 327,00	29,61	-7 575	-33,92		
Rémunérations du personnel		282 763,21	442,57	264 823,34	351,26	17 940	6,77		
Charges sociales		102 740,97	160,81	95 894,89	127,19	6 846	7,14		
Dotations aux amortissements		4 319,33	6,76	3 781,07	5,02	538	14,23		
Dotations aux provisions									
Autres charges		888,39	1,39	2 683,00	3,56	-1 795	-66,89		
Total des charges d'exploitation		644 976,06	N/S	621 533,07	824,40	23 443	3,77		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-7 844,47	-12,27	23 099,93	30,64	-30 943	-133,95		
Produits financiers		944,86	1,48	625,78	0,83	319	51,04		
Produits exceptionnels		12 520,18	19,60	-21,61	-0,02	12 541	N/S		
Charges financières									
Charges exceptionnelles									
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		5 620,57	8,80	23 704,10	31,44	-18 084	-76,28		
Participation des salariés									
Impôts sur les bénéfices									
Total des Produits		650 596,63	N/S	645 237,17	855,84	5 359	0,83		
Total des Charges		644 976,06	N/S	621 533,07	824,40	23 443	3,77		
RÉSULTAT NET		5 620,57	8,80	23 704,10	31,44	-18 084	-76,28		
		<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier									
Dont Crédit-bail immobilier									



OFFICE DE TOURISME

BP 46

30240 LE GRAU DU ROI

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 321 339,13 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 620,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/05/2007 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

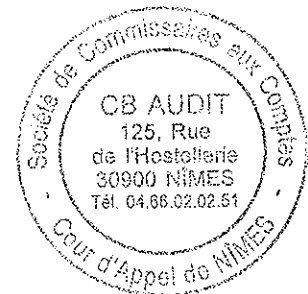
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 44 968 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		13 121		13 121
Immobilisations corporelles	51 572	3 916	23 641	31 848
Immobilisations financières				
TOTAL	51 572	17 037	23 641	44 968

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 26 298 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	45 620	4 319	23 641	26 298
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	45 620	4 319	23 641	26 298

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

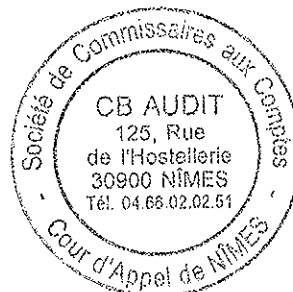
Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Agenc aménagement installati	6 656	6 656	0	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	19 577	14 056	5 521	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 615	5 586	29	de 5 à 10 ans
Immobilisation incorporelles e	13 121	0	13 121	Non amortiss.
TOTAL	44 968	26 298	18 670	

3.2 - Etat des créances = 107 335 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	107 335	107 335	
TOTAL	107 335	107 335	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 34 087 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	34 087
Disponibilités	
TOTAL	34 087



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 969 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.5 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Nous avons retenu l'option d'activer les frais relatifs à l'acquisition du site internet aux motifs de l'avantage économique futur généré par cet outil et en application du CRC 2004-6



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 34 087 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	34 087
Subv.casino a recevoir(468701)	34 087
TOTAL	34 087

8.2 - Charges constatées d'avance = 969 E

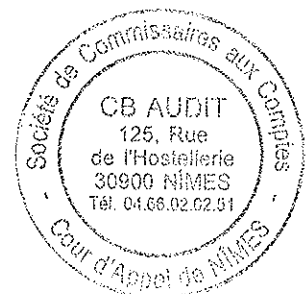
Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avanc(486000)	969
TOTAL	969

8.3 - Charges à payer = 18 835 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 767
Frs fact a recevoir(408100)	2 767
Dettes fiscales et sociales :	16 068
Prov.conges payes(428200)	11 366
Prov.ch soc./c.p.(438200)	3 978
Org sociaux charges a payer(438600)	724
TOTAL	18 835

8.4 - Produits constatés d'avance = 62 406 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatées avan.(487000)	62 406
TOTAL	62 406



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 126 472 E

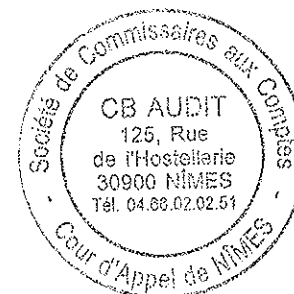
Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	26 229	26 229		
Dettes fiscales & sociales	37 838	37 838		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	62 406	62 406		
TOTAL	126 472	126 472		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 18 835 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 767
Dettes fiscales & sociales	16 068
Autres dettes	
TOTAL	18 835

4.3 - Produits constatés d'avance = 62 406 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 63 892 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	60 303	94,38 %
Prestations de services	3 589	5,62 %
TOTAL	63 892	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

La subvention d'investissement relative à l'acquisition du site internet a été affectée pour son intégralité au résultat exceptionnel.



RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	31/12/2004 12 mois	31/12/2003 12 mois	31/12/2002 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	63 892	75 393	81 024	71 463	63 066
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	9 939	27 485	13 421	-20 485	5 708
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	9 939	27 485	13 421	-20 485	5 708
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5 620	23 704	9 676	-23 881	1 776
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	282 763	264 823	277 959	263 074	260 375
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	102 741	95 895	103 893	86 553	83 143

Observations complémentaires