



EXPERIAL
C O N S E I L

Association «Le Panier de la Mer 62»

8, rue de Verdun
62200 BOULOGNE SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

DOCUMENTS ETABLIS PAR EXPERIAL CONSEIL

Michel DUISANT, Gérard LANNOY, Jean-Christophe MAILLARD, Daniel PARENTY, Experts Comptables, Commissaires aux Comptes

Siège social

3, rue Paul Bert - St-Martin-Boulogne - B.P. 154 - 62202 BOULOGNE-SUR-MER Cédex - Tél. 03 21 99 18 18 - Fax 03 21 87 40 95

Bureaux

13, Place du Général de Gaulle - 62170 MONTREUIL-SUR-MER - Tél. 03 21 06 21 99 - Fax 03 21 06 20 06
30, Place d'Armes - 62100 CALAIS - Tél. 03 21 00 72 80 - Fax 03 21 00 72 84

site web : www.experial-conseil.com

RAPPORT GENERAL

ASSOCIATION « LE PANIER DE LA MER 62 »

8, rue de Verdun
62200 BOULOGNE SUR MER

RAPPORT GENERAL

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « Le Panier de la Mer 62», tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1. Opinion 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 comptables 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 la société à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. Vérifications et informations spécifiques

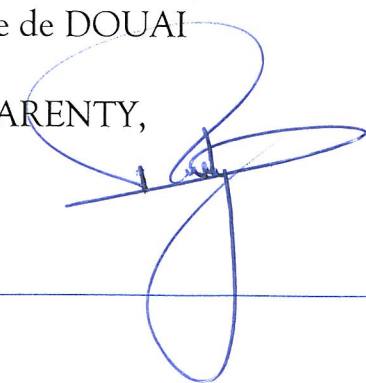
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Saint Martin Boulogne,
le 18 septembre 2007,

S.A. EXPERIAL CONSEIL
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI

Daniel PARENTY,



23/09/2009

BILAN ACTIF

-1-

EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
<u>Immobil. corporelles</u>				
Inst.techn.mat.et out.indust.	6 869	4 246	2 623	3 708
Autres immobilisations corp.	16 379	11 177	5 201	8 443
<u>Immobil. financières</u>				
Participations & créances rat	152		152	152
Autres immobilisations financ	220		220	150
Total	23 621	15 424	8 197	12 454
* ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
Marchandises	696		696	823
<u>Créances</u>				
Clients et comptes rattachés	1 604		1 604	1 383
Personnel	1 546		1 546	1 750
Autres créances	25 699		25 699	35 456
<u>Divers</u>				
Disponibilités	7 154		7 154	9 677
Charges constatées d'avance	126		126	994
Total	36 827		36 827	50 086
* COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF			45 024	62 541

23/09/2009

BILAN PASSIF-2-
EURO

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
* CAPITAUX PROPRES		
Autres réserves	39 820	12 008
Report à nouveau	-14 526	-14 526
Résultat exercice	-20 461	27 812
Subventions d'investissement	2 355	4 355
Total	7 187	29 648
* AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
* PROV. / RISQUES ET CHARGES		
Total		
* DETTES		
.Emprunts		4 892
Dettes fournisseurs/cpts rat.	11 697	6 543
.Personnel	4 149	2 717
.Organismes sociaux	20 063	15 879
.Autres dettes fiscal. & soc.	1 060	180
Autres dettes		35
Produits constatés d'avance	866	2 643
Total	37 837	32 892
* COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL PASSIF	45 024	62 541

23/09/2009

COMPTE DE RESULTAT

-1-

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A.	du 01/01/05 au 31/12/05	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
PRODUITS						
Ventes de marchandises	14 172	100.00	4 173	75.06	9 999	239
Production vendue			1 386	24.94	-1 386	
Subventions d'exploitation	121 244	855.50	108 642	954.11	12 601	11
Autres produits	80 297	566.58	95 440	716.65	-15 142	-15
Total	215 714	522.08	209 642	770.76	6 071	2
CONSOUMMATIONS M/SES & MAT						
Achats de marchandises	8 753	61.77	2 623	47.18	6 130	233
Variation de stock(m/ses)	127	0.90	-823	-14.82	951	
Achats de m.p. & aut.approv.	2 095	14.79	3 307	59.50	-1 212	-36
Autres achats & charges ext.	34 143	240.91	29 592	532.27	4 550	15
Total	45 120	318.37	34 699	624.12	10 420	30
MARGE SUR M/SES & MAT	170 594	203.71	174 943	146.63	-4 348	-2
CHARGES						
Impôts,taxes et vers. assim.	1 060	7.48	1 504	27.06	-444	-29
Salaires et traitements	158 426	117.86	123 625	223.59	34 801	28
Charges sociales	27 589	194.67	18 872	339.45	8 717	46
Amortissements et provisions	4 327	30.54	4 327	77.84	-0	
Autres charges	24	0.17	39	0.71	-14	-37
Total	191 428	350.72	148 369	668.66	43 059	29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 834	147.01	26 573	477.97	-47 408	
Produits financiers	12	0.09	6	0.11	6	109
Charges financières	127	0.90	436	7.84	-308	-70
Résultat financier	-114	-0.81	-429	-7.73	315	-73
RESULTAT COURANT	-20 948	147.81	26 144	470.24	-47 092	
Produits exceptionnels	2 584	18.24	2 000	35.97	584	29
Charges exceptionnelles	2 098	14.80	332	5.97	1 766	531
Résult.exceptionnel	486	3.43	1 668	30.00	-1 181	-70
RESULTAT DE L'EXERCICE	-20 461	144.38	27 812	500.24	-48 273	
	Perte		Bénéfice			

*Identification de l'entreprise***Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER****Exercice clos le 31/12/06**

EURO

Désignation de l'entreprise : ASS. LE PANIER DE LA MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/06, dont le total est de 45 024 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 20 461 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/06 au 31/12/06.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, l'entreprise a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Installations techniques	5 à 7 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Installations générales	7 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 ans
• Mobilier	10 ans

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER****Exercice clos le 31/12/06**

EURO

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Actif immobilisé

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménags. dives			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			70
TOTAL 4			70
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			70

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
	Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
	Terrains				
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
	Installations techniques matériel et outillage			6 869	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers			2 260	
	Matériel de transport			10 764	
	Matériel de bureau & informatique			3 355	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	TOTAL 3			23 249	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			152	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immobilisations financières			220	
	TOTAL 4			372	
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			23 621	

Amortissements

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2				
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 085		4 246
Autres immobilisations corporelles	installations générales		323		1 257
	matériel de transport		2 152		8 228
	matériel de bureau		211		1 691
	emballages récupérables				
TOTAL 3			3 773		15 424
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)			3 773		15 424

Amortissements

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage					NEANT		
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Total général (I+II+III)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires		NEANT		
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	220		220
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 604	1 604	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 546	1 546	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	25 699	25 699	
	Charges constatées d'avance	126	126	
TOTAUX		29 196	28 976	220
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 697	11 697		
	Personnel et comptes rattachés	4 149	4 149		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 063	20 063		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 060	1 060		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	866	866		
	TOTAUX	37 837	37 837		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 872,23			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	25 400
Disponibilités	
TOTAL	25 400

DETAIL DES AUTRES CREANCES

Subvention CAB	2 140
Subvention Mesure 6	14 865
CNASEA	3 744
Subvention Etat : aide ACI	4 651

Charges à payer

Désignation: ASS. LE PANIER DE LA MER

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 464
Dettes fiscales et sociales	8 000
Autres dettes	
TOTAL	18 464