

**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 31/12/2007

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 2007 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 04/06/2008

Pour la société CB AUDIT
Marcos MARQUEZ



Commissaire aux comptes

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	26 241	5 248	20 993	6,75	13 121	4,08
Immobilisations corporelles	38 739	30 891	7 848	2,52	5 549	1,73
Immobilisations financières	300		300	0,10		
ACTIF IMMOBILISÉ	65 280	36 139	29 141	9,37	18 670	5,81
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	9 793		9 793	3,15		
Autres créances	39 420		39 420	12,68	106 365	33,10
Valeurs mobilières de placement	45 735		45 735	14,71	45 735	14,23
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	185 152		185 152	59,53	148 393	46,18
Caisse	567		567	0,18	1 207	0,38
Charges constatées d'avance	1 191		1 191	0,38	969	0,30
ACTIF CIRCULANT	281 858		281 858	90,63	302 669	94,19
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	347 138	36 139	310 999	100,00	321 339	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
		%		%
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	194 867	62,66	189 246	58,89
Provisions réglementées	-2 199	-0,70	5 621	1,75
CAPITAUX PROPRES	192 667	61,95	194 867	60,64
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 460	4,65	26 229	8,16
Autres dettes	38 663	12,43	37 838	11,78
Produits constatés d'avance	65 208	20,97	62 406	19,42
DETTES	118 331	38,05	126 472	39,36
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	310 999	100,00	321 339	100,00



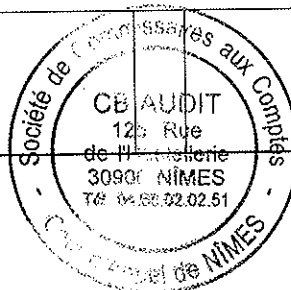
COMPTES DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%	
	Exportation	Total	%	Total			%
Ventes de marchandises		67 360	87,02	60 303	94,38	7 057	11,70
Production vendue biens		10 048	12,98	3 589	5,62	6 459	179,97
Production vendue services							
Chiffres d'Affaires Nets		77 408	100,00	63 892	100,00	13 516	21,15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues		585 093	755,86	559 987	876,46	25 106	4,48
Autres produits		22 632	29,24	13 253	20,74	9 379	70,77
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		685 133	885,09	637 132	997,20	48 001	7,53
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		788	1,02	3 360	5,26	-2 572	-76,54
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		284 820	367,95	236 152	369,61	48 668	20,61
Autres achats et charges externes		17 977	23,22	14 752	23,09	3 225	21,86
Impôts, taxes et versements assimilés		284 901	368,05	282 763	442,56	2 138	0,76
Rémunérations du personnel		100 351	129,64	102 741	160,80	-2 390	-2,32
Charges sociales		9 841	12,71	4 319	6,76	5 522	127,85
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions		2 630	3,40	888	1,39	1 742	196,17
Autres charges							
Total des charges d'exploitation		701 308	905,99	644 976	N/S	56 332	8,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-16 176	-20,89	-7 844	-12,27	-8 332	-106,21
Produits financiers		1 475	1,91	945	1,48	530	56,08
Produits exceptionnels		12 501	16,15	12 520	19,60	-19	-0,14
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		-2 199	-2,83	5 621	8,80	-7 820	-139,11
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
Total des Produits		699 109	903,15	650 597	N/S	48 512	7,46
Total des Charges		701 308	905,99	644 976	N/S	56 332	8,73
RÉSULTAT NET		-2 199	-2,83	5 621	8,80	-7 820	-139,11
		<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			

Dont Crédit-bail mobilier
Dont Crédit-bail immobilier



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 310 998,71 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 199,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/06/2008 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.

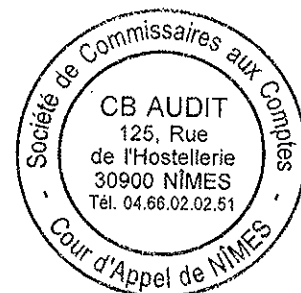
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 06/06/2008

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 = 65 280 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 121	26 241	13 121	26 241
Immobilisations corporelles	31 848	6 891		38 739
Immobilisations financières		300		300
TOTAL	44 968	33 433	13 121	65 280

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 36 139 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		5 248		5 248
Immobilisations corporelles	26 298	4 593		30 891
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	26 298	9 841		36 139

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Site internet	26 241	5 248	20 993	5 ans
Agenc aménagement installati	6 656	6 656	0	de 5 à 10 ans
Mat.bureau & informatique	26 468	18 620	7 848	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 615	5 615	0	de 5 à 10 ans
Immobilisation incorporelles e	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	64 980	36 139	28 841	

3.2 - Etat des créances = 50 704 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	300		300
Actif circulant & charges d'avance	50 404	50 404	
TOTAL	50 704	50 404	300

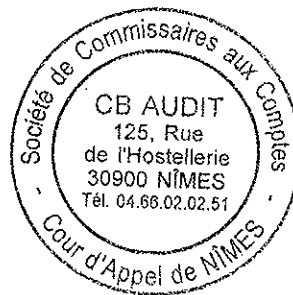
3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 44 174 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	9 793
Autres créances	34 381
Disponibilités	
TOTAL	44 174



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Charges constatées d'avance = 1 191 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.



ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 06/06/2008

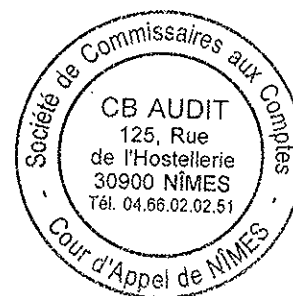
4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 118 331 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	14 460	14 460		
Dettes fiscales & sociales	38 663	38 663		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	65 208	65 208		
TOTAL	118 331	118 331		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 22 106 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 600
Dettes fiscales & sociales	19 506
Autres dettes	
TOTAL	22 106



4.3 - Produits constatés d'avance = 65 208 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 = 77 408 E

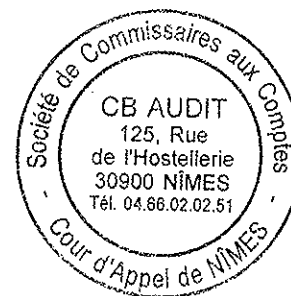
Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	67 360	87,02 %
Prestations de services	10 048	12,98 %
TOTAL	77 407	100,00 %

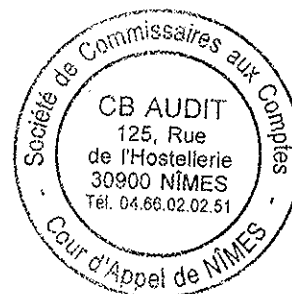
5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

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



6 - AUTRES INFORMATIONS



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 = 44 174 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	9 793
Clients a recevoir(418000)	9 793
Autres créances :	34 381
Subv.casino a recevoir(468701)	34 381
TOTAL	44 174

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 191 E

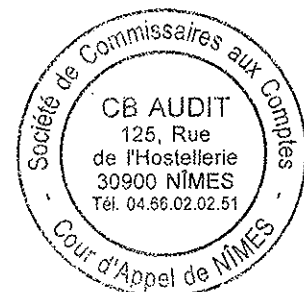
Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avanc(486000)	1 191
TOTAL	1 191

8.3 - Charges à payer = 22 106 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 600
Frs fact a recevoir(408100)	2 600
Dettes fiscales et sociales :	19 506
Prov.conges payes(428200)	11 992
Prov.ch soc./c.p.(438200)	4 197
Org sociaux charges a payer(438600)	3 317
TOTAL	22 106

8.4 - Produits constatés d'avance = 65 208 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatées avan.(487000)	65 208
TOTAL	65 208



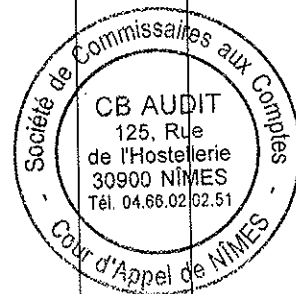
RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2007 12 mois	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	31/12/2004 12 mois	31/12/2003 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	77 408	63 892	75 393	81 024	71 463
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 642	9 940	27 485	13 421	-20 485
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	7 642	9 940	27 485	13 421	-20 485
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 199	5 621	23 704	9 676	-23 881
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	10				
b) Montant de la masse salariale	284 901	282 763	264 823	277 959	263 074
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	100 351	102 741	95 895	103 893	86 553

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<p>A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.</p> <p>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</p> <p>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</p>										
<p>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.</p> <p>- Filiales non reprises en A:</p> <p>a) Françaises</p> <p>b) Etrangères</p> <p>- Participations non reprises en A:</p> <p>a) Françaises</p> <p>b) Etrangères</p>										

Observations complémentaires