EXCAL

Dominique BOULET
Jacques WIART

Experts Comptables
Inscrits au tableau de l'Ordre du Nord Pas-de-Calais
Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Douai

ASSOCIATION « A.D.A.T.P »

8a route de Lanchères
80230 PENDE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2007

<Dossier comportant 12 pages y compris page de garde, intercalaires et annexes>

---°---

Exemplaire destiné à

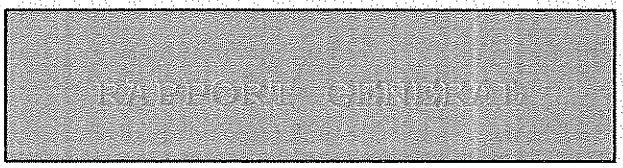
CAP ENERGIE

SOMMAIRE

- Rapport GENERAL

- Rapport SPECIAL **du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

- BILAN au 31/12/2007



RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a a été confiée par l'assemblée générale de votre association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

A.D.A.T.P
8a Route de Lanchères
80230 PENDE

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

JW

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, introduites par la Loi sur la Sécurité Financière du 1er août 2003, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai 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 de ma part aucune observation.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en FRANCE, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

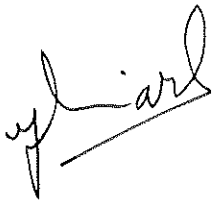
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'ASSOCIATION sur la situation financière et les comptes annuels.

***Total des** CAPITAUX PROPRES*	*524 903 €*
*EXCEDENT **net comptable***	*78 526 €*
***Total** BILAN*	*3 120 580 €*

Calais, le 18 septembre 2008

Pour le Cabinet
EXPERIAL CALAIS devenu EXCAL :
Jacques WIART

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI



RAPPORT SPÉCIAL du Commissaire aux Comptes sur les Conventions Réglementées

RAPPORT SPECIAL du Commissaire aux Comptes sur les Conventions Réglementées

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

-----°-----

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire au Comptes de votre ASSOCIATION, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Je vous précise qu'il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007, il ne m'a pas été donné d'avis sur les conventions visées à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Calais, le 18 septembre 2008

Pour le Cabinet
EXPERIAL CALAIS devenu EXCAL :
Jacques WIART

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2007

① BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 8 a Route de Lanchères — Durée de l'exercice précédent 12

Numéro SIRET* 40340360300026 — Code APE

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2007 Net 3	N-1 31/12/2006 Net 4
	Capital souscrit non appelé (1)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de recherche et développement *	AD		AE		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	12 844,65	AO	12 844,65	12 844,65
	Constructions	AP	1 249 966,92	AQ 128 009,46	1 121 957,46	1 144 006,86
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	638 925,31	AS 337 228,34	301 696,97	262 081,56
	Autres immobilisations corporelles	AT	346 144,45	AU 219 949,80	126 194,65	130 101,62
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	15 353,26	BI	15 353,26	14 300,76
	TOTAL (I)	BJ	2 263 234,59	BK 685 187,60	1 578 046,99	1 563 335,45
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	15 428,00	BM	15 428,00	2 391,81
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	16 731,00	BW	16 731,00	2 788,50
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	470 123,48	BY 17 245,30	452 878,18	349 546,95
	Autres créances (3)	BZ	825 183,71	CA	825 183,71	403 894,46
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
	Disponibilités	CF	232 312,46	CG	232 312,46	257 869,02
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (II)	CJ	1 559 778,65	CK 17 245,30	1 542 533,35	1 016 490,74
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL				980,71
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (V)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	3 823 013,24	702 432,90	3 120 580,34	2 580 806,90

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

② BILAN -- PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N (1)	Exercice N - 1 (2)
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont reserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants* EJ)	DG	24 479,12	24 479,12
	Report à nouveau	DH	37 447,11	96 043,38
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	78 526,08	-58 596,27
	Subventions d'investissement	DJ	339 618,29	353 915,56
	Provisions réglementées *	DK	44 832,45	44 832,45
	TOTAL (I)	DL	524 903,05	460 674,24
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 065 021,73	1 011 764,75
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	228 890,58	217 885,81
	Dettes fiscales et sociales	DY	526 779,71	488 661,49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	178 690,55	134 131,48
	Autres dettes	EA	596 294,72	267 689,13
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 595 677,29	2 120 132,66
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 120 580,34	2 580 806,90

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D		
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	244 211,66	131 380,54

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France 1		Exportation et livraisons intracommunautaires 2		Total 3	4
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	2 587 315,37	FH		FI	2 587 315,37	2 008 375,89
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 587 315,37	FK		FL	2 587 315,37	2 008 375,89
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	70 364,66	63 825,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de					FP	1 814,96	13 395,62
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 370 586,21	1 178 689,68
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 030 081,20	3 264 286,19
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 540,20	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	127 862,14	36 146,14
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	-13 036,19	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	846 792,84	767 765,41
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	46 876,92	39 392,13
	Salaires et traitements*					FY	2 035 145,94	1 705 411,47
	Charges sociales (10)					FZ	674 625,40	561 526,59
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	182 203,19	148 620,00
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		17 315,00
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges					GE	446,00	1 504,41
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 904 456,44	3 277 681,15
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	125 624,76	-13 394,96
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	211,67	80,52
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	211,67	80,52
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	51 746,88	49 039,01
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	51 746,88	49 039,01
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-51 535,21	-48 958,49
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	74 089,55	-62 353,45

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N (1)	Exercice N - 1 (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	0,08	0,29
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 330,65	18 105,18
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 330,73	18 105,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6	HE	10 894,20	14 042,00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		306,29
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	10 894,20	14 348,29
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 436,53	3 757,18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 045 623,60	3 282 472,18
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 967 097,52	3 341 068,45
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	78 526,08	-58 596,27

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		18 381,47
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transfert de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant / primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs