



PATRICK FEUTRY

*EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI*

Centre Directionnel

56 rue Ferdinand Buisson
62200 BOULOGNE SUR MER

Téléphone : 03.21.83.18.06
Télécopie : 03.21.87.27.00
E-mail : pfeutry.reco@wanadoo.fr

Association

Pôle Filière Produits Aquatiques

*16 rue du Commandant Charcot
62200 BOULOGNE SUR MER*

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

Association
Pôle Filière Produits Aquatiques
16 rue du Commandant Charcot
62200 BOULOGNE SUR MER

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2007
--

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 , sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Pôle Filière Produits Aquatiques, 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 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 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.

II. 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, ainsi que 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.

III. 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A BOULOGNE SUR MER, LE TRENTE ET UN MAI DEUX MILLE HUIT

PATRICK FEUTRY
Commissaire aux comptes



COMPTES ANNUELS

- Bilan. (actif)
(passif)
 - Compte de résultat
 - Annexe aux Comptes annuels
-

06/05/2008

BILAN ACTIF

EURO

Net au
31/12/06

Brut

Amortiss.
provisionsNet au
31/12/07*** ACTIF IMMOBILISE**Immobil. incorporelles

Autres immob.incorp/av. acpt.

2 495

2 495

1 244

Immobil. corporelles

Autres immobilisations corp.

55 523

36 537

18 985

33 974

Immob. en cours / av. acptes

27 017

27 017

Immobil. financières

Participations & créances rat

53 594

53 594

53 594

Autres immobilisations financ

2 462

2 462

2 300

Total

141 093

39 033

102 060

91 112

*** ACTIF CIRCULANT**StocksCréances

Clients et comptes rattachés

18 479

18 479

1 500

Autres créances

553 851

553 851

202 638

Divers

Avances & acptes versés s/com

61

61

Valeurs mobilières de placem.

70 144

70 144

402 956

Disponibilités

28 001

28 001

73 503

Charges constatées d'avance

4 159

4 159

1 250

Total

674 697

674 697

681 849

*** COMPTES DE REGULARISATION**Total**TOTAL ACTIF**

776 757

772 962

06/05/2008

BILAN PASSIF

EURO

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* CAPITAUX PROPRES		
Réserves statu.ou contract.	272 941	311 732
Autres réserves	23 833	21 315
<u>Résultat exercice</u>	34 771	2 517
Subventions d'investissement	13 903	25 388
<u>Total</u>	345 449	360 954
* AUTRES FONDS PROPRES		
<u>Total</u>		
* PROV. / RISQUES ET CHARGES		
<u>Total</u>		
* DETTES		
.Découvert, concours bancaires		115
Dettes fournisseurs/cpts rat.	247 175	126 418
.Personnel	31 160	24 307
.Organismes sociaux	81 052	73 953
.Autres dettes fiscal.& soc.	8 229	4 723
Autres dettes	20 829	56 445
Produits constatés d'avance	42 860	126 044
<u>Total</u>	431 308	412 007
* COMPTES DE REGULARISATION		
<u>TOTAL PASSIF</u>	776 757	772 962

06/05/2008

COMPTE DE RESULTAT

EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A.	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
PRODUITS						
Production vendue	33 389	100.00	3 150	100.00	30 239	959
Subventions d'exploitation	1 388 420	158.32	830 695	371.27	557 725	67
Autres produits	18 273	54.73	14 797	469.76	3 475	23
Total	1 440 082	313.05	848 642	941.03	591 440	69
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Autres achats & charges ext.	849 706	544.87	303 586	637.65	546 120	179
Total	849 706	544.87	303 586	637.65	546 120	179
MARGE SUR M/SES & MAT	590 376	768.18	545 056	303.38	45 319	8
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	35 115	105.17	31 280	993.03	3 834	12
Salaires et traitements	365 108	093.50	339 797	787.21	25 311	7
Charges sociales	149 314	447.20	143 279	548.54	6 035	4
Amortissements et provisions	16 232	48.62	40 278	278.68	-24 045	-59
Autres charges	5 735	17.18	1 411	44.82	4 323	306
Total	571 506	711.66	556 047	652.29	15 459	2
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 869	56.51	-10 990	348.91	29 860	
Produits financiers	5 587	16.73	1 849	58.73	3 737	202
Résultat financier	5 587	16.73	1 849	58.73	3 737	202
RESULTAT COURANT	24 457	73.25	-9 140	290.18	33 597	
Produits exceptionnels	11 698	35.04	11 852	376.28	-153	-1
Charges exceptionnelles	1 384	4.15	194	6.17	1 190	612
Résult.exceptionnel	10 314	30.89	11 658	370.11	-1 344	-11
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 771	104.14	2 517	79.93	32 253	
Bénéfice			Bénéfice			

Identification de l'entreprise

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Désignation de l'entreprise : A POLE DE RECHERCHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 776 757 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 34 771 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'administration de l'Association.

Sommaire

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

Annexe au bilan et au compte de résultat du 01/01/07 au 31/12/07		Informations		
Éléments		Produites	Non produites	
n°		Référence	N / S	N / A
	Règles et méthodes comptables			
1	- Méthodes d'évaluation, calcul des amortissements et des provisions - Changement de méthode, dérogations - Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	pme001		
	Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat			
2	État de l'actif immobilisé	pme002		
3	État des amortissements	pme003		
4	État des provisions	pme004		
5	État des échéances des créances et des dettes	pme005		
6	Informations et commentaires sur :			
.10	Produits à recevoir	pme610		
.11	Charges à payer	pme611		
.12	Charges et produits constatés d'avance	pme612		
	Engagements financiers et autres informations			
15	Liste filiales et participations	pme015		

N / S : non significatif

N / A : non applicable

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 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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Logiciel | 2 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 2 à 7 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

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

Autres éléments significatifs

Suivi des fonds dédiés (mise en place en 2006)

- Au 31/12/06 : total fonds dédiés : 311 732 euros

Dont 220 000 euros pour les projets (CAB)

66 732 euros pour la contribution des professionnels

25 000 euros pour l'animation

- Au 31/12/07 (après mouvements de l'exercice)

Total fonds dédiés : 272 941 euros

Dont : 260 000 euros pour les projets (CAB)

12 941 euros pour l'animation

Amortissements

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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		1 251	1 244		2 495
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	21 549	14 988		36 537
	emballages récupérables				
TOTAL 3		21 549	14 988		36 537
TOTAL GENERAL (1+2+3)		22 800	16 232		39 032

Amortissements

Designation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I+II+III+IV)								
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				

Actif immobilisé

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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	2 495		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencement.				
Installations techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agencs., aménags. dives				
Autres matériels de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 523		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				27 017
Avances et acomptes				
	TOTAL 3	55 523		27 017
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		53 594		
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières		2 300		162
	TOTAL 4	55 894		162
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		113 913		27 179

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			2 495	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencs. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., amé- nagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			55 523	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				27 017	
Avances & acomptes					
	TOTAL 3			82 541	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				53 594	
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				2 462	
	TOTAL 4			56 056	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				141 093	

Provisions et dépréciations

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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 REGLEMENTEES				
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				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations		NEANT		
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

Designation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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	2 462		2 462
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 479	18 479	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	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)	553 851	553 851	
	Charges constatées d'avance	4 159	4 159	
TOTAUX		578 953	576 490	2 462
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Echéances, créances et dettes

Designation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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	247 175	247 175		
	Personnel et comptes rattachés	31 160	31 160		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 052	81 052		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 229	8 229		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	20 829	20 829		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	42 860	42 860		
	TOTAUX	431 308	431 308		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Dossier n° 00352

Produits à recevoir

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	322 911
Disponibilités	
TOTAL	322 911

Charges à payer

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

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	6 200
Dettes fiscales et sociales	48 674
Autres dettes	788
TOTAL	55 662

Charges et produits constatés d'avance

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 159	42 860
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 159	42 860

Liste des filiales

Désignation: A POLE DE RECHERCHE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Filiales et participations :	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1.Filiales (plus 50% du capital détenu)			
2.Participations (10 à 50% du capital détenu) SCI Commandant CHARCOT	133 588	50 %	19 650
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1.Filiales non reprises en A			
a)françaises			
b)étrangères			
2.Participations non reprises en A			
a)françaises			
b)étrangères			