

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

14 avenue Maudet

B.P. 636

49306 CHOLET Cédex

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

*14 avenue Maudet
B.P. 636*

49306 CHOLET Cédex

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 30 Mars 2006, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2007** sur :

- I. LE CONTROLE DES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- II. LA JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS,**
- III. LES VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES PREVUES 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.

SOREX S.A.

Commissaire aux 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'anomalie significative.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables identiques à l'exercice précédent. L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite n'est comptabilisé que partiellement à la clôture de l'exercice, le solde figurant dans les engagements hors bilan.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 à Cholet, le 17 Avril 2008.

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes



Alain CHAUVIRÉ
Commissaire aux Comptes Associé

ETATS FINANCIERS

ANNEXE



OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

BILAN ACTIF

	31/12/2007		31/12/2006	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				Euros
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 723,98	2 723,98		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (1)	2 723,98	2 723,98		
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 488,92	1 488,92		567,91
Autres créances	19 224,72	19 224,72		29 322,48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	32 998,47	32 998,47		27 894,97
Disponibilités	266 523,18	266 523,18		264 730,80
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	74 758,12	74 758,12		54 056,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 793,17	2 793,17		1 597,65
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif	397 786,58	397 786,58		378 169,92
TOTAL GENERAL (I à V)	400 510,56	2 723,98	397 786,58	378 169,92
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre			SOLEX S.A.	

Commissaire aux comptes



OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

BILAN PASSIF

Euros	
31/12/2007	31/12/2006
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	111 860,30	
Report à nouveau	2 060,72	9 218,44
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	123 139,46	121 078,74
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	36 300,00	30 000,00
Provisions pour charges	36 300,00	30 000,00
TOTAL (II)		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	90 615,00	115 810,00
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 338,62	74 776,94
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 393,50	36 504,24
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	238 347,12	227 091,18
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	397 786,58	378 169,92

(1) Dont à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(3) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES

SOREX S.A

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		2 101,43	2 680,09
Production vendue			
Prestations de services		115 555,65	124 672,32
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		117 657,08	127 352,41
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		564 036,35	556 701,54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		51 853,42	54 452,31
Collectes			
Contributions			
Autres produits		23 956,96	24 286,86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	757 503,81	762 793,12
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		2 010,27	1 770,62
Variation de stocks (marchandises)		(921,01)	(395,77)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		222 517,18	230 194,20
Autres achats et charges externes (2)		36 440,53	34 140,62
Impôts, taxes et versements assimilés		371 671,50	349 628,49
Salaires et traitements		130 181,60	124 174,86
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		6 300,00	5 000,00
Autres charges		56,76	366,24
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	(II)	768 256,83	744 879,26
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(10 753,02)	17 913,86
Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		11 460,12	4 870,88
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	(V)	11 460,12	4 870,88
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	11 460,12	4 870,88
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV+V-VI)	707,10	22 784,74

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 353,62	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 353,62	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		13 566,30
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 353,62	(13 566,30)
Impôts sur les bénéfices			
(IX)			
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	770 317,55	767 664,00
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	768 256,83	758 445,56
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		2 060,72	9 218,44
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 060,72	9 218,44
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		51 986,00	45 900,03
Dons en nature			
TOTAL		51 986,00	45 900,03
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		24 632,00	21 768,57
Prestations		27 354,00	24 131,46
Personnel bénévole			
TOTAL		51 986,00	45 900,03

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

	31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
Répartition par nature de charges		
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	24 632,00	21 768,57
Total	24 632,00	21 768,57
862 - Prestations	27 354,00	24 131,46
Total	27 354,00	24 131,46
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	51 986,00	45 900,03

	31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
Répartition par nature de ressources		
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature	51 986,00	45 900,03
Total	51 986,00	45 900,03
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	51 986,00	45 900,03

SOHREX S.A.

Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant l'actif immobilisé.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été poursuivie. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée d'usage fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

L'amortissement fiscal calculé selon le mode dégressif n'est pas comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les frais d'acquisition des immobilisations et les coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les stocks et en-cours ont été valorisés et nous ont été communiqués par l'entreprise.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

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.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées pour leur valeur nominale. La plus-value latente est de 3 872 € et n'est pas comptabilisée au 31 Décembre 2007.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

SOLEX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

Faits caractéristiques de l'exercice

- Aucun élément particulier n'est à signaler au titre de l'exercice.

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations		Euros
			Réévaluations	Acquisitions	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 723,98			
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
Total I					
Total II					
Total III		2 723,98			
Total IV		2 723,98			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 723,98			
Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménagements, constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 723,98	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total III				2 723,98	
Total IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				2 723,98	

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

AMORTISSEMENTS

EUROS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 723,98			2 723,98
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total I	2 723,98			2 723,98
Total II	2 723,98			2 723,98
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 723,98			2 723,98

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES		Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles						
Frais d'établisssem.						
Total I						
Autre immo. incorp.						
Total II						
Immo. corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gén., agenc. amén. const.						
Inst. techn., mat. outill. indus.						
Inst. gén., agenc., amén. divers						
Matériel de transport						
Mat. bureau, inform., mobilier						
Emballages récup. et divers						
Total III						
Frais acq. titres part.						
Total IV						
TOT. GEN. (I+II+III+IV)						

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
F. d'émission d'emprunt à étaler	Primes de remboursement des obligations	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.

SOHEX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	30 000,00	6 300,00		36 300,00
Total II	30 000,00	6 300,00		36 300,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	30 000,00	6 300,00		36 300,00

Dont dotations et reprises : - d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

SCOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 028,69	1 028,69	
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 672,49	2 672,49	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	29 297,29	29 297,29	
	Débiteurs divers	2 793,17	2 793,17	
	Charges constatées d'avance			
	Total	35 791,64	35 791,64	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- un an maximum à l'origine				
	- plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	39 696,93	39 696,93		
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 051,76	39 051,76		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	2 589,93	2 589,93		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	66 393,50	66 393,50		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	147 732,12	147 732,12		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

SOPEX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Au créances	29 297,29	26 291,26
Ville Subvention illuminations	1 000,00	1 000,00
Ville Subvention Je découvre ma ville	2 347,95	
Ville Subvention crèche de Noël	23 050,00	18 500,00
Produits des activités OTC	754,93	1 184,03
Participation brochures et salons	702,00	119,60
Crèche de Noël	1 193,00	768,00
Subventions	249,41	3 561,54
Agefos formation		502,32
Divers		655,77
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	29 297,29	26 291,26

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
Autres créances		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	29 297,29	26 291,26
Total	29 297,29	26 291,26
TOTAL GENERAL	29 297,29	26 291,26

LE COMPTABLE
Société auxiliaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 575,69	50 276,54
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 829,09	27 233,55
Autres dettes :		
Total	110 404,78	77 510,09

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	37 266,93	31 652,10
42860000 PROVISION PRIME SALAIRE	2 430,00	3 806,00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	15 878,76	12 682,44
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 136,00	2 136,00
Total	55 575,69	50 276,54
Autres dettes		
41980000 CLTS - AVOIRS A ETABLIR	618,85	618,85
46860000 CHARGES A PAYER	54 829,09	26 614,70
Total	54 829,09	27 233,55
TOTAL GENERAL	110 404,78	77 510,09

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	31/12/2007	31/12/2006
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

	31/12/2007	31/12/2006
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	2 793,17	1 597,65
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 793,17	1 597,65

SOPEX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	53 309,00*
Autres engagements donnés :	
Engagements DIF	1 021,50 h
* Engagement en matière de retraites 89 609,00 - provision comptabilisée 36 300,00	
Total (1)	

(1) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)

(2) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total

L'indemnité de fin de carrière a été calculée à partir des éléments suivants

- Le départ est prévu à 60 ans
- Le taux de rotation retenu est faible
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- Le départ intervenant à l'initiative du salarié, l'indemnité est donc passible des charges sociales.

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99

31/12/2007		31/12/2006		31/12/2005	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

Euros

A partir de l'excédent brut d'exploitation

Excédent brut d'exploitation	(80 206,64)	- 44,6	(55 459,07)	- 75,4	(31 618,92)
+ Autres produits d'exploitation	23 956,96	- 1,4	24 286,86	7,4	22 611,52
- Autres charges d'exploitation	56,76	- 84,5	366,24	- 74,0	1 408,47
+ Transfert de charges	51 853,42	- 4,8	54 452,31	22,5	44 454,34
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	11 460,12	135,3	4 870,88	14,9	4 239,61
- Charges financières (b)					
+ Produits exceptionnels (c)	1 353,62			- 100,0	408,20
- Charges exceptionnelles (d)				- 100,0	8 587,25
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices				- 100,0	750,00
Capacité d'autofinancement	8 360,72	- 69,9	27 784,74	- 5,3	29 349,03

- a) *Sauf les reprises sur provisions*
 b) *Sauf les dotations aux amortissements et provisions*
 c) *Sauf :*
 - les reprises sur provisions
 - la quote-part de subvention versée au résultat
 - les produits de cessions
 d) *Sauf :*
 - les dotations aux amortissements et provisions
 - la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net

Résultat net comptable	2 060,72	- 77,6	9 218,44	- 67,6	28 443,41
+ Dotations aux amortissements et provisions	6 300,00	- 66,1	18 566,30	711,9	2 286,74
- Reprises sur amortissements et provisions				- 100,0	1 381,12
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
- Produits des cessions d'éléments d'actif					
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice					
Capacité d'autofinancement	8 360,72	- 69,9	27 784,74	- 5,3	29 349,03

SOLEX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

	Euros	
Calcul de la variation du fonds de roulement net global	31/12/2007	31/12/2006

Résultat net comptable	2 060,72	9 218,44
Dotations aux amortissements et provisions		
Reprises sur amortissements et provisions	6 300,00	18 566,30
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	8 360,72	27 784,74
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	8 360,72	27 784,74

Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)		

Variation du fonds de roulement net global :

Ressource nette (I - II)	8 360,72	27 784,74
ou		
Emploi net (II - I)		

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

		31/12/2007		31/12/2006	
		Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)

Euros

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours	921,01			
Avances et acomptes versés sur commandes		10 097,76		
Créances clients, optes rat. et aut. créances d'exploitation (a)	3 292,99			
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes	25 195,00		5 942,83	
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)			16 040,59	
Total	29 409,00			
Variation nette "Exploitation" (A)			(13 368,41)	

Variation des autres débiteurs (a) (c)				
Variation des autres créditeurs (b)	3 006,03		30 508,11	
Total	3 006,03		30 508,11	
Variation nette "Hors exploitation" (B)			27 502,08	

(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice				
ou				
Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			14 133,67	11 378,51

Variation des disponibilités				
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque	22 494,39			
Total	22 494,39			
Variation nette "Trésorerie" (C)			(22 494,39)	(39 163,25)

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d)			8 360,72	27 784,74
ou				
Ressource nette (e)				

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les déagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

SOEX S.A.

Commissaire aux comptes