ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social : 8a, Route de Lanchères
80230 PENDE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2008

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
& COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A. au capital de 600 000 Euros
Inscrite au tableau de l'Ordre des Régions d'Amiens et de Lille
RCS Abbeville B 379 138 464

SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 - 03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

9 rue du Pont Neuf
62390 AUXI LE CHATEAU
Tél : 03 21 04 58 99
Fax : 03 21 04 58 98

BOUSQUET & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

8a Route de Lanchères
80230 PENDE

RAPPORT GENERAL du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2008

Mesdames,
Messieurs,

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 2008, sur :

* le contrôle des comptes annuels de l'Association CAP ENERGIE, tels qu'ils sont joints 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.

I - OPINION sur les COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

S.A. au capital de 600 000 Euros - Inscrite au tableau de l'Ordre des Régions d'Amiens et de Lille - RCS Abbeville B 379 138 464

SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 -03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

9 rue du Pont Neuf
62390 AUXI LE CHATEAU
Tél : 03 21 04 58 99
Fax : 03 21 04 58 98

BOUSQUET & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé, portant notamment sur les principes comptables et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justifications particulières.

III - VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Abbeville, le 26 mai 2009

Le Commissaire aux Comptes :

Patrick BOUSQUET

(1)

BILAN — ACTIF
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

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 31/12/2008 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2007 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	83 146,77	AO		83 146,77	12 844,65
	Constructions	AP	2 579 990,09	AQ	379 908,31	2 200 081,78	1 121 957,46
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	915 344,55	AS	589 690,74	325 653,81	301 696,97
	Autres immobilisations corporelles	AT	588 057,88	AU	436 107,93	151 949,95	126 194,65
	Immobilisations en cours	AV		AW	-7 176,00	7 176,00	
	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	10 000,00	BE		10 000,00	
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	40 833,09	BI	-200,00	41 033,09	15 353,26
	TOTAL (I)	BJ	4 217 372,38	BK	1 398 330,98	2 819 041,40	1 578 046,99
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	2 348,54	BM		2 348,54	15 428,00
	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	2 990,00	BW		2 990,00	16 731,00
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 130 075,64	BY	50 619,80	1 079 455,84	452 878,18
	Autres créances (3)	BZ	197 625,52	CA		197 625,52	825 183,71
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 115 032,32	CG		1 115 032,32	232 312,46
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 672,00	CI		22 672,00	
	TOTAL (II)	CJ	2 470 744,02	CK	50 619,80	2 420 124,22	1 542 533,35
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL	292,30			292,30	
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (V)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	6 688 408,70		1 448 950,78	5 239 457,92	3 120 580,34

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

SA BOUSQUET et ASSOCIÉS

(2)

BILAN — PASSIF avant répartition
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

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	-6 048,81	
	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 originaires d'artistes vivants*	EJ	DG	81 175,49	24 479,12
	Report à nouveau		DH	737 791,75	37 447,11
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	316 700,98	78 526,08
	Subventions d'investissement		DJ	343 351,83	339 618,29
	Provisions réglementées *		DK	64 832,45	44 832,45
	TOTAL (I)		DL	1 537 803,69	524 903,05
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	60 401,00	
	TOTAL (III)		DR	60 401,00	
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 587 534,20	1 065 021,73
	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	233 818,30	228 890,58
	Dettes fiscales et sociales		DY	822 791,49	526 779,71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	-2 890,76	178 690,55
	Autres dettes		EA		596 294,72
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	3 641 253,23	2 595 677,29
	Écarts de conversion passif* (V)		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5 239 457,92	3 120 580,34

RENVOIS					
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		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	534 692,91	244 211,66

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

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	4 673 903,87	FH	FI	4 673 903,87	2 587 315,37
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 673 903,87	FK	FL	4 673 903,87	2 587 315,37
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	701 316,00	70 364,66
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de				FP	31 149,25	1 814,96
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 600 352,40	1 370 586,21
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	8 006 721,52	4 030 081,20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	8 788,67	3 540,20
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	320 737,79	127 862,14
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	13 079,46	-13 036,19
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 463 461,91	846 792,84
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	88 595,73	46 876,92
	Salaires et traitements*				FY	3 952 359,22	2 035 145,94
	Charges sociales (10)				FZ	1 327 574,52	674 625,40
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	311 182,38	182 203,19
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	50 619,80	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	6 500,00	
	Autres charges				GE	20 018,66	446,00
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	7 562 918,14	3 904 456,44
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	443 803,38	125 624,76
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	3 842,18	211,67
	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	3 842,18	211,67
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	84 736,88	51 746,88
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	84 736,88	51 746,88
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-80 894,70	-51 535,21
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	362 908,68	74 089,55

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : CAP ENERGIE consolidé

			Exercice N (1)	Exercice N - 1 (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	63,72	0,08
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 828,52	15 330,65
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 491,69	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15 383,93	15 330,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6	HE	2 008,28	10 894,20
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 482,36	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	58 101,00	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	61 591,64	10 894,20
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-46 207,71	4 436,53
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 025 947,63	4 045 623,60
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 709 246,66	3 967 097,52
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	316 700,97	78 526,08

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	63,72	
(3) dont	- Crédit-bail mobilier	HP	8 633,02	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	51 804,46	
(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

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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 préconisé par le plan comptable général de 1982 et l'arrêté du 12/11/2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux Etablissements Sanitaires et Médicosociaux privés ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, toutefois pour les dossiers pour les activités sociales des ESAT et la Section d'Accueil de Jour l'amortissement ne commence à courir qu'à compter du 1er Janvier suivant la date d'acquisition de l'immobilisation.

b) Stocks

Les stocks font l'objet d'une évaluation en fin d'année.

c) 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.

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Début exercice	Acquisition	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 050 228,22 €	117 211,07 €		4 166 539,29 €
Immobilisations financières	38 229,51 €	12 603,58 €		50 833,09 €

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	**Augmentation dotation de l'exercice**	**Diminution amortissement afférent aux éléments sortis de l'actif**	**Montant des amortissements à la fin de l'exercice**
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 094 816,91 €	310 890,07 €		1 405 706,98 €
Immobilisations financières				

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 4

ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentation dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
141	Réserve de trésorerie	31 499,57 €			31 499,57 €
142	Provision règlements relatives aux immobilisations		20 000,00 €		20 000,00 €
148	Autres provisions réglementées	13 332,88 €			13 332,88 €
1572	Provision pour grosses réparations		38 101,00 €		38 101,00 €
1581	Provision pour charges	15 800,00 €	6 500,00 €		22 300,00 €
491	Provision pour dépréciation des comptes clients	25 965,73 €	50 619,80 €	25 965,73 €	50 619,80 €

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 5

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

1) CREANCES

	Montant Brut	Dont 1 ans au +
Actif Immobilisé		
Actif Circulant :		
- Créances Clients et comptes rattachés	1 079 455,84 €	1 079 455,84 €
- Autres Créances	197 625,52 €	197 625,52 €
TOTAL	**1 277 081,36 €**	**1 277 081,36 €**

2) DETTES

	Montant Brut	Dont 1 ans au +	Dont + 1 an
Emprunts obligatoires			
Emprunts et Dettes auprès des établissements de crédit	2 587 534,20 €	540 528,78 €	2 047 005,42 €
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 818,30 €	233 818,30 €	
Dettes fiscales et sociales	822 791,49 €	822 791,49 €	
Dettes sur Immobilisations	-2 890,76 €	-2 890,76 €	
Autres Dettes			
TOTAL	**3 641 253,23 €**	**1 594 247,81 €**	**2 047 005,42 €**

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 6

CHARGES A PAYER

	Montant
Emprunts obligatoires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 835,87 €
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 935,20 €
Dettes fiscales et sociales	269 116,74 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	**286 887,61 €**

Pendé, le 22 avril 2009

CAP ENERGIE

ELEMENT 7

ETAT DU CREDIT BAIL IMMOBILISE

		Dépenses 2008	
Crédit bail immobilisé	BATINOREST Bâtiment Route de Lanchères à PENDE	51 804,46 €	Date de fin du crédit bail : 22/03/2015

BOUSQUET & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION CAP ENERGIE

Siège social : 8a Route de Lanchères

80230 PENDE

RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames,
Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article **L.612-5** du code de commerce.

Abbeville, le 26 mai 2009
Le Commissaire aux Comptes :

Patrick BOUSQUET.

S.A. au capital de 600 000 Euros - Inscrite au tableau de l'Ordre des Régions d'Amiens et de Lille - RCS Abbeville B 379 138 464

SIÈGE SOCIAL
1 rue Rose Bertin - BP 90312
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE Cedex
Tél : 03 22 29 68 68
Fax : 03 22 29 68 20 -03 22 29 68 47

13 place du Général Leclerc
80120 RUE
Tél : 03 22 25 02 11
Fax : 03 22 25 76 96

9 rue du Pont Neuf
62390 AUXI LE CHATEAU
Tél : 03 21 04 58 99
Fax : 03 21 04 58 98

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

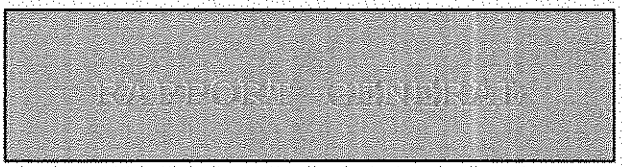
CAP ENERGIE

S O M M A I R E

- 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 SPECIAL du Comité sectoriel 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	217 886,81
	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		
	(2) dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) dont - Crédit-bail mobilier	HP		
	(3) dont - 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

EXPERIAL
CALAIS

Jacques WIART

Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre du Nord Pas-de-Calais
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

A. D. A. T. P.

Les Ateliers Protégés de la Baie de Somme

8 A, route de Lanchères
80230 PENDE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006)

Document destiné à l' A. D. A. T. P.

Rapport général

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs
les Membres du Conseil d'Administration,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre Association, je vous présente notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' A. D. A. T. P. , tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant ressortir :

  - un total de bilan de 2 580 807 euros,
  - des fonds propres de 460 674 euros, comprenant l'insuffisance de l'exercice s'élevant à 58 596 euros,

- la justification de mes appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration au cours de sa séance du 19 avril 2007 Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

JW

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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.

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 de opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association en fin d'exercice.

JW

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 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.

JW

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles en vigueur 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, je regrette que les comptes annuels ne soient pas accompagnés de l'annexe prévue par le Plan Comptable Général.

Fait à CALAIS,
le 15 mai 2007.

Pour EXPERIAL CALAIS :



Jacques WIART

Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI.

Comptes annuels

① BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : ADATP 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, 31/12/2006 Net 3	N-1 31/12/2005 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	1 225 864,85	AQ 81 857,99	1 144 006,86	1 173 840,44
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	502 576,73	AS 240 495,17	262 081,56	115 280,38
	Autres immobilisations corporelles	AT	311 713,58	AU 181 611,96	130 101,62	132 142,96
	Immobilisations en cours	AV		AW		10 800,00
	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	14 300,76	BI	14 300,76	13 653,56
	TOTAL (I)	BJ	2 067 300,57	BK 503 965,12	1 563 335,45	1 458 561,99
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	2 391,81	BM	2 391,81	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	2 788,50	BW	2 788,50	988,95
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	366 889,25	BY 17 342,30	349 546,95	336 512,97
	Autres créances (3)	BZ	403 894,46	CA	403 894,46	462 033,50
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
	Disponibilités	CF	257 869,02	CG	257 869,02	184 438,43
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (II)	CJ	1 033 833,04	CK 17 342,30	1 016 490,74	986 365,66
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL	980,71		980,71	1 961,42
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (V)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	3 102 114,32	521 307,42	2 580 806,90	2 446 889,07

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 : ADATP 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	96 043,38	45 149,75
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-58 596,27	50 893,63
	Subventions d'investissement	DJ	353 915,56	372 020,74
	Provisions réglementées *	DK	44 832,45	44 526,12
	TOTAL (I)	DL	460 674,24	537 069,36
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		12 323,00
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		12 323,00
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 011 764,75	918 376,19
	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	217 885,81	240 984,45
	Dettes fiscales et sociales	DY	488 661,49	338 251,04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	134 131,48	136 833,55
	Autres dettes	EA	267 689,13	263 051,48
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 120 132,66	1 897 496,71
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 580 806,90	2 446 889,07

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	131 380,54	

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

Désignation de l'entreprise : ADATP 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	2 008 375,89	FH		FI	2 008 375,89	1 721 587,72
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 008 375,89	FK		FL	2 008 375,89	1 721 587,72
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	63 825,00	50 000,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de					FP	13 395,62	1 112,56
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 178 689,68	850 880,74
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 264 286,19	2 623 581,02
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	36 146,14	19 498,52
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		440,47
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	767 765,41	592 476,32
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	39 392,13	36 763,72
	Salaires et traitements*					FY	1 705 411,47	1 350 574,65
	Charges sociales (10)					FZ	561 526,59	441 626,65
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	148 620,00	73 382,96
	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		12 323,00
	Autres charges					GE	1 504,41	27 897,13
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 277 681,15	2 554 983,42
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-13 394,96	68 597,60
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	80,52	1,36
	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	80,52	1,36
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	49 039,01	19 396,24
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	49 039,01	19 396,24
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-48 958,49	-19 394,88
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-62 353,45	49 202,72

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : ADATP consolidé

			Exercice N (1)	Exercice N - 1 (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	0,29	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 105,18	2 989,55
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		306,33
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 105,47	3 295,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6	HE	14 042,00	1 604,97
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	306,29	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	14 348,29	1 604,97
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 757,18	1 690,91
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 282 472,18	2 626 878,26
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 341 068,45	2 575 984,63
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	-58 596,27	50 893,63

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	42 986,45
(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

Rapport spécial

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs
les Membres du Conseil d'Administration,

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisées sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé

Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1er mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces appréciations en vue de leur approbation.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune nouvelle convention conclue au cours de l'exercice et visée par l'article L. 225-38 du Code de Commerce.

Par ailleurs, en application du décret du 23 mars 1967, je n'ai pas été informé que des conventions conclues au cours d'exercices antérieurs s'étaient poursuivies.

JW

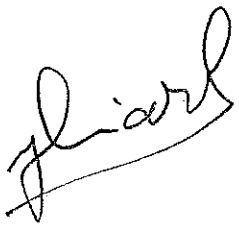
CONCLUSION

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à CALAIS,
le 15 mai 2007.

Pour le Cabinet
EXPERIAL CALAIS :



Jacques WIART

Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI.