



Crowe Horwath™

Sofira Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

125 rue de l'Hostellerie  
Parc Actiplus, Bât C  
30900 Nîmes  
Tél + 33 (0)4 66 23 23 14  
Fax + 33 (0)4 66 62 16 04  
contact@sofira-global.com  
www.sofira-global.com

**SYNDICAT D'INITIATIVE,**  
**OFFICE DE TOURISME DU GRAU DU ROI**

***Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31/12/2010

SYNDICAT D'INITIATIVE,  
OFFICE DE TOURISME DU GRAU DU ROI  
Association loi 1901  
30 rue Michel Rédarès  
30240 LE GRAU DU ROI

Ce rapport contient 13 pages

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Syndicat d'Initiative, Office du Tourisme du Grau du Roi tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### **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 œuvre 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.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NÎMES, le 30 Mai 2011

**Pour la société SOFIRA AUDIT,  
Olivier JOURDANNEY**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'O' and 'J' followed by a horizontal line.

**Commissaire aux comptes**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Autres immobilisations incorporelles	3 827	2 109	1 719	0,59	2 994	1,05
Autres immobilisations corporelles	54 734	46 570	8 164	2,81	13 397	4,69
Autres immobilisations financières	300		300	0,10	300	0,11
<b>TOTAL (I)</b>	<b>58 861</b>	<b>48 678</b>	<b>10 183</b>	<b>3,50</b>	<b>16 691</b>	<b>5,84</b>
<b>Actif circulant</b>						
Clients et comptes rattachés					3 419	1,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	612		612	0,21	265	0,09
. Organismes sociaux					1 307	0,46
. Autres	93 269		93 269	32,05	44 541	15,60
Valeurs mobilières de placement	100 188		100 188	34,43	100 188	35,08
Disponibilités	84 793		84 793	29,14	118 971	41,66
Charges constatées d'avance	1 952		1 952	0,67	223	0,08
<b>TOTAL (II)</b>	<b>280 814</b>		<b>280 814</b>	<b>96,50</b>	<b>268 915</b>	<b>94,16</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>339 675</b>	<b>48 678</b>	<b>290 997</b>	<b>100,00</b>	<b>285 606</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 09/06/2011

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2010		31/12/2009	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Report à nouveau	153 177	52,64	152 466	53,38
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>15 047</b>	5,17	<b>711</b>	0,25
<b>TOTAL(I)</b>	<b>168 223</b>	57,81	<b>153 177</b>	53,63
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 625	13,27	27 135	9,50
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	7 399	2,54	11 776	4,12
. Organismes sociaux	30 717	10,56	27 381	9,59
Autres dettes			4 039	1,41
Produits constatés d'avance	46 033	15,82	62 098	21,74
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>122 773</b>	42,19	<b>132 429</b>	46,37
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>290 997</b>	100,00	<b>285 606</b>	100,00



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €

Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04  
RCS Nîmes B 399 116 698

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 09/06/2011

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	45 305		45 305	37,63	77 886	49,46	-32 581	-41,82	
Production vendue biens	64 712		64 712	53,74	67 656	42,97	-2 944	-4,34	
Production vendue services	10 389		10 389	8,63	11 925	7,57	-1 536	-12,87	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>120 406</b>		<b>120 406</b>	<b>100,00</b>	<b>157 467</b>	<b>100,00</b>	<b>-37 061</b>	<b>-23,53</b>	
Subventions d'exploitation			606 735	503,91	585 603	371,89	21 132	3,61	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			39	0,03	112	0,07	-73	-65,17	
Autres produits			28 044	23,29	22 867	14,52	5 177	22,64	
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>755 224</b>	<b>627,23</b>	<b>766 049</b>	<b>486,48</b>	<b>-10 825</b>	<b>-1,40</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			42 122	34,98	66 086	41,97	-23 964	-36,25	
Autres achats et charges externes			249 361	207,10	248 780	157,99	581	0,23	
Impôts, taxes et versements assimilés			20 313	16,87	20 463	13,00	-150	-0,72	
Salaires et traitements			302 205	250,99	301 352	191,37	853	0,28	
Charges sociales			115 295	95,76	102 246	64,93	13 049	12,76	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 142	6,76	9 923	6,30	-1 781	-17,94	
Autres charges			2 739	2,27	2 515	1,60	224	8,91	
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>740 177</b>	<b>614,73</b>	<b>751 365</b>	<b>477,16</b>	<b>-11 188</b>	<b>-1,48</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>15 047</b>	<b>12,50</b>	<b>14 684</b>	<b>9,33</b>	<b>363</b>	<b>2,47</b>	
Autres intérêts et produits assimilés					265	0,17	-265	-100,00	
<b>Total des produits financiers</b>					<b>265</b>	<b>0,17</b>	<b>-265</b>	<b>-100,00</b>	
Intérêts et charges assimilées					256	0,16	-256	-100,00	
<b>Total des charges financières</b>					<b>256</b>	<b>0,16</b>	<b>-256</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>					<b>8</b>	<b>0,01</b>	<b>-8</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>15 047</b>	<b>12,50</b>	<b>14 692</b>	<b>9,33</b>	<b>355</b>	<b>2,42</b>	
<b>Total des produits exceptionnels</b>									
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					13 981	8,88	-13 981	-100,00	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>					<b>13 981</b>	<b>8,88</b>	<b>-13 981</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>					<b>-13 981</b>	<b>-8,87</b>	<b>13 981</b>	<b>-100,00</b>	
<b>Total des Produits</b>			<b>755 224</b>	<b>627,23</b>	<b>766 314</b>	<b>486,65</b>	<b>-11 090</b>	<b>-1,44</b>	
<b>Total des Charges</b>			<b>740 177</b>	<b>614,73</b>	<b>765 603</b>	<b>486,20</b>	<b>-25 426</b>	<b>-3,31</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>			<b>15 047</b>	<b>12,50</b>	<b>711</b>	<b>0,45</b>	<b>14 336</b>	<b>N/S</b>	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 290 996,90 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 15 046,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/06/2011 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 14 04  
RCS Nîmes B 399 116 698

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 58 861 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 827			3 827
Immobilisations corporelles	53 100	1 634		54 734
Immobilisations financières	300			300
<b>TOTAL</b>	<b>57 228</b>	<b>1 634</b>		<b>58 861</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 48 678 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	833	1 276		2 109
Immobilisations corporelles	39 704	6 866		46 570
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>40 537</b>	<b>8 142</b>		<b>48 678</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Site internet	3 827	2 109	1 719	de 3 à 5 ans
Agenc aménagement installati	6 204	6 204	0	de 5 à 10 ans
Mat. de bureau & informatique	42 914	34 750	8 164	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 615	5 615	0	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>58 561</b>	<b>48 678</b>	<b>9 883</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 96 133 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	300		300
Actif circulant & charges d'avance	95 833	95 833	
<b>TOTAL</b>	<b>96 133</b>	<b>95 833</b>	<b>300</b>

## 3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 36 739 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	36 739
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>36 739</b>

 **Sofira** Audit  
Membre de Crowe Horwath International

Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04  
RCS Nîmes B 399 116 698



**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Charges constatées d'avance = 1 952 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04  
RCS Nîmes B 399 116 698

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 122 773 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 625	38 625		
Dettes fiscales & sociales	38 116	38 116		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	46 033	46 033		
<b>TOTAL</b>	<b>122 773</b>	<b>122 773</b>		

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 18 431 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 940
Dettes fiscales & sociales	12 490
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>18 431</b>

## 4.3 - Produits constatés d'avance = 46 033 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Commissaires aux comptes  
 SAS au capital de 305 000 €  
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 14  
 RCS Nîmes B 399 116 698

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 120 406 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 305	37,63 %
Ventes de produits finis	64 712	53,74 %
Prestations de services	10 389	8,63 %
TOTAL	120 406	100,00 %

## 5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

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



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04  
RCS Nîmes B 399 116 698

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 43  
RCS Nîmes B 399 116 698

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 36 739 E**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	36 739
Subvention casino a recevoir( 468701 )	36 739
<b>TOTAL</b>	<b>36 739</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 1 952 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	1 952
<b>TOTAL</b>	<b>1 952</b>

**8.3 - Charges à payer = 18 431 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	5 940
Fourn.facts a recevoir( 408100 )	5 940
Dettes fiscales et sociales :	12 490
Provision pour congés a payer( 428200 )	5 954
Org.saux/char a pay./prov/cp( 438200 )	2 736
Autres charges a payer( 438600 )	3 800
<b>TOTAL</b>	<b>18 431</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 46 033 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	46 033
<b>TOTAL</b>	<b>46 033</b>