

COMPAGNIE NORDEY

54 rue Jean Baptiste Pigalle

75009 PARIS

Exercice au 31/12/06

SIRET : 34997217400024 NAF : 913E

COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

➤	Compte-rendu des travaux de l'expert-comptable	3
---	--	---

■ COMPTES ANNUELS

➤	Bilan au 31/12/06	5
➤	Compte de résultat du 01/01/06 au 31/12/06	7
➤	Annexe	9

■ DETAIL DES COMPTES

➤	Actif	19
➤	Passif	22
➤	Compte de résultat	24

MISSION D'ÉTABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Madame, Monsieur,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association COMPAGNIE NORDEY au 31 décembre 2006.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe, font apparaître un chiffre d'affaires de 234 332,00 €, une perte de 35 268,96 €, ainsi qu'un total actif de 74.331,42 €.

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association. Les dirigeants ne nous ont pas informés de l'existence de litiges, engagements ou risques susceptibles de créer une charge pour l'association et qui n'auraient pas été reflétés dans les comptes annuels au 31 décembre 2006.

Conformément à vos instructions, les comptes au 31 décembre 2006 ont été établis dans l'hypothèse de continuité d'exploitation compte tenu des éléments rappelés dans la note 1 « règles et méthodes comptables » en page 10 de l'annexe.

Les contrôles réalisés ne constituent pas un audit, et en conséquence nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes identifiés ci-dessus.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les diligences définies par notre cabinet dans le cadre des missions d'établissement des comptes annuels.

Fait à Neuilly,
Le 2 mai 2007

Michel NISSE
Expert-Comptable Associé



■ **COMPTES ANNUELS**

➤ **Bilan**

➤ **Compte de résultat**

➤ **Annexe**

Bilan COMPAGNIE NORDEY

en Euro

ACTIF	Brut	Amort./Dépr..	31/12/06	31/12/05
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & de développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techn. mat. et out. industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 782	3 438	2 343	2 653
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Créances rattachées à des participions				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	503		503	503
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ	6 285	3 438	2 847	3 157
Stocks et en cours				
Matières premières & autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes sur commandes				9 600
Créances				
Usagers et comptes rattachés	33 001		33 001	22 302
Autres créances	24 814		24 814	21 618
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	13 668		13 668	
ACTIF CIRCULANT	71 484		71 484	53 521
Charges constatées d'avance				83
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF	77 769	3 438	74 331	56 762
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				

COMPAGNIE NORDEY

en Euro

PASSIF	31/12/06	31/12/05
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	2 859	5 866
Résultat	(35 268)	(3 007)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	(32 409)	2 859
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 851
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 256	11 238
Dettes fiscales et sociales	10 484	30 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		502
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	106 740	53 902
Comptes de régularisation		
TOTAL PASSIF	74 331	56 762
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat COMPAGNIE NORDEY

en Euro

	31/12/06 *	31/12/05 **	
	France	Exportation	Total
Ventes marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	234 332		234 332
			18 647
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	234 332		234 332
			18 647
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			198 000
Reprise sur amortis, dépréciations, provisions, transferts de charges			806
Cotisations			83
Autres produits (hors cotisations)			1 048
			2
Total des produits d'exploitation			434 186
			216 733
Achats marchandises			
Variation de stock marchandises			
Achats matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières & autres approvis.)			
Autres achats et charges externes			125 634
Impôt, taxes et versements assimilés			3 260
Salaires et traitements			148 513
Charges sociales			69 606
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 336
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations d'exploitation aux provisions pour risques et charges			44 130
Autres charges			216
			1
Total charges d'exploitation			348 568
			392 793
RESULTAT D'EXPLOITATION			85 618
			(176 059)
Bénéfice attribué ou perte transférée			17 783
Perte supportée ou bénéfice transféré			135 000
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières & créances...			
Autres intérêts & produits assimilés			5
Reprises sur dépréciations, provisions & transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de V.M.P.			
Total des produits financiers			5
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions			
Intérêts & charges assimilés			2 586
Différences négatives de change			2 628
Charges nettes sur cessions de V.M.P.			
Total des charges financières			2 586
			2 628
RESULTAT FINANCIER			(2 581)
			(2 628)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(34 180)
			(2 722)

* 12 mois

** 12 mois

COMPAGNIE NORDEY

en Euro

	31/12/06 *	31/12/05 **
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions & transferts de charges		
Total produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 088	285
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles	1 088	285
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 088)	(285)
Impôts sur les bénéfices		
+ Report de ressources non utilisés des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	451 975	392 699
TOTAL DES CHARGES	487 243	395 706
BENEFICE OU PERTE	(35 268)	(3 007)
	* 12 mois	** 2006 mois
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL DES PRODUITS		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES		

Annexe

	Page	N/S	N/A
■ REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables	10		
Changements de méthode	12		
Informations complémentaires pour donner une image fidèle	12		
■ COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
Etat de l'actif immobilisé	13		
Etat des amortissements	14		
Etat des provisions	15		
Etat des échéances des créances et des dettes	16		
Informations et commentaires sur :			
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan		X	
Provision spéciale de réévaluation			X
Réserve de réévaluation			X
Frais d'établissement			X
Frais de recherche appliquée et de développement			X
Fonds commercial			X
Intérêts immobilisés			X
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		X	
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir	17		
Charges à payer	17		
Charges et produits constatés d'avance	17		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
Ecart de conversion			X
Ventilation chiffre d'affaires net	17		
Ventilation impôt sur bénéfiques	17		
Annexes spécifiques			X
■ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
Crédit-bail			X
Engagements financiers			X
Dettes garanties par des sûretés réelles			X
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			X
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts			X
Rémunérations des dirigeants			X
Effectif moyen			X
Identité de sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
Liste des filiales et participations			X
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés			X

COMPAGNIE NORDEY

1. 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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice comptable à l'autre,
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Continuité d'exploitation

Au regard de la situation financière de la Cie Nordey au 31 décembre 2006 (déficit de 35 268 € et fonds associatifs de - 32 409 €), les comptes de l'exercice ont été établis dans l'hypothèse de continuité d'exploitation compte tenu des éléments suivants :

La Préfecture de Paris a durant la séance de sa commission du 15 novembre 2005 renouvelé la licence d'entrepreneur de spectacles de catégorie 2 n° 7502289 valable pour une durée de 3 ans à Monsieur MOKIEJEWSKI Stanislas dit Stanislas NORDEY pour la Compagnie NORDEY en tant que producteur de spectacles et tournées.

L'association a reçu en date du 12 janvier 2007 de la part de la Direction de la musique, de la danse, du théâtre et des spectacles (DMDTS), l'engagement écrit d'obtenir une subvention de fonctionnement pour l'année 2007 dont le montant définitif ne sera connu qu'en cours d'année 2007.

Pour information, au titre de l'année 2006, l'association a perçu une subvention de fonctionnement de 198 000 €.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les coûts de démantèlement et de remise en état ont été inclus dans le coût d'acquisition ou de production des immobilisations.

Les pièces de rechange principales et les pièces de sécurité dont l'utilisation excède une période sont comptabilisées en immobilisations corporelles.

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

Matériels de bureau et informatique

3 à 5 ans

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

COMPAGNIE NORDEY

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

1.2 Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat (après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement), hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur de sortie des titres cédés a été déterminée au prix d'achat moyen pondéré ou selon la méthode "premier entré - premier sorti".

1.3 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.

COMPAGNIE NORDEY

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 et les dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivantes est donnée :

NEANT

COMPAGNIE NORDEY

2. Etat de l'actif immobilisé	Valeurs Brutes	A l'ouverture	Acq./virt
Frais d'établissement, R&D			
Autres postes d'immo. incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constr., instal. générales, agencet.			
Installations techniq. mat. outillage			
Installations générales			
Autres matériels de transport			
Immob. mat. de bureau et inform.		4 755	1 026
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles		4 755	1 026
Particip. éval. par mise en équiv.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		503	
Prêts & Autres immob. financières			
Immobilisations financières		503	
TOTAL GENERAL		5 259	1 026

	Diminut°	A la clôture	Val. Origin.
Frais d'établissement, R&D			
Autres postes d'immo. incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Construct. installat. générales, agencet.			
Installations techniq. mat. outillage			
Installations générales			
Autres matériels de transport			
Immob. mat. de bureau et inform.		5 782	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles		5 782	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		503	
Prêts & Autres immob. financières			
Immobilisations financières		503	
TOTAL GENERAL		6 285	

COMPAGNIE NORDEY

3. Etat des amortis.

Immobilis. amortissables	A l'ouvert.	Augment°	Diminut°	A la clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres immob. Incorporelles				
Immob. incorporelles				
Terrains				
Constr. sur sol propre				
Constr. sur sol d'autrui				
Constr. inst. gén. agencé.				
Inst. tech. mat. et out. ind.				
Installations générales				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	2 101	1 336		3 438
Emballages récupérables				
Immob. corporelles	2 101	1 336		3 438
TOTAL GENERAL	2 101	1 336		3 438

Ventilation des dotations aux amortissements	Amortissements			Amort. dérogatoires	
	Immobilisations amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exception.	Dotations Reprises
Frais d'étab. R&D					
A. immo. incorpo.					
Immo. incorpo.					
Terrains					
Const. /sol propre					
Const. /sol d'autrui					
Constr. installations générales agencés					
Instal. tech. mat. & out. indust.					
Instal. générales					
Mat. de transport					
Mat. de bureau		1 336			
Emballages récup.					
Immo. corporelles		1 336			
TOTAL GENERAL		1 336			

	A l'ouvert.	Augmentat°	Dotations	A la clôture
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

COMPAGNIE NORDEY

4. Etat des provisions	Provisions	A l'ouvert.	Augment.°	Diminut°	A la clôture
	Pour reconst°. gisements				
	Pour investissement				
	Pour hausse de prix				
	Pour amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour implantation CEE				
	Pour implant. à l'étranger				
	Prov. pr prêt d'installation				
	Autres prov. réglementées				
	Provisions réglementées				
	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients		NEANT		
	Pour pertes sur marché à terme				
	Pour amendes & pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions & obligations				
	Pour impôts				
	Pour renouvel. des immob°.				
	Pour grosses réparations				
	Pour chgs social. et fisc. sur congés à payer				
	Autres provisions				
	Prov. pr risques & charges				
	Immob. incorporelles				
	Immob. corporelles				
	Immob. titres équivalence				
	Immob titres de particip.				
	Immob. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres pour dépréciation				
	Prov. pour dépréciation				
	TOTAL GENERAL				
	dont dotations et reprises				
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence				

COMPAGNIE NORDEY

**5. Etat des
échéances**

Créances	Mont. brut	A 1 an au +	Plus 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux litigieux			
Autres créances clients	33 001	33 001	
Créances représ. de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
S.S. et autres organismes sociaux	429	429	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 602	6 602	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres).	17 783	17 783	
Charges constatées d'avance			
Etat des créances	57 387	57 387	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Dettes	Mont. brut	A 1 an au +	+ d'1 an	+5 ans
Emp. oblig. convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. & det. auprès ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financ. divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	96 256	96 256		
Personnel et comptes rattachés				
S.S. et autres organismes sociaux	522	522		
Etats et autres collect. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur valeur ajoutée	5 779	5 779		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 183	4 183		
Dettes sur immob. et cptes ratt.				
Groupe et associés				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérat. de pension de titres)				
Dettes représ. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Etats des dettes	106 741	106 741		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

COMPAGNIE NORDEY

6. Produits à recevoir	Montant		
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			17 783
Disponibilités			
TOTAL			17 783

7. Charges à payer	Montant		
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 656
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes			
TOTAL			5 656

8. Charges et produits constatés d'avance	Néant		
Charges et produits constatés d'avance			

9. Ventilation du Chiffre d'affaires	Répartition par secteur d'activité	Montant	
Vente spectacles			184 200
Refacturation de frais			50 132
TOTAL			234 332

9. Ventilation du Chiffre d'affaires	Répartition par marché géographique	Montant	
France			234 332
Etranger			
TOTAL			234 332

10. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat net après impôt
Résultat courant	(34 180)		(34 180)
Résultat exceptionnel (et participation)	(1 089)		(1 089)
Résultat comptable	(35 268)		(35 268)