

S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

COMPAGNIE R.L.

Siège social : 11 rue Saint Luc 75018 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

ASSOCIATION COMPAGNIE R.L.

Association loi de 1901

Siège social: 11 rue Saint Luc

75018 PARIS

Siren: 344 877 212

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 2007 sur :

- le contrôle des Comptes annuels de l'Association Compagnie R.L., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les Comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces Comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des Comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les Comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la l'association à la fin de cet exercice.

W

ASSOCIATION COMPAGNIE R.L.

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 :

En raison du mode de financement et de la saisonnalité de votre activité, le résultat de chaque spectacle ne correspond pas directement à l'équilibre financier de la structure. En effet, il apparaît que les organismes subventionneurs ont entendu équilibrer l'ensemble des charges et des produits des activités réalisées au cours de chaque exercice. Vous dérogez donc au principe comptable de « rattachement des charges aux produits par exercice ». Nous estimons que cette dérogation est justifiée compte tenu du mode de financement de vos productions de spectacle par des subventions d'équilibre.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés que le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont correctes.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Fait à Paris, le 5 mai 2008

Sarl S.E.C.A.

représentée par François VAYNE

Commissaire aux Comptes et mandataire social

ASS COMPAGNIE R.L.

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

1

		T		
	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* ACTIF IMMOBILISE	÷			
Immobil. incorporelles				
Concessions, brevets	1 153	1 153		
Immobil. corporelles		0.000		
Installations - Matériels Autres immobilisations	2 220 3 762	2 220 3 120	641	150 963
Addres Immobilisations	3 /02	3 120	041	963
Immobil. financières				
Total	7 135	6 493	641	1 113
* ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Produits ouvrés et finis	36 983		36 983	33 244
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 863		6 863	2 72!
Autres créances	34 703		34 703	15 25
Disponibilités				10 94
Charges constatées d'avance				1 489
<u>Total</u>	78 550		78 550	63 66
·			-	
	ı			
		,		
	,			·
			,	
		1		
				"S.E.C
TOTAL ACTIF	4		79 191	S.E.C.

Bilan passif

2

	100		
		Net au	Net au
	ă.	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
		31/12/0/	51/12/00
* FONDS ASSOCIATIFS		·	,
Fonds propres			
Report à nouveau		-2 356	-8 013
Résultat exercice		1 925	5 657
Autres fonds associatifs			
·			
<u>Total</u>		∸43 0	-2 356
* PROVIS. RISQUES & CHARGES			
<u>Total</u>			
* FONDS DEDIES		College (Marie Marie) (Marie Marie M	
<u>Total</u>	,		
* DETTES			
Découverts concours bancaires		7 881	4 779
Fournisseurs Cptes rattachés		9 471	18 741
Personnel		931	1 030
Organismes sociaux		30 257 924	40 854 515
Etat T.V.A. Autres dettes fiscales		1 405	1 215
Produits constatés d'avance		28 750	1 213
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		79 622	67 137
<u>Total</u>		13.044	U/ TJ/
	•		
			S.E.C
TOTAL PASSIF		79 191	67 67 Ra63810 \ S
			1 1000-001471 19
			Tel. 01.45.86.14.97 Fax: 01.45.86.14.97 RCS PARIS B 014.93

Compte de résultat

3

		18 1 1 4		987	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	du 01/01/07	%	du 01/01/06	ે	Variation	
	au 31/12/07		au 31/12/06		valeur annue	
	44 31/12/07	C.711	uu 31/12/00		varear annae	116
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	175	0.04	1 834	0.45	-1 659	-90
Production vendue	243 102	58.15	237 277	58.22	5 825	2
Subventions d'exploitation	174 798				l I	
S/Total	418 075				1	2
						=
Production stockée	3 739	0.89	33 244	8.16	-29 504	-88
Transferts de charges	1 630	ſ	567	_		_
Cotisations	6 313					
Total	429 758					
10041			<u> </u>		A December 1	
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats & charg.ext.	75 737	18.12	94 716	23.24	-18 978	-20
Impôts, taxes et assimilés	5 930	l	ì		1	
Salaires et traitements	229 690	1				
Charges sociales	110 738		1		ľ l	
Amortissements et provisions	1 268	l	1		1	
Autres charges	4 191	į	1		1	
Autres charges Total	427 555		ſ		1	-1
IOCAL	427 555	102.27	433 112	100.70	<u>-7 337</u>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 202	0.53	10 069	2.47	-7 866	-78
REBUILIT D BAI BOTTATION					, 500	
Résultat opérat/commun.						
Resultat Operat/ Comman.						
Charges financières	-512	-0.12	-4 643	-1.14	4 130	-88
Résultat financier	-512	l	i			
Kesuitat linantiel		-0.12			1 130	
RESULTAT COURANT	1 690	0.40	5 426	1.33	-3 736	-68
REBULIAT COURTE		###			X 3 5 4 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	
Produits exceptionnels	244	0.06	995	0.24	-750	-75
Charges exceptionnelles	8	1		0.19	1	
Résultat exceptionnel	235	ł	1	0.06	i 1	1
Resultat exceptionner	233	0.00	250	0.00	=	=
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 925	0.46	5 657	1.39	-3 731	-65
SOUDE INTERMEDIATE	1 743	0.10	3			A
EXCEDENT OU DEFICIT	1 925	0.46	5 657	1.39	-3 731	-65
EXCEDENT OF PRITCIL	Bénéfice	*****	Bénéfice			
	Denerice		Denezioe			
	:					
	1					
					S.E.	6
					(1)	14 /
					87, bld Rass 75006 PAR	ail \s
		<u> </u>	L	l	75000 Tel. 01 45 96	14.27
					Fax 01.45 BE	014 93

ASS COMPAGNIE R.L.	COMPTES ANNUELS
Annexe	11

Nom de l'entreprise	COMPAGNIE R.L.	
Activité exercée		
Adresse	11 rue Saint Luc	
	75018 - PARIS	

Annexe des comptes annuels Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

- 1 Règles et méthodes comptables
- Engagements financiers & Autres éléments significatifs 2
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- Détail des produits et des charges

 Total du bilan avant nonantition	70 101	Résultat: Bénéfice	1 025
Total du bilan avant répartition	/9 191	Resultat. Deficite	1 923 1

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



ASS COMPAGNIE R.L.	COMPTES ANNUELS	
Annexe	12	

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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 .

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

• Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.



ASS COMPAGNIE R.L.	COMPTES ANNUELS
Annexe	13

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés			
Effets escomptés non échus			
Avals & cautions			
Crédit-bail mobilier			
Crédit-bail immobilier		-	
Autres engagements			

	Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti		
Wiontant garanti		

Autres éléments significatifs

L'association Compagnie R.L a commencé la création du spectacle « Antigone » au cours de l'exercice 2007. A la clôture de l'exercice, cette production a été comptabilisée en en-cours de production pour un montant de 36 983,86 €.



Annexe

14

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
Frais de recherche	Non applicable
Fonds commercial	Non applicable

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture	
Valeurs brutes			was to the same of		
Immobilisations incorporelles	91 758	:	90 605	1 153	
Immobilisations corporelles	6 589	796	1 403	5 982	
Immobilisations financières					
Total	98 347	796	92 008	7 135	
Amortissements & provisions:			Constitution and the 2 of the section and the 4 state of the 5 sta	No. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 1	
Immobilisations incorporelles	91 758		90 605	1 153	
Immobilisations corporelles	5 475	1 268	1 403	5 340	
Immobilisations financières					
Total	97 234	1 268	92 008	6 493	

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable

	Etat des créances			
Montant brut A un an au plus A plus d'un an				
Actif immobilisé				
Actif circulant & charges d'avance	41 566	41 566		
TOTAL	41 566	41 566		

Produits à recevoir	Non applicable

Charges constatées d'avance	Non applicable
I I	1

Charges à répartir	Non applicable



Annexe

15

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation			<u> </u>	
Total				

	Etat des	dettes		
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	7 881	7 881		
Dettes financières diverses				1.117
Fournisseurs	9 471	9 471		
Dettes fiscales & sociales	33 519	33 519		
Dettes sur immobilisations	,			
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	28 750	28 750		
	79 622	79 622		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	3 229
Dettes fiscales & sociales	1 788
Autres dettes	



ASS COMPAGNIE R.L.	COMPTES ANNUELS
Annexe	16

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



Annexe

17

5 Détail des produits et des charges

r : uits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/07	31/12/06
Produits divers a recevoi		8 440,00
		8 440,00
recevoir		8 440,00
s d'avance :	31/12/07	31/12/06
Charges constat.avance		1 489,20
nstatées d'avance		1 489,20
ges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/07	31/12/06
Interets courus a payer		1 869,09
uprès des établissements de crédit		1 869,09
Fourn.fact non parvenues	3 229,20	3 229,20
et comptes rattachés	3 229,20	3 229,20
Salaries prov s/cp Organismes soc. a payer Charges a payer	270,00 113,00 1 405,01	1 215,58
iales	1 788,01	1 215,58
payer	5 017,21	6 313,87
s d'avance :	31/12/07	31/12/06
Produits constates avance	28 750,00	
	Produits divers a recevoi Produits divers a recevoi recevoir s d'avance : Charges constat.avance nstatées d'avance ges à payer inclus dans les postes suivants du bilan Interets courus a payer uprès des établissements de crédit Fourn.fact non parvenues et comptes rattachés Salaries prov s/cp Organismes soc. a payer Charges a payer ales ad'avance :	Produits divers a recevoi Produits divers a recevoi s d'avance: S d'avance: Charges constat.avance Interets courus a payer uprès des établissements de crédit Fourn.fact non parvenues Salaries prov s/cp Organismes soc. a payer Charges a payer 1 405,01 ales 1 788,01 Produits divers a recevoi 31/12/07

