

Comptes annuels

■ Bilan

■ Compte de résultat

■ Annexe

documents financiers

Bilan COMPAGNIE NORDEY

(en euros)

ACTIF	Brut	Amort./ Dépr.	31/12/07	31/12/06
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techn. mat. et out. industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 782	4 504	1 277	2 343
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés	503		503	503
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ	6 285	4 504	1 780	2 847
Stocks et en cours				
Matières premières & autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes sur commandes				
Créances				
Clients comptes rattachés	435		435	33 001
Autres créances	5 492		5 492	24 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	124 547		124 547	13 668
ACTIF CIRCULANT	130 475		130 475	71 484
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF	136 761	4 504	132 256	74 331

(en euros)

PASSIF	31/12/07	31/12/06
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	(32 409)	2 859
Résultat	1 993	(35 268)
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		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	(30 416)	(32 409)
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 729	96 256
Dettes fiscales et sociales	23 943	10 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	162 672	106 740
Comptes de régularisation		
TOTAL PASSIF	132 256	74 331

Compte de résultat COMPAGNIE NORDEY

(en euros)

	31/12/07 *		31/12/06 **
	France	Exportation	Total
Ventes marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 189		1 189
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 189		1 189
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			190 000
Reprise sur amortis, dépréciations, provisions, transferts de charges			806
Autres produits			94
Total des produits d'exploitation			191 283
Achats marchandises			
Variation de stock marchandises			
Achats matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières & autres approvis.)			
Autres achats et charges externes			30 196
Impôt, taxes et versements assimilés			2 470
Salaires et traitements			6 292
Charges sociales			4 829
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 066
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations d'exploitation aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			255
Total charges d'exploitation			45 109
RESULTAT D'EXPLOITATION			146 174
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			17 783
Produits financiers de participations			127 739
Produits des autres valeurs mobilières & créances...			
Autres intérêts & produits assimilés			9
Reprises sur dépréciations, provisions & transferts de charges			5
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de V.M.P.			
Total des produits financiers			9
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions			
Intérêts & charges assimilés			2 586
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de V.M.P.			
Total des charges financières			2 586
RESULTAT FINANCIER			9
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(2 581)
			18 445
			(34 179)

	(en euros)	
	31/12/07 *	31/12/06 **
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	16 451	1 088
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles	16 451	1 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(16 451)	(1 088)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	191 293	451 974
TOTAL DES CHARGES	189 300	487 243
BENEFICE OU PERTE	1 993	(35 268)
	* 12 mois	** 12 mois

Annexe COMPAGNIE NORDEY

■ 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 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		
Frais d'émission d'emprunt à étaler			x
Ecart de conversion			x
Composition du capital social			x
Variation des capitaux propres			x
Parts bénéficiaires			x
Obligations convertibles			x
Ventilation chiffre d'affaires net	17		
Ventilation impôt sur bénéfices	17		

■ 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
Proposition d'affectation du résultat de l'exercice			x
Résultats et autres éléments relatifs aux cinq derniers exercices			x

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 2007 (fonds associatifs négatifs de 30 416 €), les comptes de l'exercice ont été établis par le président 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 24 janvier 2008 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 2008 dont le montant définitif ne sera connu qu'en cours d'année 2008.

Pour information, au titre de l'année 2007, l'association a perçu une subvention de fonctionnement de 190 000 €.

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

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

Une dépréciation est comptabilisée 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 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Il n'y a pas eu de changements de méthode au cours de l'exercice.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

NEANT

2. Etat de l'actif immobilisé	Valeurs Brutes	A l'ouverture	Acq./virt
Frais d'établissement et de développement			
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.		5 782	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles		5 782	
Particip. éval. par mise en équiv.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		503	
Prêts & Autres immob. financières			
Immobilisations financières		503	
TOTAL GENERAL		6 285	

	Diminut ^o	A la clôture	Val. origin.
Frais d'établissement et de dév.			
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 immobil. financières			
Immobilisations financières		503	
TOTAL GENERAL		6 285	

3. Etat des amortis.	Immobilis. amortissables	A l'ouvert.	Augment°	Diminut°	A la clôture
Frais d'établissement & 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		3 438	1 066		4 504
Emballages récupérables					
Immob. corporelles		3 438	1 066		4 504
TOTAL GENERAL		3 438	1 066		4 504

ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fisc. except.	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fisc. except.	
Frais d'étab. & dév.							
A. 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							
Emballages récup.							
Immo. corporelles							
Frais acqui. titres							
TOTAL GENERAL							
Total général non ventilé des dotations							
Total général non ventilé des reprises							
Total général non ventilé dotations + reprises							

NEANT

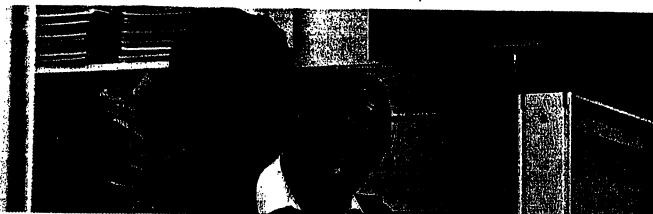
	A l'ouvert.	Augmentat°	Dotations	A la clôture
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement obligations				

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				
	Pour pertes sur marché à terme		NEANT		
	Pour amendes & pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions & obligations				
	Pour impôts				
	Pour renouvel. des immob°.				
	Pour gros entretiens et grandes révisions				
	Pour chges 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				

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	435	435	
Créances représ. de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
S.S. et autres organismes sociaux	185	185	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 176	5 176	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres).	130	130	
Charges constatées d'avance			
Etat des créances	5 927	5 927	
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	138 729	138 729		
Personnel et comptes rattachés				
S.S. et autres organismes sociaux	22 952	22 952		
Etats et autres collect. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	990	990		
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	162 672	162 672		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



6. Produits à recevoir	Produits à recevoir	Néant	
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	9 926	
	Dettes fiscales et sociales	2 270	
	Autres dettes		
	TOTAL	12 196	
8. Charges et produits constatés d'avance	Charges et produits constatés d'avance	Néant	
9. Ventilation du Chiffre d'affaires	Répartition par secteur d'activité	Montant	
	Vente spectacles		
	Refacturation de frais	1 189	
	TOTAL	1 189	
	Répartition par marché géographique	Montant	
	France	1 189	
	Etranger		
	TOTAL	1 189	
10. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat net après impôt
	Résultat courant	18 445	18 445
	Résultat exceptionnel (et participation)	(16 452)	(16 452)
	Résultat comptable	1 993	1 993

ASSOCIATION COMPAGNIE NORDEY

**54, rue Jean Baptiste Pigalle
75009 PARIS**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2007

**L'ENTREPRISE COMPTABLE DE L'OUEST
Commissaire aux comptes**

**Membre de la Compagnie Régionale de RENNES
2, rue de la Chaudronnerais BEAUCE
BP 10258
35302 FOUGERES CEDEX**

SOMMAIRE

RAPPORT GENERAL

COMPTES DE L'EXERCICE 2007

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

RAPPORT GENERAL

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « Compagnie NORDEY » tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 de la Profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note relative à la continuité d'exploitation, figurant dans l'annexe des comptes annuels : elle précise que le résultat a été déterminé dans l'hypothèse où la continuité de l'exploitation est assurée.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS .

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, je vous informe que dans le cadre de notre mission, j'ai été conduit à contrôler notamment la

comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice, et les opérations relatives aux subventions reçues.

J'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce, notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

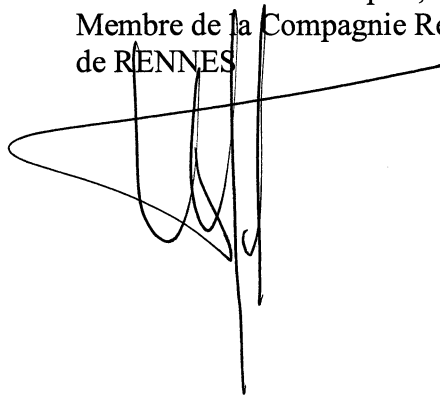
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé, conformément aux normes de la Profession 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 le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fougères,
Le 17 juin 2008

Francis GERARD
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale
de RENNES

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Francis Gerard', written over the printed name and title. The signature is stylized and somewhat abstract, with a large loop on the left side.

COMPTES ANNUELS

comptes annuels



Bilan COMPAGNIE NORDEY

(en euros)

ACTIF	Brut	Amort./ Depr.	31/12/07	31/12/06
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techn. mat. et out. industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 782	4 504	1 277	2 343
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés	503		503	503
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ	6 285	4 504	1 780	2 847
Stocks et en cours				
Matières premières & autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes sur commandes				
Créances				
Clients comptes rattachés	435		435	33 001
Autres créances	5 492		5 492	24 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	124 547		124 547	13 668
ACTIF CIRCULANT	130 475		130 475	71 484
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF	136 761	4 504	132 256	74 331

(en euros)

PASSIF	31/12/07	31/12/06
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	(32 409)	2 859
Résultat	1 998	(35 268)
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		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	(30 416)	(32 409)
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 729	96 256
Dettes fiscales et sociales	28 943	10 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	162 672	106 740
Comptes de régularisation		
TOTAL PASSIF	132 256	74 331

Compte de résultat COMPAGNIE NORDEY

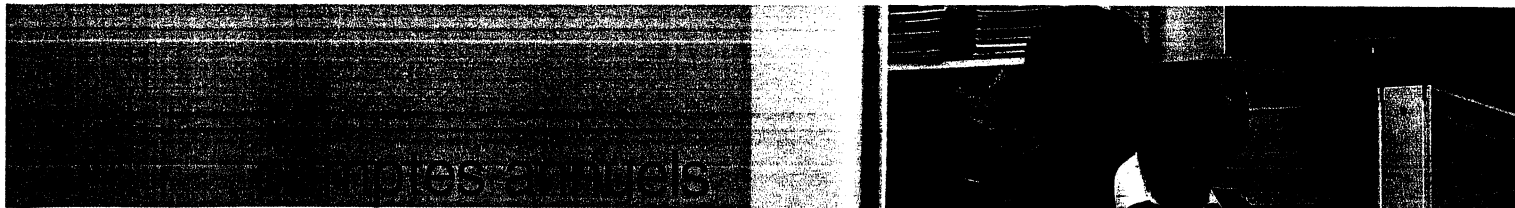
(en euros)

	31/12/07 *		31/12/06 **
	France	Exportation	Total
Ventes marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 189		1 189
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 189		1 189
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			190 000
Reprise sur amortis, dépréciations, provisions, transferts de charges			806
Autres produits			94
Total des produits d'exploitation			191 283
Achats marchandises			
Variation de stock marchandises			
Achats matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières & autres approvis.)			
Autres achats et charges externes			30 196
Impôt, taxes et versements assimilés			2 470
Salaires et traitements			6 292
Charges sociales			4 829
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 066
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations d'exploitation aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			255
Total charges d'exploitation			45 109
RESULTAT D'EXPLOITATION			146 174
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			17 783
Produits financiers de participations			127 739
Produits des autres valeurs mobilières & créances...			
Autres intérêts & produits assimilés			9
Reprises sur dépréciations, provisions & transferts de charges			5
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de V.M.P.			
Total des produits financiers			9
Dotations aux amortissements dépréciations & provisions			
Intérêts & charges assimilés			2 586
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de V.M.P.			
Total des charges financières			2 586
RESULTAT FINANCIER			9 (2 581)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			18 445 (34 179)

	(en euros)	
	31/12/07 *	31/12/06 **
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	16 451	1 088
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations & provisions		
Total charges exceptionnelles	16 451	1 088
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(16 451)	(1 088)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	191 293	451 974
TOTAL DES CHARGES	189 300	487 243
BENEFICE OU PERTE	1 993	(35 268)
	* 12 mois	** 12 mois

Annexe COMPAGNIE NORDEY

	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 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		
Frais d'émission d'emprunt à étaler			x
Ecart de conversion			x
Composition du capital social			x
Variation des capitaux propres			x
Parts bénéficiaires			x
Obligations convertibles			x
Ventilation chiffre d'affaires net	17		
Ventilation impôt sur bénéfices	17		
■ 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
Proposition d'affectation du résultat de l'exercice			x
Résultats et autres éléments relatifs aux cinq derniers exercices			x



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 2007 (fonds associatifs négatifs de 30 416 €), les comptes de l'exercice ont été établis par le président 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 24 janvier 2008 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 2008 dont le montant définitif ne sera connu qu'en cours d'année 2008.

Pour information, au titre de l'année 2007, l'association a perçu une subvention de fonctionnement de 190 000 €.

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.

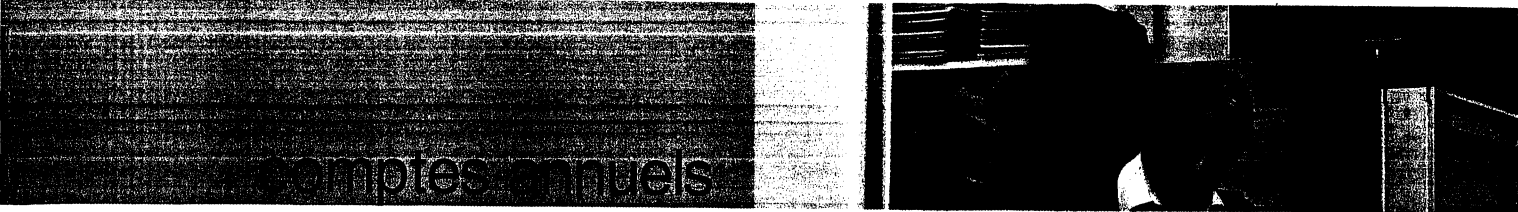
Les coûts de démantèlement et de remise en état ont été inclus dans le coût d'acquisition ou de production des immobilisations.

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

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

Une dépréciation est comptabilisée 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 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Il n'y a pas eu de changements de méthode au cours de l'exercice.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

NEANT

2. Etat de l'actif immobilisé

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Acq./virt
Frais d'établissement et de développement		
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.	5 782	
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations corporelles	5 782	
Particip. éval. par mise en équiv.		
Autres participations		
Autres titres immobilisés	503	
Prêts & Autres immob. financières		
Immobilisations financières	503	
TOTAL GENERAL	6 285	

	Diminut°	A la clôture	Val. origin.
Frais d'établissement et de dév.			
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 immobil. financières			
Immobilisations financières		503	
TOTAL GENERAL		6 285	



3. Etat des amortis.	Immobilis. amortissables	A l'ouvert.	Augment°	Diminut°	A la clôture
Frais d'établissement & D.					
Autres immob. Incorporelles					
Immob. incorporelles					
Terrains					
Constr. sur sol propre					
Constr. sur sol d'autrui					
Constr. inst. gén. agencet.					
Inst. tech. mat. et outil. ind.					
Installations générales					
Matériel de transport					
Matériel de bureau		3 438	1 066		4 504
Emballages récupérables					
Immob. corporelles		3 438	1 066		4 504
TOTAL GENERAL		3 438	1 066		4 504

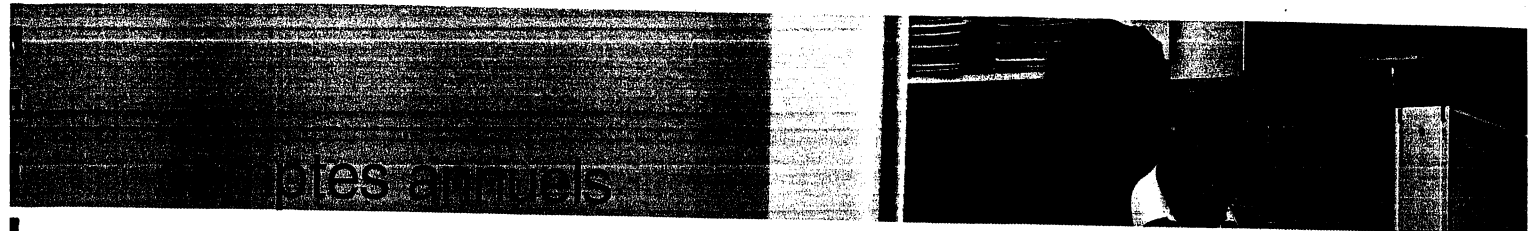
ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fisc. except.	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fisc. except.	
Frais d'étab. & dév.							
A. immo. incorpo.							
Terrains							
Const. /sol propre							
Const. /sol d'autrui							
Constr.installations générales agencets							
Instal. tech. mat. & outil. indust.							
Instal. générales							
Mat. de transport							
Mat. de bureau							
Emballages récup.							
Immo. corporelles							
Frais acqui. titres							
TOTAL GENERAL							

NEANT

Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises	Total général non ventilé dotations + reprises

	A l'ouvert.	Augmentat°	Dotations	A la clôture
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement obligations				



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				
	Pour pertes sur marché à terme		NEANT		
	Pour amendes & pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions & obligations				
	Pour impôts				
	Pour renouvel. des immob°.				
	Pour gros entretiens et grandes révisions				
	Pour chges 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				

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	435	435	
	Créances représ. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	S.S. et autres organismes sociaux	185	185	
	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 176	5 176	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres).	130	130	
	Charges constatées d'avance			
	Etat des créances	5 927	5 927	
	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
	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	138 729	138 729	
	Personnel et comptes rattachés			
	S.S. et autres organismes sociaux	22 952	22 952	
	Etats et autres collect. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	990	990	
	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	162 672	162 672	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			