S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

# COMPAGNIE R.L.

Siège social : 11 rue Saint Luc
75018 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009 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 bureau. 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 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.

## 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 :

- Les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.
- Dans le cadre de notre appréciation, 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations adressées aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

ASSOCIATION COMPAGNIE R.L.

A ce jour, les documents préparatoires à votre Assemblée à venir n'étant pas encore établis, il ne nous a pas été possible d'en vérifier leur conformité avec les Comptes annuels de votre Association.

Fait à Paris, le 5 juillet 2010

Sarl S.E.C.A.
représentée par François VAYNE
Commissaire aux Comptes
et mandataire social

# Bilan



| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/09 | Net au 31/12/08 |
|---|---|---|---|---|
| *** ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 1 153 | 1 153 | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 220 | 2 220 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 4 395 | 3 683 | 712 | 376 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| **Total** | **7 768** | **7 056** | **712** | **376** |
| *** ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **STOCKS** | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | 24 531 |
| **CREANCES** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 48 349 | | 48 349 | 3 582 |
| Autres créances | 75 693 | | 75 693 | 41 609 |
| **TRESORERIE** | | | | |
| Disponibilités | 6 751 | | 6 751 | |
| **Total** | **130 792** | | **130 792** | **69 721** |
| *** COMPTES DE REGULARISATIONS** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | 1 775 |
| **Total** | | | | **1 775** |
| | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **138 561** | **7 056** | **131 505** | **71 872** |

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

# Bilan



| | Net au 31/12/09 | Net au 31/12/08 |
|---|---|---|
| *** FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| **FONDS PROPRES** | | |
| Report à nouveau | -1 431 | -431 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **28 786** | **-1 000** |
| | | |
| **Total** | **27 356** | **-1 431** |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| **Total** | | |
| *** PROVISIONS RISQUES & CHARGES** | | |
| **Total** | | |
| *** FONDS DEDIES** | | |
| **Total** | | |
| *** DETTES** | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | *10 964* |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | 10 964 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 399 | 7 280 |
| Dettes fiscales et sociales | 57 614 | 26 309 |
| Autres dettes | 1 637 | |
| **Total** | **66 649** | **44 553** |
| *** COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| Produits constatés d'avance | 37 500 | 28 750 |
| **Total** | **37 500** | **28 750** |
| | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **131 505** | **71 872** |

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

# Compte de résultat



| | du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois | % | du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois | % |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 474 | 0,12 | | |
| Production vendue | 173 819 | 44,21 | 106 771 | 37,37 |
| Production stockée | -24 531 | -6,24 | -12 453 | -4,36 |
| Subventions d'exploitation | 218 886 | 55,67 | 178 912 | 62,63 |
| **S/Total Produits d'exploitation** | **368 648** | **93,76** | **273 230** | **95,64** |
| Reprises et Transferts de charge | 1 867 | 0,47 | 652 | 0,23 |
| Cotisations | 5 910 | 1,50 | 5 801 | 2,03 |
| **Total Produits d'exploitation** | **376 425** | **95,74** | **279 683** | **97,90** |
| Achats de marchandises | 342 | 0,09 | | |
| Autres achats et charges externes | 95 922 | 24,40 | 58 008 | 20,30 |
| Impôts et taxes | 4 438 | 1,13 | 3 883 | 1,36 |
| Salaires et Traitements | 177 999 | 45,27 | 141 222 | 49,43 |
| Charges sociales | 86 660 | 22,04 | 72 143 | 25,25 |
| Amortissements et provisions | 297 | 0,08 | 266 | 0,09 |
| Autres charges | 22 524 | 5,73 | 3 435 | 1,20 |
| **Charges d'exploitation** | **388 181** | **98,73** | **278 956** | **97,65** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **-11 756** | **-2,99** | **727** | **0,25** |
| Charges financières | 668 | 0,17 | 1 725 | 0,60 |
| **Résultat financier** | **-668** | **-0,17** | **-1 725** | **-0,60** |
| Opérations faites en commun | 44 685 | 11,37 | | |
| **RESULTAT COURANT** | **32 262** | **8,21** | **-998** | **-0,35** |
| Produits exceptionnels | 1 694 | 0,43 | 608 | 0,21 |
| Charges exceptionnelles | 391 | 0,10 | 609 | 0,21 |
| **Résultat exceptionnel** | **1 302** | **0,33** | **-2** | |
| Impôts sur les bénéfices | 4 778 | 1,22 | | |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | **28 786** | **7,32** | **-1 000** | **-0,35** |
| | | | | |
| **EXCEDENT OU PERTE** | **28 786** | **7,32** | **-1 000** | **-0,35** |

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

| | |
|---|---|
| **Nom de l'entreprise** | ASS COMPAGNIE R.L. |
| **Activité exercée** | Arts du spectacle vivant |
| **Adresse** | 11 rue Saint Luc<br><br>75018 PARIS |

# Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| Total du bilan avant répartition | 131 504 | Résultat: **Bénéfice** | 28 786 |

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

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

# 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.

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

## 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 | |

Autres éléments significatifs

S.a.r.l. " S.E.C.A. "
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

# 3 Notes sur le bilan actif

| | |
|---|---|
| **Frais d'établissement** | Non applicable |

| | |
|---|---|
| **Fonds commercial** | Non applicable |

| **Actif immobilisé : mouvements de l'exercice** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
| **Valeurs brutes** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 1 153 | | | 1 153 |
| Immobilisations corporelles | 5 982 | 632 | | 6 615 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **Total** | 7 135 | 632 | | 7 768 |
| **Amortissements & provisions :** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 1 153 | | | 1 153 |
| Immobilisations corporelles | 5 606 | 296 | | 5 903 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **Total** | 6 759 | 296 | | 7 056 |

| | |
|---|---|
| **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 | 124 041 | 124 041 | |
| TOTAL | 124 041 | 124 041 | |

| | |
|---|---|
| **Produits à recevoir** | Non applicable |

| | |
|---|---|
| **Charges constatées d'avance** | Non applicable |

| | |
|---|---|
| **Frais d'émission des emprunts à étaler** | Non applicable |

S.a.r.l. " S.E.C.A. "
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

# 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 | | | | |
| **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 | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 7 398 | 7 398 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 57 613 | 57 613 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 636 | 1 636 | | |
| Produits constatés d'avance | 37 500 | 37 500 | | |
| | 104 149 | 104 149 | | |

| 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 | 3 348 |
| Dettes fiscales & sociales | 1 609 |
| Autres dettes | |

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Poncelet
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

**Produits constatés d'avance:**

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

S.a.r.l. " S.E.C.A. "
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C

## 5 Détail des produits et des charges

| | |
|---|---|
| **Produits à recevoir** | **Néant** |

| **Charges constatées d'avance :** | | **31/12/09** | **31/12/08** |
|---|---|---|---|
| 486000 | Charges constat.avance | | 1 774,80 |
| **Total des charges constatées d'avance** | | | **1 774,80** |

| **Charges à payer :**<br>**Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan** | | **31/12/09** | **31/12/08** |
|---|---|---|---|
| 408000 | Fourn.fact non parvenues | 3 348,80 | 4 425,20 |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **3 348,80** | **4 425,20** |
| 428200 | Salaries prov s/cp | 320,00 | 2 240,00 |
| 438600 | Organismes soc. a payer | 160,00 | 1 030,00 |
| 448600 | Charges a payer | 1 129,95 | 919,31 |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **1 609,95** | **4 189,31** |
| **Total des charges à payer** | | **4 958,75** | **8 614,51** |

| **Produits constatés d'avance :** | | **31/12/09** | **31/12/08** |
|---|---|---|---|
| 487000 | Produits constates avance | 37 500,00 | 28 750,00 |
| **Total des produits constatés d'avance** | | **37 500,00** | **28 750,00** |

S.a.r.l. " S.E.C.A. "
5, rue Ponscarme
75013 PARIS
Tél: 01.45.86.14.27
Fax: 01.45.86.14.97
R.C.S. PARIS B 014 93
APE 741 C
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes