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 2010

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Siège Social : 5, Ponscarmé - 75013 PARIS - Tél. +33 (0)1 45 86 14 27 - Fax +33 (0)1 45 86 14 97 - Email : contact@auditseca.fr
Sarl au capital de 30.000 € - R.C.S. Paris B 349 357 376 - APE 6920Z - N° TVA Intracommunautaire FR 41349 357 376

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 2010 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 23 mai 2011

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
*** 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	2 528	2 132	396	712
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TIAP & autres titres immobilisés	30		30	
Total	**5 931**	**5 505**	**426**	**712**
*** ACTIF CIRCULANT**				
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 712		2 712	48 349
Autres créances	55 422		55 422	75 693
TRESORERIE				
Disponibilités	161 413		161 413	6 751
Total	**219 547**		**219 547**	**130 792**
*** COMPTES DE REGULARISATIONS**				
Total				
TOTAL DE L'ACTIF	**225 479**	**5 505**	**219 973**	**131 505**

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 31/12/10	Net au 31/12/09
*** FONDS ASSOCIATIFS**		
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	27 356	-1 431
RESULTAT DE L'EXERCICE	**35 386**	**28 786**
Total	**62 742**	**27 356**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total		
*** PROVISIONS RISQUES & CHARGES**		
Total		
*** FONDS DEDIES**		
Total		
*** DETTES**		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 197	7 399
Dettes fiscales et sociales	62 477	57 614
Autres dettes	30 890	1 637
Total	**111 565**	**66 649**
*** COMPTES DE REGULARISATION**		
Produits constatés d'avance	45 667	37 500
Total	**45 667**	**37 500**
TOTAL DU PASSIF	**219 973**	**131 505**

Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Société d'Expertise Comptable 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

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%
Ventes de marchandises			474	0,12
Production vendue	390 479	65,81	173 819	44,21
Production stockée			-24 531	-6,24
Subventions d'exploitation	202 862	34,19	218 886	55,67
S/Total Produits d'exploitation	**593 341**	**100,00**	**368 648**	**93,76**
Reprises et Transferts de charge	1 322	0,22	1 867	0,47
Cotisations	7 680	1,29	5 910	1,50
Total Produits d'exploitation	**602 342**	**101,52**	**376 425**	**95,74**
Achats de marchandises			342	0,09
Autres achats et charges externes	134 969	22,75	95 922	24,40
Impôts et taxes	5 786	0,98	4 438	1,13
Salaires et Traitements	246 552	41,55	177 999	45,27
Charges sociales	112 192	18,91	86 660	22,04
Amortissements et provisions	316	0,05	297	0,08
Autres charges	60 231	10,15	22 524	5,73
Charges d'exploitation	**560 047**	**94,39**	**388 181**	**98,73**
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 296	7,13	-11 756	-2,99
Produits financiers	923	0,16		
Charges financières			668	0,17
Résultat financier	**923**	**0,16**	**-668**	**-0,17**
Opérations faites en commun			44 685	11,37
RESULTAT COURANT	43 219	7,28	32 262	8,21
Produits exceptionnels	63	0,01	1 694	0,43
Charges exceptionnelles	501	0,08	391	0,10
Résultat exceptionnel	**-438**	**-0,07**	**1 302**	**0,33**
Impôts sur les bénéfices	7 394	1,25	4 778	1,22
SOLDE INTERMEDIAIRE	35 386	5,96	28 786	7,32
EXCEDENT OU PERTE	35 386	5,96	28 786	7,32

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes 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

Nom de l'entreprise	ASS COMPAGNIE R.L.
Activité exercée	Arts du spectacle vivant
Adresse	11 rue Saint Luc 75018 PARIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

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	219 973	Résultat: **Bénéfice**	35 386

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.

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

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes 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

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	6 615		1 867	4 748
Immobilisations financières		30		30
Total	7 768	30	1 867	5 931
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 153			1 153
Immobilisations corporelles	5 903	316	1 867	4 352
Immobilisations financières				
Total	7 056	316	1 867	5 505

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	58 133	58 133	
TOTAL	58 133	58 133	

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. " 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

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	18 197	18 197		
Dettes fiscales & sociales	62 477	62 477		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	30 890	30 890		
Produits constatés d'avance	45 666	45 666		
	157 231	157 231		

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	6 030
Dettes fiscales & sociales	4 630
Autres dettes	

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

Produits constatés d'avance:

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

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir	**Néant**
Charges constatées d'avance :	**Néant**

Charges à payer : **Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan**		**31/12/10**	**31/12/09**
408000	Fourn.fact non parvenues	6 030,10	3 348,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 030,10**	**3 348,80**
428200	Salaries prov s/cp	2 240,00	320,00
438600	Organismes soc. a payer	1 120,00	160,00
448600	Charges a payer	1 270,25	1 129,95
Dettes fiscales et sociales		**4 630,25**	**1 609,95**
Total des charges à payer		**10 660,35**	**4 958,75**

Produits constatés d'avance :		**31/12/10**	**31/12/09**
487000	Produits constates avance	45 666,67	37 500,00
Total des produits constatés d'avance		**45 666,67**	**37 500,00**

S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes " s.a.r.l.
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