

ASSOCIATION COMPAGNIE NORDEY

**9, rue Pelouze
75008 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2010



**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**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

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 2010 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 d'exercice professionnel applicables en France; 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

J'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie ainsi que celles relatives aux subventions reçues au titre de l'exercice.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

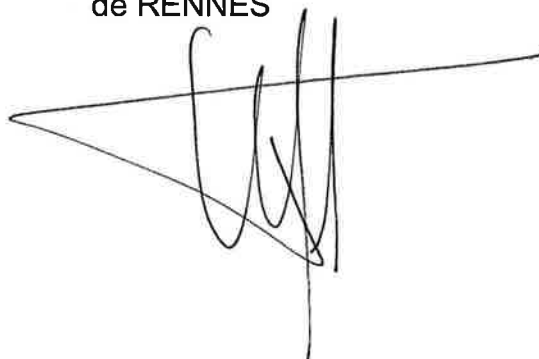
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fougères, 1er JUIN 2011

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by several vertical and curved strokes, all contained within a large, thin-lined triangle that points to the left.

COMPTES ANNUELS

Bilan

Page 1

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques, matériel et outillage	1 921		1 921	
Autres immobilisations corporelles	2 804	1 877	927	215
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TIAP & autres titres immobilisés	503		503	503
Total	5 229	1 877	3 352	719
* ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
Avances et acomptes versés sur commandes				104
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	11 960		11 960	
Autres créances	44 222		44 222	3 332
TRESORERIE				
Disponibilités	9 332		9 332	161 587
Total	65 514		65 514	165 023
* COMPTES DE REGULARISATIONS				
Total				
TOTAL DE L'ACTIF	70 743	1 877	68 866	165 741

Bilan

Page 2

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
* FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	48 289	-14 261
RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 366	62 550
Total	41 923	48 289
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total		
* PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Total		
* FONDS DEDIES		
Total		
* DETTES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	46	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	46	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 909	76 402
Dettes fiscales et sociales	18 215	31 050
Autres dettes	2 774	10 000
Total	26 944	117 453
* COMPTES DE REGULARISATION		
Total		
TOTAL DU PASSIF	68 866	165 741

Compte de résultat

Page 3

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%
Production vendue	10 000	4,26		
Subventions d'exploitation	225 000	95,74	186 000	100,00
S/Total Produits d'exploitation	235 000	100,00	186 000	100,00
Total Produits d'exploitation	235 000	100,00	186 000	100,00
Autres achats et charges externes	19 432	8,27	17 773	9,56
Impôts et taxes			24	0,01
Salaires et Traitements	1 039	0,44	904	0,49
Charges sociales			585	0,31
Amortissements et provisions	458	0,19	434	0,23
Autres charges	2 500	1,06	19 000	10,22
Charges d'exploitation	23 428	9,97	38 719	20,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	211 572	90,03	147 281	79,18
Produits financiers	10		12	0,01
Charges financières			93	0,05
Résultat financier	10		-82	-0,04
Opérations faites en commun	-217 268	-92,45	-71 140	-38,25
RESULTAT COURANT	-5 686	-2,42	76 059	40,89
Produits exceptionnels	1		137	0,07
Charges exceptionnelles	681	0,29	136	0,07
Résultat exceptionnel	-680	-0,29	2	
Impôts sur les bénéfices			13 511	7,26
SOLDE INTERMEDIAIRE	-6 366	-2,71	62 550	33,63
EXCEDENT OU PERTE	-6 366	-2,71	62 550	33,63

FG

Nom de l'entreprise	COMPAGNIE NORDEY
Activité exercée	Compagnie de théâtre
Adresse	9 rue Pelouze 75008 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	68 866	Résultat: Perte	6 366
----------------------------------	--------	-----------------	-------

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

FF

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 :

- Les immobilisations figurant à l'actif sont des immobilisations non décomposables.
- Les amortissements des immobilisations non décomposables continuent d'être pratiqués selon leur durée d'usage.

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

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				
Immobilisations corporelles	5 782	3 090	4 147	4 725
Immobilisations financières	503			503
Total	6 285	3 090	4 147	5 228
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 566	457	4 147	1 876
Immobilisations financières				
Total	5 566	457	4 147	1 876

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	56 182	56 182	
TOTAL	56 182	56 182	

Produits à recevoir	Non applicable
----------------------------	----------------

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

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

FG

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	45	45		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 909	5 909		
Dettes fiscales & sociales	18 215	18 215		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 774	2 774		
Produits constatés d'avance				
	26 943	26 943		

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	45
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	4 664
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	

Annexe

Page 14

Produits constatés d'avance

Non applicable

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir		Néant	
Charges constatées d'avance :		Néant	
Charges à payer :		31/12/10	31/12/09
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banques interets courus	45,65	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		45,65	
408100	Fournis.fact.non parvenue	4 664,40	75 924,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 664,40	75 924,00
448602	Taxe apprentissage a pay.		5,67
Dettes fiscales et sociales			5,67
Total des charges à payer		4 710,05	75 929,67
Produits constatés d'avance :		Néant	