

# CORIOLIS EXPERTISE



*Fabiène BERTHIER*  
*Christiane CHAUMET*  
*Olivier FAUCHER*  
*Philippe TAVÉ*  
*Experts comptables*  
*Commissaires aux comptes*  
*Associés*

*Sylvie MIQUEL*  
*Anne CHEVALLIER-RENEUVE*  
*Experts comptables*

**ASSOCIATION BLUES PASSIONS**

*1, rue du Port*  
*16100 COGNAC*

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

***Exercice clos le 31.12.2010***

***ASSOCIATION BLUES PASSIONS***

*1, rue du Port  
16100 COGNAC*

---

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***SUR LES COMPTES ANNUELS***

---

***Exercice clos le 31.12.2010***

---

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 BLUES PASSIONS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les 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 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 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc 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 données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Cognac, le 21 mars 2011

**Pour CORIOLIS AEC**  
**Philippe TAVÉ,**  
**Commissaire aux Comptes**



# Bilan

## ASS BLUES PASSIONS

Au : 31/12/2010

N° SIRET : 44113633000012

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2009
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	2 052	422	1 629	762
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>2 052</b>	<b>422</b>	<b>1 629</b>	<b>762</b>
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	23 006	16 751	6 254	7 062
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>23 006</b>	<b>16 751</b>	<b>6 254</b>	<b>7 062</b>
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>Total</b>				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>25 058</b>	<b>17 174</b>	<b>7 883</b>	<b>7 824</b>
Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 507	3 304	2 202	1 865
	<b>Total</b>	<b>5 507</b>	<b>3 304</b>	<b>2 202</b>	<b>1 865</b>
Actif circulant Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
	Clients et comptes rattachés	15 930		15 930	5 814
	Autres créances	102 631		102 631	71 194
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>Total</b>	<b>118 561</b>		<b>118 561</b>	<b>77 009</b>
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	16 112		16 112	52 455
	<b>Total</b>	<b>16 112</b>		<b>16 112</b>	<b>52 455</b>
Charges constatées d'avance		515		515	
<b>Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance</b>		<b>141 697</b>	<b>3 304</b>	<b>138 393</b>	<b>131 330</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
<b>Total de l'actif</b>		<b>166 756</b>	<b>20 479</b>	<b>146 276</b>	<b>139 155</b>
<b>Renvois :</b> (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		

# Bilan

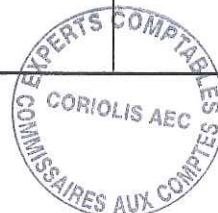
## ASS BLUES PASSIONS

Au : 31/12/2010

EUR

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 6 700 )	6 700	6 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-15 203	-14 231
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-52 819	-971	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>-61 322</b>	<b>-8 503</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>-61 322</b>	<b>-8 503</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 000	25
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>	<b>80 000</b>	<b>25</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 559	10 396
	Dettes fiscales et sociales	114 089	135 736
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 950	1 500	
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>127 599</b>	<b>147 632</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>207 599</b>	<b>147 658</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>Total du passif</b>	<b>146 276</b>	<b>139 155</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),			
à plus d'un an			
à moins d'un an	207 599	147 658	
<b>Renvois :</b> (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	80 000		
(3) dont emprunts participatifs			



# Compte de résultat

## ASS BLUES PASSIONS

Périodes 01/01/2009 31/12/2009 Durées 12 mois  
01/01/2010 31/12/2010 12 mois

EUR

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

	France	Exportation	Total	Exercice précédent	
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises	110 308	110 308	113 262	
	Production vendue { Biens Services	947 477	947 477	985 916	
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 057 785</b>	<b>1 057 785</b>	<b>1 099 178</b>	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation		414 240	410 993	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		12 742	35 899	
	Autres produits		14 428	360	
	<b>Total</b>		<b>1 499 196</b>	<b>1 546 432</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises { Achats Variations de stocks		55 569	72 085	
			552	-153	
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)		1 095 843	1 114 449	
	Impôts, taxes et versements assimilés		83 653	86 972	
	Salaires et traitements		217 884	191 532	
	Charges sociales		89 308	87 037	
	<b>Dotations</b> - sur immobilisations { amortissements provisions		4 456	3 914	
	<b>d'exploitation</b> - sur actif circulant		3 304	4 195	
	- pour risques et charges				
Autres charges		13	227		
<b>Total</b>		<b>1 550 586</b>	<b>1 560 261</b>		
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>A</b>	<b>-51 390</b>	<b>-13 828</b>
<b>Opér. commun</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		<b>B</b>		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		<b>C</b>		
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		414	349	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total</b>		<b>414</b>	<b>349</b>		
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)		382		
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total</b>		<b>382</b>			
<b>Résultat financier</b>			<b>D</b>	<b>32</b>	<b>349</b>
<b>Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D)</b>			<b>E</b>	<b>-51 357</b>	<b>-13 479</b>

# Compte de résultat

## ASS BLUES PASSIONS

Périodes 01/01/2009 31/12/2009 Durées 12 mois  
01/01/2010 31/12/2010 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

EUR

		Total	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 079	12 900
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>	<b>8 079</b>	<b>12 900</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 541	392
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>9 541</b>	<b>392</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F -1 461</b>	<b>12 507</b>
Participation des salariés aux résultats		<b>G</b>	
Impôt sur les bénéfices		<b>H</b>	
<b>Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)</b>		<b>-52 819</b>	<b>-971</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	13 348	
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
	(4) Dont produits concernant les entités liées		
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Comptabilité tenue en euros



# COMPTES ANNUELS

## ASS BLUES PASSIONS

ANNEXE







KPMG Entreprises  
Région Ouest  
La Roche Plate  
16130 Gensac-La-Pallue  
France

Téléphone : +33 (0)5.45.35.13.01  
Télécopie : +33 (0)5.45.35.46.61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Association Blues Passions

Annexe simplifiée aux  
comptes annuels de l'exercice  
clos le  
31 décembre 2010  
Montants exprimés en EUR

Association Blues Passions

*Ce rapport contient 9 pages*

Annexe simplifiée aux comptes annuels.doc



## Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Stocks	5
2.1.6	Créances	5
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Dettes financières	7
2.2.3	Autres dettes	7



# 1 Faits majeurs

## 1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos au 31.12.2010.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

L'annexe que nous présentons est **simplifiée**, conformément à la possibilité offerte à certains commerçants, personnes physiques ou morales. Le PCG (règlement n°99-03) précise notamment dans son article 532-11 les informations dont sont dispensées « les personnes morales bénéficiant d'une présentation simplifiée de leurs comptes annuels » et dans son article 532-12 celles que ne sont pas tenues de mentionner les personnes physiques concernées .

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 à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



### 2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 7 ans

## 2.1.5 Stocks

### 2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Objets publicitaires	5 507	3 304	2 203
<b>Total</b>	<b>5 507</b>	<b>3 304</b>	<b>2 203</b>

Méthode de dépréciation utilisée : Les articles ont été dépréciés à hauteur de 60 %.

### 2.1.5.2 Stocks de produits achetés

Les stocks suivants : objets publicitaires, sont évalués selon la méthode FIFO.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat HT facturé par les fournisseurs.

## 2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.



2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Subventions	35 849
Remboursements divers	4 500
<b>Total</b>	<b>40 349</b>



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	6 700			6 700
Primes d'émission, fusion...				
Réserves légale et réserves statutaires				
Autres réserves				
Report à nouveau	-14 231	- 971		-15 202
Résultat	- 971	-52 819	-971	-52 819
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				
<b>Total</b>	<b>-8 502</b>	<b>-53 790</b>	<b>-971</b>	<b>-61 321</b>

### 2.2.2 Dettes financières

#### 2.2.2.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

### 2.2.3 Autres dettes

#### 2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.



### 2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 045
Dettes fiscales et sociales	71 611
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>75 656</b>

