

THEATRE DE L'EPHEMERIDE

Ile du Roi
BP 138
27100 - VAL DE REUIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2011**

CG VAL

THÉÂTRE DE L'ÉPHÉMÉRIDE

Association déclarée à la Sous-Préfecture des Andelys N° 1799

Siège social : Île du Roi - BP 138- 27100 VAL DE REUIL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

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 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association THÉÂTRE DE L'EPHEMERIDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 appréciations

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.

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 - Vérifications et informations spécifiques

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'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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Elbeuf, le 15 juin 2012

Séverine AUBIGNY
Commissaire aux Comptes



La SARL COGEBES ADEC EUROPE
Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS



BILAN

Bilan Actif

THEATRE DE L' EPHEMERIDE

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 15/06/12

| Rubriques | Brut | Amortissements | Net (N) | Net (N-1) |
|--|---------------|----------------|--------------|--------------|
| | | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 6 223 | 5 736 | 487 | 816 |
| Autres immobilisations corporelles | 28 658 | 21 708 | 6 950 | 86 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 34 881 | 27 444 | 7 437 | 902 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 308 | | 308 | 308 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 308 | | 308 | 308 |
| ACTIF IMMOBILISE | 35 189 | 27 444 | 7 745 | 1 210 |

| | | | | |
|--|--|--|---------------|---------------|
| STOCKS ET EN-COURS | COGEBIS ADEC EUROPE | | | |
| Matières premières et approvisionnement | S.A.R.L. au capital de 468 000 € | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 11 Rue d'Alsace - B.P. 413 | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | SIRET : 365 501 097 00064 | | | |
| Stocks de marchandises | Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14 | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 245 | | 245 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 205 | | 4 205 | 5 598 |
| Autres créances | 8 344 | | 8 344 | 10 466 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 12 794 | | 12 794 | 16 064 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 14 260 | | 14 260 | 15 617 |
| Charges constatées d'avance | 2 270 | | 2 270 | 570 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 16 530 | | 16 530 | 16 187 |
| ACTIF CIRCULANT | 29 324 | | 29 324 | 32 250 |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |

| | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 64 512 | 27 444 | 37 068 | 33 461 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

Bilan Passif

THEATRE DE L' EPHEMERIDE

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 15/06/12

| | Net (N) 31/12/2011 | Net (N-1) 31/12/2010 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 35 651 | 35 651 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | (58 402) | (72 080) |
| Résultat de l'exercice | 6 008 | 13 677 |
| TOTAL situation nette : | (16 743) | (22 751) |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | (16 743) | (22 751) |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 23 450 | 20 902 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| TOTAL dettes financières : | 23 450 | 20 902 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 007 | 10 486 |
| Dettes fiscales et sociales | 21 427 | 24 050 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 928 | 774 |
| TOTAL dettes diverses : | 30 362 | 35 309 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 53 811 | 56 211 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 37 068 | 33 461 |

COGEB S ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €
 11 Rue d'Alsace - B.P. 413
 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
 SIRET : 365 501 097 00064
 Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat (Première Partie)

THEATRE DE L' EPHEMERIDE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 15/06/12

| RUBRIQUES | France | E.port | Net (N) | Net (N-1) |
|---|---------------|--------|----------------|----------------|
| | | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 51 083 | | 51 083 | 52 173 |
| Chiffres d'affaires nets | 51 083 | | 51 083 | 52 173 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 188 789 | 217 893 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | 69 540 | 51 609 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 309 412 | 321 675 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 123 837 | 116 635 |
| TOTAL charges externes : | | | 123 837 | 116 635 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | | |
| | | | 3 470 | 3 033 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 113 455 | 124 857 |
| Charges sociales | | | 54 364 | 49 226 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 167 819 | 174 083 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 1 608 | 2 603 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 1 608 | 2 603 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| | | | 3 715 | 2 980 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 300 449 | 299 334 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 8 963 | 22 342 |

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

Compte de Résultat (Seconde Partie)

THEATRE DE L' EPHEMERIDE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 15/06/12

| POSTES | Ner(N) 31/12/2011 | Ner(N-1) 31/12/2010 |
|--|----------------------|------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 8 963 | 22 342 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 14 | 16 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 14 | 16 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 367 | 1 167 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 367 | 1 167 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (353) | (1 152) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 8 610 | 21 190 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 235 | 6 342 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 824 | |
| | 2 059 | 6 342 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 3 803 | 13 854 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 859 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 4 662 | 13 854 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (2 603) | (7 512) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 311 485 | 328 933 |
| TOTAL DES CHARGES | 305 478 | 314 356 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 6 008 | 13 677 |

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2011 qui dégage un excédent de 6 007.68 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social :

L'association a pour but de favoriser la création et la diffusion du spectacle vivant et d'encourager la réflexion autour de ce thème.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

Il a été retenu la méthode simplifiée dite prospective pour les amortissement, selon l'application du règlement 02-10 art 15-1, amendé par le règlement 03-07 et modifié par celui 05-09, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

II - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

| Valeurs brutes | Début | Acquisitions | Diminutions | Fin |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Matériel théâtre | 6 451,49 | | 228,67 | 6 222,82 |
| Installation - Agencement | 566,46 | | | 566,46 |
| Matériel de bureau et informatique | 18 474,27 | 980,89 | 14 664,27 | 4 790,89 |
| Mobilier | 3 326,62 | | | 3 326,62 |
| Matériel technique | 15 575,46 | 7 117,25 | 2 718,92 | 19 973,79 |
| Total | 44 394,30 | 8 098,14 | 17 611,86 | 34 880,58 |

b) Tableau de variations des amortissements

| Amortissements | Taux linéaire | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Matériel théâtre | 14,29 à 33,33% | 5 635,44 | 329,32 | 228,67 | 5 736,09 |
| Installation - Agencement | 16% | 566,46 | | | 566,46 |
| Matériel de bureau et informatique | 20 à 33,33% | 18 474,27 | 237,77 | 14 708,59 | 4 003,45 |
| Mobilier | 16,67 à 33,33% | 3 326,62 | | | 3 326,62 |
| Matériel technique | 20 à 33% | 15 489,10 | 1 041,19 | 2 718,92 | 13 811,37 |
| Total | | 43 491,89 | 1 608,28 | 17 656,18 | 27 443,99 |

COGEB S ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

9. Disponibilités

| Nature | Montant |
|----------------------------------|------------------|
| BFCC Courant | 835,96 |
| Crédit agricole - Compte courant | 13 356,27 |
| Crédit agricole - Compte livret | 67,65 |
| Caisse | |
| Total | 14 259,88 |

10. Charges constatées d'avance

| Nature | Montant |
|---------------------|-----------------|
| Veolia | 21,63 |
| GDF | 11,97 |
| Mural Gaz | 79,10 |
| SFR | 23,40 |
| Oasart | 1 744,00 |
| Ricoh | 94,84 |
| Intérêts trésorerie | 294,94 |
| Total | 2 269,88 |

COGEB S ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

III - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Ils sont composés :

- Du fonds associatif : 35 651.41€
- Du report à nouveau : - 58 402.09€

2. Subventions d'investissement

| Nature | Brut | Taux | Net au début | Reprises | Net à la fin |
|--------------|------|------|--------------|----------|--------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total | | | | | |

3. Provisions

| Nature | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|--------------------------------|-------|-----------|----------|-----|
| | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| Total | | | | |

4. Fonds dédiés

| Nature | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|--------------|-------|-----------|----------|-----|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Total | | | | |

10. Produits constatés d'avance

| Nature | Montant |
|--------------|---------|
| | |
| | |
| | |
| Total | |

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Prestations de service et ventes accessoires

| Nature | Exercice clos | Exercice Précédent |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| Rec spectacle en co-production | 4 928,90 | 9 478,68 |
| Rec Cessions spectacles | 20 812,59 | 12 851,62 |
| Rec Autres prestations artistiques | 2 164,69 | 405,83 |
| Rec billetterie | 4 494,13 | 12 949,67 |
| Rec pédagogique scolaires | 10 073,94 | 9 388,83 |
| Rec pédagogique ateliers | 3 607,20 | 4 041,29 |
| Rec pédagogique autres prestations | 5 001,60 | 2 994,50 |
| Locations diverses consenties | | 62,72 |
| Total | 51 083,05 | 52 173,14 |

2. Subventions d'exploitation

| Nature | Exercice clos | Exercice Précédent |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| Conseil Régional | 43 609,15 | 43 597,29 |
| ACSE | 2 000,00 | |
| DRAC | 1 500,00 | 7 582,94 |
| Conseil Général 27 | 90 365,74 | 90 401,14 |
| Conseil Général 91 | 4 739,33 | |
| Commune VDR | 20 000,00 | 19 428,98 |
| Communauté de Communes | 3 000,00 | |
| Centre National du livre | | 1 895,74 |
| ADAMI | | 14 000,00 |
| France Culture | | 3 791,47 |
| ODIA | | 17 061,62 |
| ASP | 23 575,20 | 20 134,25 |
| Total | 188 789,42 | 217 893,43 |

3. Produits exceptionnels

| Nature | Montant |
|------------------------------|-----------------|
| Réajustement cps fournisseur | 300,72 |
| Réajustement charges sociale | 934,51 |
| Remb Assurance MAIF | 823,72 |
| | |
| Total | 2 058,95 |

4. Charges exceptionnelles

| Nature | Montant |
|--------------------------------|-----------------|
| Dedits payés | 1 344,00 |
| Réajustement charges sociale | 1 020,19 |
| Pénalités - amendes | 831,79 |
| Double règlement | 606,76 |
| Val. comptable des él. d'actif | 858,76 |
| Total | 4 661,50 |

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

THÉÂTRE DE L'ÉPHÉMÉRIDE

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31/12/2011

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Aux Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

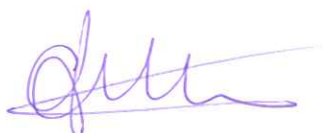
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Elbeuf, le 15 juin 2012

Séverine AUBIGNY
Commissaire aux Comptes



La SARL COGEBES ADEC EUROPE
Représentée par *Bénédicte BREANT DELIENS*

