

ASSOCIATION COMPAGNIE NORDEY

**29, rue Gasparin
69002 LYON**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2011

**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 2011

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 2011 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, 8 JUIN 2012

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal line that curves downwards and then back up, followed by several vertical and slightly curved strokes that form the letters 'F', 'G', and 'R' in a stylized, cursive manner.

COMPTES ANNUELS

Bilan

Page 1

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques, matériel et outillage	1 921	640	1 281	1 921
Autres immobilisations corporelles	2 804	2 277	527	927
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TIAP & autres titres immobilisés	503		503	503
Total	5 229	2 917	2 312	3 352
* ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	5 910		5 910	11 960
Autres créances	11 879		11 879	44 222
TRESORERIE				
Disponibilités	44 529		44 529	9 332
Total	62 318		62 318	65 514
* COMPTES DE REGULARISATIONS				
Total				
TOTAL DE L'ACTIF	67 547	2 917	64 630	68 866

L.E.C.O.

2, Rue de la Chaudronnerais

BEAUCE - B.P. 10258

35302 FOGÈRES CEDEX

Tél. 02.99.99.30.50 - Fax 02.99.99.59.23

669 201 048 RCS Rennes

Bilan

Page 2

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	41 923	48 289
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 036	-6 366
Total	56 959	41 923
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total		
* PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Total		
* FONDS DEDIES		
Total		
* DETTES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	45	46
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	45	46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 155	5 909
Dettes fiscales et sociales	2 472	18 215
Autres dettes		2 774
Total	7 671	26 944
* COMPTES DE REGULARISATION		
Total		
TOTAL DU PASSIF	64 630	68 866

L.E.C.O.

2, Rue de la Chaudronnerais

BEAUCE - B.P. 10258

35302 FOUGÈRES CEDEX

Tél. 02.99.99.30.50 - Fax 02.99.99.59.23

669 201 048 RCS Rennes

Compte de résultat

Page 3

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
Production vendue	5 789	3,20	10 000	4,26
Subventions d'exploitation	175 000	96,80	225 000	95,74
<u>S/Total Produits d'exploitation</u>	<u>180 789</u>	<u>100,00</u>	<u>235 000</u>	<u>100,00</u>
<u>Total Produits d'exploitation</u>	<u>180 789</u>	<u>100,00</u>	<u>235 000</u>	<u>100,00</u>
Autres achats et charges externes	36 468	20,17	19 432	8,27
Impôts et taxes	62	0,03		
Salaires et Traitements			1 039	0,44
Amortissements et provisions	1 040	0,58	458	0,19
Autres charges			2 500	1,06
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>37 571</u>	<u>20,78</u>	<u>23 428</u>	<u>9,97</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	143 218	79,22	211 572	90,03
Produits financiers	9		10	
<u>Résultat financier</u>	<u>9</u>		<u>10</u>	
Opérations faites en commun	-133 857	-74,04	-217 268	-92,45
RESULTAT COURANT	9 370	5,18	-5 686	-2,42
Produits exceptionnels	7 196	3,98	1	
Charges exceptionnelles			681	0,29
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>7 196</u>	<u>3,98</u>	<u>-680</u>	<u>-0,29</u>
Impôts sur les bénéfices	1 530	0,85		
SOLDE INTERMEDIAIRE	15 036	8,32	-6 366	-2,71
EXCEDENT OU PERTE	15 036	8,32	-6 366	-2,71

L.E.C.O.

2, Rue de la Chaudronnerais
 BEAUCE - B.P. 10258
 35302 FOGÈRES CEDEX
 Tél. 02.99.99.30.50 - Fax 02.99.99.59.23
 669 201 048 RCS Rennes

Nom de l'entreprise	COMPAGNIE NORDEY
Activité exercée	Compagnie de théâtre
Adresse	29 rue Gasparin 75008 PARIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

- 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	64 629	Résultat: Bénéfice	15 036
----------------------------------	--------	---------------------------	--------

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

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.

L.E.C.O.

2, Rue de la Chaudronnerais
BEAUCE - B.P. 10258
35302 FOUGÈRES CEDEX
Tél. 02.99.99.30.50 - Fax 02.99.99.59.23
669 201 048 RCS Rennes

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	4 725			4 725
Immobilisations financières	503			503
Total	5 228			5 228
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 876	1 040		2 917
Immobilisations financières				
Total	1 876	1 040		2 917

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	17 788	17 788	
TOTAL	17 788	17 788	

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

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

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

L.E.C.O.

2, Rue de la Chaudronnerais
 BEAUCE - B.P. 10258
 35302 FOUGÈRES CEDEX
 Tél. 02.99.99.30.50 - Fax 02.99.99.59.23
 669 201 048 RCS Rennes

Annexe

Page 12

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	44	44		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 154	5 154		
Dettes fiscales & sociales	2 471	2 471		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	7 670	7 670		

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	44
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	4 824
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	

LECO
 2, Rue de la Chaudronnerais
 BEAUCE - B.P. 10258
 35302 FOUGÈRES CEDEX
 Tél. 02.99.99.30.50 - Fax 02.99.99.59.23
 669 201 048 RCS Rennes

Annexe

Page 13

Produits constatés d'avance

Non applicable

Annexe

Page 14

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir	Néant
---------------------	-------

Charges constatées d'avance :	Néant
-------------------------------	-------

Charges à payer :		31/12/11	31/12/10
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banques interets courus	44,52	45,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		44,52	45,65
408100	Fournis.fact.non parvenue	4 824,91	4 664,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 824,91	4 664,40
Total des charges à payer		4 869,43	4 710,05
Produits constatés d'avance :		Néant	