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 2012

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 2012 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 30 avril 2013

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 153	1 153		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	3 474	2 691	783	1 034
Autres immobilisations corporelles	2 528	2 528		185
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	30		30	30
ACTIF IMMOBILISE	7 186	6 373	813	1 250
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 004		1 004	35
Créances				
Usagers et comptes rattachés	10 325		10 325	4 277
Autres créances	51 420		51 420	44 347
Divers				
Disponibilités	33 104		33 104	59 903
Charges constatées d'avance	3 450		3 450	1 074
ACTIF CIRCULANT	99 303		99 303	109 636
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**106 488**	**6 373**	**100 116**	**110 886**

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
5, rue Pontcarme
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 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Report à nouveau	42 098	62 742
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 675	-20 644
FONDS PROPRES	29 424	42 098
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 580	4 735
Dettes fiscales et sociales	39 612	31 362
Autres dettes		5 190
Produits constatés d'avance	27 500	27 500
DETTES	70 692	68 787
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**100 116**	**110 886**

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

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Production vendue	243 802	56,17	125 008	37,16
Subventions d'exploitation	177 520	40,90	200 858	59,71
Reprises et Transferts de charge	1 612	0,37	1 367	0,41
Cotisations	12 730	2,93	10 520	3,13
Produits d'exploitation	435 664	100,37	337 754	100,41
Autres achats non stockés et charges externes	134 613	31,01	122 680	36,47
Impôts et taxes	4 494	1,04	3 744	1,11
Salaires et Traitements	177 516	40,90	155 419	46,20
Charges sociales	89 211	20,55	75 294	22,38
Amortissements et provisions	437	0,10	431	0,13
Autres charges	42 446	9,78	9 965	2,96
Charges d'exploitation	448 717	103,38	367 533	109,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 053	-3,01	-29 779	-8,85
Opérations faites en commun			2 765	0,82
Produits financiers	475	0,11	1 115	0,33
Résultat financier	475	0,11	1 115	0,33
RESULTAT COURANT	-12 578	-2,90	-25 899	-7,70
Produits exceptionnels	133	0,03	1 178	0,35
Charges exceptionnelles	230	0,05	646	0,19
Résultat exceptionnel	-97	-0,02	532	0,16
Impôts sur les bénéfices			-4 723	-1,40
EXCEDENT OU DEFICIT	**-12 675**	**-2,92**	**-20 644**	**-6,14**

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMPAGNIE R.L.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 100 116 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 12 675 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 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 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage technique : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 153			1 153
Immobilisations incorporelles	1 153			1 153
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 474			3 474
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 528			2 528
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 002			6 002
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	30			30
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	30			30
ACTIF IMMOBILISE	**7 186**			**7 186**

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 153			1 153
Immobilisations incorporelles	1 153			1 153
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 440	251		2 691
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 343	185		2 528
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 783	437		5 219
ACTIF IMMOBILISE	**5 936**	**437**		**6 373**

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 195 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 325	10 325	
Autres	51 420	46 697	4 723
Charges constatées d'avance	3 450	3 450	
Total	**65 195**	**60 472**	**4 723**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 70 692 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 580	3 580		
Dettes fiscales et sociales	39 612	39 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	27 500	27 500		
Total	**70 692**	**70 692**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
FOURN.FACT NON PARVENUES	3 468
SALARIES PROV S/CP	2 450
ORGANISMES SOC. A PAYER	1 225
CHARGES A PAYER	1 166
Total	**8 309**

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

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.AVANCE	3 450		
Total	**3 450**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	27 500		
Total	**27 500**		

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