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 2013

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Siège Social : 5, rue Ponscarmé - 75013 PARIS - Tél. : +33 (0)1 45 86 14 27 - Fax : +33 (0)1 45 82 54 64 - Email : contact@auditseca.fr
SAS au capital de 30.000 € - R.C.S. Paris B 349 357 376 - APE 6920Z - N° TVA Intracommunautaire FR 41349 357 376

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 2013 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 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 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.

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 10 juin 2014

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 153	1 153		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	3 474	2 942	532	783
Autres immobilisations corporelles	2 528	2 528		
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				30
ACTIF IMMOBILISE	7 156	6 623	532	813
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 004
Créances				
Usagers et comptes rattachés	20 337		20 337	10 325
Autres créances	40 465		40 465	51 420
Divers				
Disponibilités	50 343		50 343	33 104
ACTIF CIRCULANT	111 145		111 145	95 852
Charges constatées d'avance	612		612	3 450
COMPTES DE REGULARISATION	612		612	3 450
TOTAL DE L'ACTIF	**118 912**	**6 623**	**112 289**	**100 116**

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

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau	29 424	42 098
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 023	-12 675
FONDS PROPRES	46 446	29 424
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	3 588	3 580
Dettes fiscales et sociales	21 794	39 612
DETTES	25 382	43 192
Produits constatés d'avance	40 461	27 500
COMPTES DE REGULARISATION	40 461	27 500
TOTAL DU PASSIF	**112 289**	**100 116**

S.E.C.A. " S.a.r.l. 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 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Production vendue	160 391	44,50	243 802	56,17
Subventions d'exploitation	183 520	50,92	177 520	40,90
Reprises et Transferts de charge	1 541	0,43	1 612	0,37
Cotisations	16 510	4,58	12 730	2,93
Produits d'exploitation	361 962	100,43	435 664	100,37
Autres achats non stockés et charges externes	111 998	31,07	134 613	31,01
Impôts et taxes	3 606	1,00	4 494	1,04
Salaires et Traitements	143 284	39,75	177 516	40,90
Charges sociales	65 436	18,16	89 211	20,55
Amortissements et provisions	251	0,07	437	0,10
Autres charges	20 910	5,80	42 446	9,78
Charges d'exploitation	345 484	95,86	448 717	103,38
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 478	4,57	-13 053	-3,01
Opérations faites en commun	948	0,26		
Produits financiers	135	0,04	475	0,11
Charges financières	824	0,23		
Résultat financier	-689	-0,19	475	0,11
RESULTAT COURANT	16 737	4,64	-12 578	-2,90
Produits exceptionnels	572	0,16	133	0,03
Charges exceptionnelles	286	0,08	230	0,05
Résultat exceptionnel	286	0,08	-97	-0,02
EXCEDENT OU DEFICIT	**17 023**	**4,72**	**-12 675**	**-2,92**

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 31/12/2013, dont le total est de 112 289 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 17 023 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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 31/12/2013 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 avec sincérité 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel 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.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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

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.

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes S.a.r.l. " S.E.C.A. "
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**		**30**	**7 156**

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	2 691	251		2 942
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 528			2 528
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 219	251		5 470
ACTIF IMMOBILISE	**6 373**	**251**		**6 623**

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 circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 61 413 euros et le classement détaillé 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	20 337	20 337	
Autres	40 465	35 742	4 723
Charges constatées d'avance	612	612	
Total	**61 413**	**56 690**	**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 65 843 euros et le classement détaillé 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	3 588	3 588		
Dettes fiscales et sociales	21 794	21 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	40 461	40 461		
Total	**65 843**	**65 843**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT NON PARVENUES	3 588
SALARIES PROV S/CP	2 450
ORGANISMES SOC. A PAYER	1 225
CHARGES A PAYER	1 002
Total	**8 265**

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	612		
Total	**612**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	40 461		
Total	**40 461**		

S.a.r.l. " S.E.C.A. " Société d'Expertise Comptable 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