

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 2013

**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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

En exécution de la mission qui nous 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 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 nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, dont le total du bilan s'élève à 18 452 € et le déficit de l'exercice à 84 582 €.

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 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 :

Nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie.

Nous avons 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 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

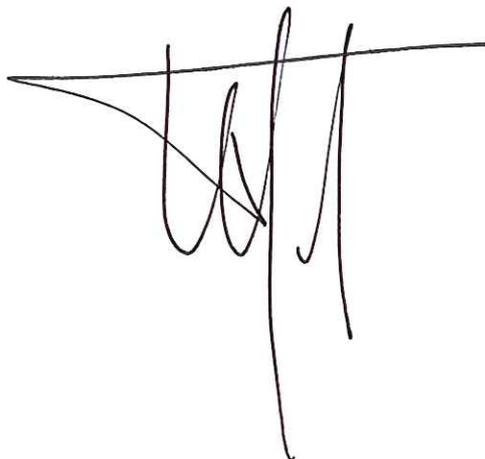
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé 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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fougères, 26 MAI 2014

Pour la société L'ECO
Francis GERARD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de RENNES

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line at the top, followed by several loops and a long vertical stroke extending downwards.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	1 921	1 921		640
Autres immobilisations corporelles	1 169	1 169		138
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	503		503	503
ACTIF IMMOBILISE	3 594	3 091	503	1 281
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 030		1 030	
Créances				
Autres créances	7 790		7 790	5 469
Divers				
Disponibilités	9 129		9 129	33 886
ACTIF CIRCULANT	17 949		17 949	39 355
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	21 543	3 091	18 452	40 636

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 2
 669 201 048 RCS RENNES

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau	13 066	56 959
RESULTAT DE L'EXERCICE	-84 582	-43 893
FONDS PROPRES	-71 517	13 066
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	28	8
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	28	8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 059	27 317
Dettes fiscales et sociales		75
Autres dettes	882	170
DETTES	89 969	27 570
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	18 452	40 636

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 25
 669 201 048 RCS RENNES

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Subventions d'exploitation	275 000	100,00	175 000	100,00
Produits d'exploitation	275 000	100,00	175 000	100,00
Autres achats non stockés et charges externes	23 241	8,45	32 787	18,74
Impôts et taxes	503	0,18	262	0,15
Salaires et Traitements			7 061	4,03
Charges sociales			4 450	2,54
Amortissements et provisions	778	0,28	1 030	0,59
Charges d'exploitation	24 522	8,92	45 590	26,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	250 478	91,08	129 410	73,95
Opérations faites en commun	-335 011	-121,82	-172 196	-98,40
Produits financiers	8		9	0,01
Résultat financier	8		9	0,01
RESULTAT COURANT	-84 525	-30,74	-42 777	-24,44
Produits exceptionnels			1	
Charges exceptionnelles	57	0,02	1 117	0,64
Résultat exceptionnel	-57	-0,02	-1 116	-0,64
EXCEDENT OU DEFICIT	-84 582	-30,76	-43 893	-25,08

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 20
 669 201 048 RCS RENNES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMPAGNIE NORDEY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 18 452 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 84 582 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.

Continuité d'exploitation :

Le résultat de l'exercice est déficitaire de 85 K€ ; après imputation de ce résultat, les fonds propres sont négatifs de 72 K€.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis par les dirigeants dans l'hypothèse de la continuité de l'exploitation compte tenu de l'engagement de la DRAC Rhône-Alpes d'attribuer une subvention pour l'année 2014 d'un montant de 175 K€.

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.

Amortissements

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

* Matériel technique : 3 ans

* Matériel informatique : 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.

L.E.C.O
2, Rue de la Chaudronnerais
BEAUCE - B.P. 10258
05002 FOUGÈRES CEDEX
Tél. 02 99 99 30 50 - Fax 02 99 99 59 62
669 201 043 RCS RENNES

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<i>Valeurs brutes</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 091			3 091
Immobilisations financières	503			503
Total	3 594			3 594
<i>Amortissements & provisions :</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 313	778		3 091
Immobilisations financières				
Total	2 313	778		3 091
ACTIF NET				503

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 790 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	7 790	7 790	
Charges constatées d'avance			
Total	7 790	7 790	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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 21
 669 201 048 RCS RENNES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 89 969 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	28	28		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 059	89 059		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	882	882		
Produits constatés d'avance				
Total	89 969	89 969		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	11 300
BANQUES INTERETS COURUS	28
Total	11 328