

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 12988  
Numéro SIREN : 513 701 136  
Nom ou dénomination : 24 25 FILMS

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2022 sous le numéro de dépôt 25738



20220257382019

DATE DEPOT : 11/03/2022

N° DE DEPOT : 25738

N° GESTION : 2009B12988

N° SIREN : 513701136

DENOMINATION : 24 25 FILMS

ADRESSE : 06 rue Saulnier 75009 Paris

MILLESIME : 2019

**24 25 FILMS**  
**SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE**  
**AU CAPITAL DE 211 480 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 6, RUE SAULNIER – 75009 PARIS**  
**RCS Paris 513 701 136**

Greffé du tribunal  
de commerce de Paris  
Comptes annuels déposés le :

11 MARS 2022

Sous le N° : 25738

**PROCES-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DES ASSOCIES DU 15 NOVEMBRE 2019**

L'an deux mille dix neuf,  
le quinze novembre, à neuf heures et demi

Les associés de la Société 24 25 FILMS (ci-après désignée "la Société") se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, dans les locaux de la société, sis 6, rue Saulnier à Paris (75009), à la suite de la convocation qui leur a été faite par la Gérance dans les formes et délais prévus par la loi et la réglementation en vigueur.

Sont présents,  
- Monsieur Matthias WEBER,  
- Monsieur Thibault GAST,

Il n'a pas été dressé de feuille de présence compte tenu du fait que l'ensemble des associés de la société possédant ensemble 6800 parts sociales sur les 6800 parts sociales formant le capital social et ayant droit de vote, ainsi que ses gérants, sont présents et signeront le procès-verbal.

L'Assemblée procède immédiatement à la composition de son bureau.

Monsieur Matthias WEBER préside la réunion en sa qualité de cogérant. Monsieur Thibault GAST cogérant, assure les fonctions de Secrétaire de séance.

Le Président de séance constate que l'Assemblée, réunissant le quorum requis par la loi, est régulièrement constituée et qu'elle peut valablement délibérer.

Le Président dépose alors sur le bureau, pour être mis à la disposition des associés :

- la copie de la lettre de convocation adressée à chaque associé,
- le rapport annuel établi par la Gérance concernant l'exercice social de la société clos le 30 juin 2019,
- le rapport de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce
- les comptes sociaux arrêtés par la Gérance concernant ledit exercice social,
- le texte du projet des résolutions proposées à l'Assemblée.

Le Président de séance rappelle que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- *Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019, lecture du rapport de la gérance sur la gestion de la société au cours de l'exercice, sur les comptes sociaux ainsi que sur les conventions relevant de l'article L. 223-19 du Code de Commerce, proposition d'affectation du résultat ;*
- *Quitus à la gérance pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé ;*
- *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.*

Le Président de séance fait observer que la présente Assemblée a été convoquée conformément aux prescriptions légales et réglementaires en vigueur et déclare que les documents et renseignements prescrits par les textes sur les sociétés commerciales ont été adressés aux associés et/ou tenus à leur disposition au siège social, dans les délais impartis. L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

*Handwritten signatures:*  
JW  
JG

Le Président de séance donne lecture du rapport de la Gérance sur les comptes annuels et l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019.

Le Président de séance déclare alors la discussion ouverte.

Puis, personne ne demandant plus la parole, le Président de séance met aux voix les résolutions suivantes :

### PREMIERE RESOLUTION

La collectivité des associés, statuant dans les conditions tant de quorum que de vote d'une assemblée générale ordinaire, après avoir pris connaissance du rapport de la Gérance relatif à l'exercice clos le 30 juin 2019, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice d'un montant de 152 311 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à Messieurs Matthias WEBER et Thibault GAST, cogérants de la société au cours dudit exercice, quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

### DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, sur proposition de la Gérance, statuant dans les conditions tant de quorum que de vote d'une assemblée générale ordinaire, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit la somme de 152 311 euros au compte report à nouveau qui s'élève de ce fait à 1 144 399 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société se présentent comme suit :

Capital	€.	211 480,
Réserve légale	€.	1 622,
Report à nouveau	€.	1 296 710,
-----		
Total	€.	1 509 812,

Il est constaté que, conformément aux dispositions légales ainsi qu'à celles de l'article 26 des statuts, les capitaux propres de votre société restent supérieurs à la moitié du capital social.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

### TROISIEME RESOLUTION

La collectivité des associés après lecture du rapport spécial du Président approuve la convention de co-développement conclue le 1<sup>er</sup> février 2019 entre 2425 Développement et 2425 Films dans les conditions similaires aux conventions le 14 juin 2013 et le 1<sup>er</sup> juin 2014 aux termes de laquelle 2425 Développement participe à hauteur de 1130.000 euros au développement de deux projets et constate qu'aucune autre convention visée à l'article L. 223-19 du Code de Commerce n'a été conclue par la Société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

JC      JW

#### QUATRIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, après en avoir délibéré, statuant dans les conditions, tant de quorum, que de vote, d'une assemblée générale ordinaire, donne tout pouvoir aux porteurs des présentes aux fins de déposer les comptes sociaux dûment approuvés, déposer les statuts de la société et plus généralement, de procéder à toute formalité qu'il appartiendra dans le cadre des décisions qui ont été prises dans le cadre de la présente assemblée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

Puis, l'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à neuf heure trente.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par chacun des associés présents et représentés tant, le cas échéant, en leurs qualités respectives de membre du bureau de la présente assemblée qu'à raison de leur qualité d'associé de la société.

**Le Président,**  
M. Matthias WEBER



**Le Secrétaire,**  
M. Thibault GAST



# 24 25

Rapport de la gérance sur les comptes annuels  
**DIXIEME EXERCICE SOCIAL**

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 JUIN 2019

24 25 FILMS – SARL au capital 211 480 €  
Siège social : 6, rue Saulnier – 75009 Paris  
R.C.S. Paris 513.701.136

---



## SOMMAIRE

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE	3
II. EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS	3
2.1 Bilan au 30.06.2019	3
2.2 Proposition d'affectation du résultat.	4
2.3 Dépenses non déductibles	4
III. Perspectives	4
IV. FILIALES & PARTICIPATIONS	5
V. AUTRES INFORMATIONS LEGALES	5
5.1 Gérance	5
5.2 Vie sociale	5
5.3 Conventions règlementées	5
5.4 Contrôle de la société	5
5.5 Actionnariat	5
5.6 Recherche et développement	6
VI. AUTRES POINTS DE L'ORDRE DU JOUR	6

## I. ACTIVITE DE LA SOCIETE

Les comptes sociaux qui vous sont présentés portent sur le dixième exercice social clos le 30 juin 2019.

Malgré une conjoncture défavorable au marché de la communication et de la production, votre société a pu réaliser un chiffre d'affaires conséquent et conquérir de nombreuses parts de marché avec notamment une augmentation importante de son chiffre d'affaires résultant de mises en production de nouveaux projets.

Malgré la conjoncture défavorable, elle affiche un résultat d'exercice bénéficiaire en fin d'année, résultat du travail de ses dirigeants.

## II. EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS

### 2.1 BILAN AU 30.06.2019

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les formes et méthodes usuelles par un cabinet d'expert comptable.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019, le chiffre d'affaires net s'est élevé à €. 533 775 contre € 4 499 009 l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation s'élèvent à €. 2 581 783 euros contre €. 8 056 014 l'exercice précédent.

Le montant des achats et charges externes (production et frais généraux) s'est établi à €. 1 376 191 contre € 1 555 169 l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'est élevé à €. 640 587 contre €. 1 167 334 l'exercice précédent.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'est élevé à €. 353 807 contre €. 398 880 l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'est élevé à €. 13 722 contre €. 33 735 l'exercice précédent.

Les dotations aux amortissements se sont élevées à €. 663 contre €. 4 213 043 l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice €. 183 001 contre €. 148 239.

Après prise en compte des autres produits, du résultat financier s'élevant à €. - 21 876 contre €. - 200 091 l'exercice précédent et du

---

**24 25**

*Alger*

résultat exceptionnel s'élevant à €. – 22 054 contre € – 55 265 l'exercice précédent, l'exercice clos le 30 juin 2019 se traduit par un bénéfice de €. 152 311 après impôts sur les bénéfices, contre un bénéfice de € 239 020 l'exercice précédent.

## 2.2 PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de €. 152 311 que nous vous proposons d'affecter au compte report à nouveau qui s'élève de ce fait à 1 144 399 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société se présentent comme suit :

Capital	€.	211 480,
Réserve légale	€.	1 622,
Report à nouveau	€.	1 296 710,
-----		
Total	€.	1 509 812,

Vous constatez que, conformément aux dispositions légales ainsi qu'à celles de l'article 26 des statuts, les capitaux propres de votre société restent supérieurs à la moitié du capital social.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices précédents.

## 2.3 DEPENSES NON DEDUCTIBLES

Au titre des dépenses non déductibles notre société a enregistré les dépenses suivantes :

Impôts et taxes non déductibles : € 0

## III. PERSPECTIVES

Dans un marché qui se maintient dans le spectre d'une conjoncture défavorable, notre société affiche de bons résultats qui lui permettent de continuer son développement et d'assurer ses investissements et d'envisager la production de plusieurs films et cours métrages.

Comme l'année précédente, le bon achèvement des productions en cours influera lourdement sur les résultats à venir de notre société, notamment du fait des garanties de bonne fin qui ont été accordées conformément aux usages de notre profession.

#### IV. FILIALES & PARTICIPATIONS

Conformément aux dispositions de l'Article L. 233-6 al 1 du Code de Commerce, il est précisé que votre société détient 684 action de la SAS 24 25 DEVELOPPEMENT dont elle est la présidente.

#### V. AUTRES INFORMATIONS LEGALES

##### 5.1 GERANCE

A la date d'établissement du présent rapport, les Gérants de votre Société sont :

- M. Matthias WEBER demeurant 5C, cour de la Métairie à Paris (20<sup>ème</sup> arrondissement) ;
- M. Thibault GAST demeurant 15 rue Rougemont à Paris (9<sup>ème</sup> arrondissement)

Leurs mandats leur ont été conférés en vertu des statuts de la société modifiés le 24 décembre 2009 et sont rémunérés conformément à la décision unanime des associés consignée dans le procès verbal de l'assemblée générale ordinaire des 8 janvier 2010 et 7 janvier 2011.

##### 5.2 VIE SOCIALE

Aucune convention venant modifier la vie sociale de l'entreprise n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019.

##### 5.3 CONVENTIONS REGLEMENTEES

La société a conclu une convention de co-développement le 1<sup>er</sup> février 2019 entre 2425 Développement et 2425 Films dans les conditions similaires aux conventions le 14 juin 2013 et le 1<sup>er</sup> juin 2014 aux termes de laquelle 2425 Développement participe à hauteur de 1130.000 euros au développement de deux projets. Aucune autre convention visée à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, n'a été conclue par la Société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019

##### 5.4 CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous rappelons que, votre société ne remplissant aucun des deux critères stipulés à l'article L. 223-35 al 2 du Code de Commerce, il n'est pas nécessaire de nommer un Commissaire aux Comptes.

##### 5.5 ACTIONNARIAT

Au 30 juin 2019, le capital de votre Société ressortait à la somme de 211 480 euros qui se décompose en 6800 parts sociales de trente et

---

**24 25**

*Handwritten signature*

un euros et dix centimes (31,10 €) de valeur nominale chacune réparties entre divers associés de la manière suivante :

Matthias Weber	3400	parts sociales
M. Thibault Gast	<u>3400</u>	<u>parts sociales</u>
TOTAL :	6800	parts sociales

Il n'a pas été porté à la connaissance de votre Gérant une quelconque modification dans la répartition du capital et des droits de vote de votre Société telle que mentionnée ci-dessus.

Par ailleurs, votre Société n'a créé ni distribué, au cours de l'Exercice, aucun droit à bonus, prime, stock options ou autre forme d'intéressement pouvant donner droit, immédiatement ou à terme, à une quotité de son capital social.

#### 5.6 RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Conformément aux dispositions de l'Article L. 232-1 II du Code de Commerce, il est précisé que votre Société n'a eu, au cours de l'Exercice, aucune activité en matière de recherche et développement et n'a encouru aucun frais (0 euros) en la matière.

### VI. AUTRES POINTS DE L'ORDRE DU JOUR

Le présent rapport a uniquement pour objet, conformément aux dispositions légales et à celles de l'article 23 des statuts de votre société, de vous rendre compte des résultats de notre gestion au cours de l'Exercice et de soumettre à votre approbation les comptes sociaux dudit Exercice.

La Gérance vous remercie de la confiance que vous lui témoignerez en approuvant le texte des résolutions qui vous est proposé.

Les Gérants

Paris, le 7 octobre 2019

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a stylized, somewhat abstract scribble. The signature on the right is more legible, appearing to be 'M. Weber'.

---

# 24 25 FILMS

Rapport de la présidence sur les conventions réglementées  
**DIXIEME EXERCICE SOCIAL**

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 JUIN 2019

## CONVENTION REGLEMENTEE

La société a conclu une convention de co-développement le 1<sup>er</sup> février 2019 entre 2425 Développement et 2425 Films dans les conditions similaires aux conventions le 14 juin 2013 et le 1<sup>er</sup> juin 2014 aux termes de laquelle 2425 Développement participe à hauteur de 1130.000 euros au développement de deux projets. Aucune autre convention visée à l'article L. 227-10 du Code de Commerce, n'a été conclue par la Société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2019.

Le Président

Paris le 8 octobre 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. W. L.', is positioned to the right of the date.

---

# COMPTES ANNUELS

---

Comptes annuels Certifiés conformes  
par le gérant

24 25 FILMS  
6 RUE SAULNIER  
75009 PARIS



Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

---

**EXPERTS WILSON**  
104 rue d'Amsterdam  
75009 Paris

---

**ATTESTATION DE PRESENTATION**

---

**Attestation d'expert-comptable****Mission de présentation des comptes annuels**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **24 25 FILMS** pour l'exercice du **01/07/2018** au **30/06/2019** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **38 pages**, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : **8 148 078**

Chiffre d'affaires en Euros : **533 775**

Résultat net comptable en Euros : **152 311**

Fait à **PARIS 9EME ARRONDISSEMENT**

Le 7 juillet 2020

Signature de l'expert-comptable

---

**SOMMAIRE**

---

Attestation de présentation .....	2
<b>Bilan</b> .....	<b>4</b>
Bilan Actif .....	5
Bilan Passif .....	6
<b>Compte de résultat</b> .....	<b>7</b>
Compte de Résultat .....	8
<b>Annexe</b> .....	<b>10</b>
Principes comptables, méthodes d'évaluation .....	11
Immobilisations .....	16
Amortissements .....	17
Provisions Inscrites au Bilan .....	19
Etat des Echéances des Créances et Dettes .....	20
Charges à Payer .....	21
Produits et avoirs à recevoir .....	22
Ventilation du chiffre d'affaires .....	23
Produits et charges exceptionnels .....	24
<b>DETAIL DE COMPTES</b> .....	<b>25</b>
Detail du bilan actif .....	26
Detail du bilan passif .....	30
Detail du compte de résultat .....	34

## BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				(1)
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 923 062	10 142 744	780 318	878 380
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 195 968		2 195 968	344 599
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	17 938	15 711	2 226	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 800		37 800	38 300
<b>Actif immobilisé</b>	<b>13 174 868</b>	<b>10 158 455</b>	<b>3 016 412</b>	<b>1 261 379</b>
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				3 560
Créances clients et comptes rattachés	306 926	13 805	293 121	869 654
Autres créances	2 601 123		2 601 123	2 053 547
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	2 238 126		2 238 126	2 219 252
Charges constatées d'avance				171
<b>Actif circulant</b>	<b>5 146 175</b>	<b>13 805</b>	<b>5 132 370</b>	<b>5 146 183</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>18 321 043</b>	<b>10 172 260</b>	<b>8 148 782</b>	<b>6 407 561</b>

## BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	211 480	211 480
<i>Dont versé</i>	211 480	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	1 622	1 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
<i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	1 144 399	905 378
RESULTAT DE L'EXERCICE	152 311	239 020
Subventions d'investissement	369 685	332 346
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>1 879 496</b>	<b>1 689 847</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	410 000	340 000
<b>Autres fonds propres</b>	<b>410 000</b>	<b>340 000</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 227 833	2 009 664
Emprunts et dettes financières divers	2 690 386	1 238 955
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309 331	337 512
Dettes fiscales et sociales	160 642	623 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	246 879	97 372
Produits constatés d'avance	224 216	70 728
<b>Dettes</b>	<b>5 859 286</b>	<b>4 377 716</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>6 407 562</b>	<b>6 407 562</b>

---

**PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION**

---

L'exercice de la société à une durée de 12 mois,

Sauf indication contraire, les montants indiqués dans l'annexe sont exprimés en euros.

**Faits marquant de l'exercice**

Aucun fait marquant sur la société cette année.

**Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Règles et méthodes comptables**

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément au Règlement ANC 2014-03 de l'autorité des normes comptables. 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 :

**Immobilisations incorporelles**

---

***Principe de comptabilisation***

---

Les productions audiovisuelles sont immobilisées à leurs coûts de production, y compris :

- les frais financiers encourus jusqu'à la fin de la production
- la quote-part de frais généraux supportés par le producteur délégué le cas échéant, aux taux conformes aux usages.

La quote-part des coproducteurs vient en déduction de la valeur brute immobilisée.

Le compte 205 « immobilisations incorporelles - films et droits similaires » enregistre en fin de production le coût de l'œuvre par le crédit du compte 721 « production immobilisée »

Lorsque la production n'est pas terminée à la clôture de l'exercice, les charges de production sont transférées au compte 232 « immobilisations en cours » en contrepartie du compte 721 « production immobilisée »

*Principe d'amortissement et de dépréciation*

Application de l'ANC 2016-07 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Cet amortissement économique doit être pratiqué sur la valeur brute de l'immobilisation incorporelle, déduction faite de l'amortissement sur subventions CNC. (Amortissement prioritaire sur les subventions).

Ainsi le mode d'amortissement doit refléter le rythme de consommation des avantages économiques futurs.

La méthode retenue par la société décrite ci-après permet ainsi de lier les revenus constatés lors des ventes primaires et secondaires avec la dépréciation économique des catalogues correspondants. Cette méthode prend en compte l'importance des recettes primaires et le rapport observé entre les recettes primaires et les recettes secondaires

Une éventuelle dépréciation est comptabilisée si la valeur nette comptable du catalogue est supérieure à sa valeur recouvrable estimée.

La valeur recouvrable est définie comme étant la plus élevée de la juste valeur et de la valeur d'utilité. Cette dernière est déterminée par l'actualisation des flux futurs de trésorerie générés par le catalogue.

L'évaluation du catalogue estimée par la direction dépend des prévisions de recettes dont la réalisation présente un caractère aléatoire.

*Méthode d'amortissement*

Les amortissements fiscaux sont calculés compte tenu des règles fiscales définies par la Direction Générale des Impôts et par le Bulletin Officiel des contributions directes (instructions N° 4 D-1-87 du 6 juin 1987 et N° 4 D-2-97 du 2 mai 1997)

L'amortissement fiscal est égal aux propres recettes des œuvres audiovisuelles, après imputation des frais d'exploitation et d'une quote-part des frais généraux.

Les recettes à affecter à l'amortissement des œuvres audiovisuelles peuvent être complétées par prélèvement sur les recettes nettes disponibles d'autres œuvres à concurrence d'une limite qui résulte de l'application d'un coefficient de dépréciation. Ce coefficient est calculé de la façon suivante :

PERIODES	TAUX
premier mois	30%
deuxième mois	25%
troisième mois	20%
quatrième mois	15%
deux mois suivants	2%
six derniers mois	1%

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Installations et agencements Matériels de bureau et informatiques	5 ans Entre 3-5 ans
--	------------------------

### Autres participations

Il s'agit des titres de participations détenues évalués à leurs prix d'acquisition, ainsi des créances rattachées.

### Autres immobilisations financières

Il s'agit essentiellement de dépôts de garantie liés aux locations immobilières.

### Créances et dettes

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

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

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont évaluées au cours du change de fin d'exercice. L'écart de conversion dégagé est inscrit au bilan sous une rubrique spéciale « Écarts de conversion actif ou passif ».

### Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société se compose essentiellement de deux éléments :

- les recettes primaires

\*pour les œuvres audiovisuelles : à la date du Prêt à Diffuser (PAD) ou à défaut à la date de livraison des masters au diffuseur.

\*pour les séries d'animation : c'est la date du PAD dernier épisode qui sera prise en compte.

\*pour les œuvres cinématographiques : à la date du VISA d'exploitation

- les revenus secondaires

\*les revenus issus des produits dérivés

\*les recettes issues de l'exploitation du catalogue

### Subventions d'investissement

Les subventions du CNC (aides sélectives ou automatiques) sont enregistrées d'investissement dans les capitaux propres.

Lorsque l'œuvre est livrée, la subvention totale est comptabilisée en « subvention d'exploitation »

### Les avances conditionnées

Ce sont des subventions remboursables.

### Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :

Ils concernent essentiellement des emprunts relatifs aux financements des œuvres auprès des établissements de Crédits.

### Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avances correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation interviendra après la date de clôture de l'exercice

### Produits constatés d'avance :

Les sommes figurant à ce poste concernent la vente de droit comptabilisée sur les films en cours. Ce compte est constitué de factures émises.

### Crédit d'impôts

#### *Œuvres cinématographiques et audiovisuelles*

Les articles 220 sexies, 220 F et 223 O du code générale des impôts instituent pour les œuvres cinématographiques et audiovisuelles, un crédit d'impôt calculé sur les dépenses spécifiques de production. Ce dispositif est encadré par deux agréments délivrés par le CNC, l'un provisoire et l'autre définitif délivré une fois l'œuvre terminée. Cet agrément définitif atteste que l'œuvre a effectivement rempli les conditions permettant de bénéficier du crédit d'impôts. Le crédit d'impôt est calculé sur les dépenses de l'année et constaté comptablement au crédit du compte « 695 Impôts sur les sociétés » que l'œuvre soit en cours ou terminée.

Au titre de la période le montant des crédits d'impôts s'élève à **50 052 euros.**

#### *Crédit d'impôt compétitivité*

La 3eme loi de finance rectificative pour 2012 a mis en place le CICE à compter du 1er janvier 2013, ce dispositif a la caractéristique suivante : un crédit d'impôt de 6% calculé par année civile assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2,5 fois le SMIC, pour les salariés permanents et une majoration de 10/90 est calculée pour les intermittents du spectacle.

Ce taux est passé à 7% à compter du 01/01/2017 et redescend à 6% au 01/01/2018

Le crédit d'impôt est constaté comptablement au crédit du comptes "649 - CICE"

Au titre de la période le montant constaté s'élève à **3003 euros.**

**Rémunération, avances et crédits alloués aux dirigeants**

Ces informations ne sont pas communiquées pour respecter la confidentialité.

**Engagement Hors bilan***Engagements donnés*

Il s'agit de montants reçus pour lesquels la production a des engagements de remboursement dont les modalités sont précisées dans le contrat.

*Engagements reçus*

Il s'agit des sommes générées et non ordonnancées inscrites dans le compte de soutien financier du producteur au CNC. Le soutien financier est calculé par le CNC à partir des recettes d'exploitation des œuvres produites.

Fond de soutien disponible automatique du CNC : €344 875.

**Engagement de retraite :**

Compte tenu de l'âge des salariés, aucune provision pour IDR n'est comptabilisée.

## IMMOBILISATIONS

## Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	11 365 711		1 855 339
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	2 265		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 934		2 877
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>17 199</b>		<b>2 877</b>
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	38 300		10 000
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>38 400</b>		<b>10 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55 600</b>		<b>12 877</b>

## Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	100 000	2 020	13 119 030	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			2 265	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 138	15 673	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>		<b>2 138</b>	<b>17 938</b>	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			100	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 500	37 800	
<b>Total des immobilisations financières</b>		<b>10 500</b>	<b>37 900</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>	<b>12 658</b>	<b>13 174 868</b>	

## AMORTISSEMENTS

## Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	1,00	(1,00)		
Autres Immobilisations Incorporelles	9 443 521,22	13,64		9 443 534,86
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage Industriels				
Inst générales, agencements et divers	2 265			2 265
Matériel de transport				
Mat de bureau et Informatique, mobilier	14 934	650	2 138	13 446
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	17 199	650	2 138	15 711
<b>TOTAL</b>	<b>9 460 720</b>	<b>663</b>	<b>2 138</b>	<b>9 459 246</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres Immobilisations Incorporables							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions Installations gales							
Inst techniques et outill. Indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations Immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL DES DOTATIONS</b>							
<b>TOTAL DES REPRISES</b>							
<b>DOTATIONS - REPRISES</b>							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

### Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				

### Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

### Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	699 209			699 209
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients		13 805		13 805
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>699 209</b>	<b>13 805</b>		<b>713 014</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>699 209</b>	<b>13 805</b>	<b>713 014</b>
----------------------	----------------	---------------	----------------

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	37 800	37 800	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>37 800</b>	<b>37 800</b>	
Clients douteux ou litigieux	16 295	16 295	
Autres créances clients	290 631	290 631	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 131	13 131	
Etat – Impôts sur les bénéfices	511 977	511 977	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	290 509	290 509	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	26 368	26 368	
Etat – Divers			
Groupes et associés	1 746 827	1 746 827	
Débiteurs divers	12 311	12 311	
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>2 908 049</b>	<b>2 908 049</b>	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>2 945 849</b>	<b>2 945 849</b>	

### Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 227 833	2 227 833		
Emprunts et dettes financières divers	2 313 861	2 313 861		
Fournisseurs et comptes rattachés	309 331	309 331		
Personnel et comptes rattachés	12 060	12 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 316	127 316		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 992	20 992		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	274	274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	376 525	376 525		
Autres dettes	246 879	246 879		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	224 216	224 216		
<b>TOTAL</b>	<b>5 859 286</b>	<b>5 859 286</b>		

---

**CHARGES A PAYER**

---

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 313 861
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 083
Dettes fiscales et sociales	7 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	166 768
<b>TOTAL</b>	<b>2 700 392</b>

## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres Immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	10 816
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>10 816</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production de biens			
Production de services	533 775		533 775
<b>TOTAL</b>			

---

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**


---



---

**Produits exceptionnels**


---

Rubriques	Montant
<b>Sur opération de gestion</b>	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	
<b>Sur opération en capital</b>	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	20 057
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>20 057</b>

---

**Charges exceptionnelles**


---

Rubriques	Montant
<b>Sur opération de gestion</b>	
- Autres	20 034
<b>Sur opération en capital</b>	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	2 020
- Autres	
<b>Dotations aux provisions</b>	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>22 054</b>
<b>TOTAL</b>	<b>(109)</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
<b>Frais d'établissement</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>100,00</b>
280110 Amortissement Bella B	0,00	-1,00	1,00	100,00
280115 Amortissement Burn Out	0,00	-2 336 543,21	2 336 543,21	100,00
280120 Amortissement La Collection Invisib	0,00	-758,59	758,59	100,00
280135 Amortissement La Finale	0,00	-1 868 646,72	1 868 646,72	100,00
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>780 317,79</b>	<b>878 380,43</b>	<b>-98 062,64</b>	<b>-11,16</b>
205100 Droits Et Valeurs Similaires	1 950,00	0,00	1 950,00	
205115 La Collection Invisible	758,59	758,59	0,00	
205120 Bella B	1,00	1,00	0,00	
205125 Burn Out	2 875 601,48	2 875 601,48	0,00	
205130 Réention	48 572,56	48 572,56	0,00	
205135 La Finale	2 804 178,15	2 904 178,15	-100 000,00	-3,44
205140 Un Homme Ideal	1 472 730,46	1 472 730,46	0,00	
205200 Coproduct. Francaises Et Etran	3 000,00	3 000,00	0,00	
205250 Clinique De L'Amour	1 125 018,64	1 125 018,64	0,00	
205260 Vos Violences Court Métrage	18 575,74	18 575,74	0,00	
205270 La Mécanique De L'Ombre	2 572 675,30	2 572 675,30	0,00	
280510 Amort Droits Et Valeurs Similaires	-13,64	0,00	-13,64	
280515 Amortissement Burn Out	-2 336 543,21	0,00	-2 336 543,21	
280520 Amortissement La Collection Invisib	-758,59	0,00	-758,59	
280524 Amortissement La Mecanique De L'Omb	-2 572 675,30	-2 572 675,30	0,00	
280526 Amortissement Clinique De L'Amour	-1 125 018,64	-1 125 018,64	0,00	
280527 Amortissement Vos Violences	-18 575,74	-18 575,74	0,00	
280528 Amortissement Retention	-48 572,56	-48 572,56	0,00	
280529 Amortissement Uhi	-1 472 730,46	-1 472 730,46	0,00	
280535 Amortissement La Finale	-1 868 646,72	0,00	-1 868 646,72	
290500 Provision Films	-699 209,27	-699 209,27	0,00	
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>2 195 968,05</b>	<b>344 599,19</b>	<b>1 851 368,86</b>	<b>537,25</b>
232102 En Cours Haribo	2 266,42	2 208,23	58,19	2,64
232103 En Cours Le Sexygenaire	89 781,04	18 309,15	71 471,89	390,36
232104 En Cours Jusqu'A L'Aube	813,08	5,20	807,88	15 536,15
232106 En Cours Aftermovie	0,00	1 160,63	-1 160,63	-100,00
232107 En Cours Objectopia	14 429,78	8 778,41	5 651,37	64,38
232108 En Cours Lydie	5 807,85	664,60	5 143,25	773,89
232109 En Cours Le Groupe	9 546,78	3 931,59	5 615,19	142,82
232110 En Cours 75	77 000,60	39 919,97	37 080,63	92,89
232111 En Cours Balle Perdue	0,00	535,35	-535,35	-100,00
232112 En Cours Lili Lampion	217 896,17	35 341,32	182 554,85	516,55
232113 En Cours The Dawn	7 990,59	7 668,36	322,23	4,20

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
232114 En Cours Les Promesses	73 289,56	1 250,49	72 039,07	5 760,87
232116 En Cours Untitled Project	201,29	201,29	0,00	
232117 Genre/Canal+	0,00	324,17	-324,17	-100,00
232120 En Cours Zai Zai Zai Zai	104 963,80	24 072,15	80 891,65	336,04
232125 En Cours La Grande Classe Lm	1 026 704,44	9 950,63	1 016 753,81	10 217,98
232140 En Cours Bob Guetto	2 196,29	0,00	2 196,29	
232150 En Cours L'Accordeur	10 511,48	8 499,26	2 012,22	23,68
232155 En Cours Boites Noires	284 725,69	44 624,17	240 101,52	538,05
232170 En Cours Le Test	66 520,02	17 474,68	49 045,34	280,67
232180 En Cours Le Trésor Perdu	87 145,72	86 022,33	1 123,39	1,31
232185 En Cours Comme Avant	22 319,48	19 247,39	3 072,09	15,96
232192 En Cours Cuisine Interne	10 420,63	0,00	10 420,63	
232193 En Cours Meilleur Second Role	5 809,37	0,00	5 809,37	
232194 En Cours Paname	32,52	0,00	32,52	
232195 En Cours Cosmetic Valley	73 808,70	14 409,82	59 398,88	412,21
232197 En Cours Black Out	1 476,10	0,00	1 476,10	
232198 En Cours Deux Soeurs	150,80	0,00	150,80	
232199 En Cours Les Duellistes	159,85	0,00	159,85	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>2 226,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2 226,33</b>	
218100 Installations Agencements	2 265,00	2 265,00	0,00	
218300 Matériel De Bureau	7 748,63	7 009,99	738,64	10,54
218400 Mobilier De Bureau	7 923,91	7 923,91	0,00	
281810 Amort Instal Agencements	-2 265,00	-2 265,00	0,00	
281830 Amort Matériel De Bureau	-5 522,30	-7 009,99	1 487,69	21,22
281840 Amort Mobilier De Bureau	-7 923,91	-7 923,91	0,00	
<b>Autres participations</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	
261200 Titres 2425 Développement	100,00	100,00	0,00	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>37 800,00</b>	<b>38 300,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>-1,31</b>
275000 Dépôts Et Cautonnements	12 800,00	13 300,00	-500,00	-3,76
275110 Caution La Finale	25 000,00	25 000,00	0,00	
<b>Actif immobilisé</b>	<b>3 016 412,17</b>	<b>1 261 378,62</b>	<b>1 755 033,55</b>	<b>139,14</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>0,00</b>	<b>3 559,72</b>	<b>-3 559,72</b>	<b>-100,00</b>
409100 Fournisseurs -Acptes/Cdes	0,00	3 559,72	-3 559,72	-100,00
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>293 120,99</b>	<b>869 653,76</b>	<b>-576 532,77</b>	<b>-66,29</b>
411000 Clients	279 815,01	0,00	279 815,01	
411DÉBITEURS 411Débiteurs	0,00	814 038,15	-814 038,15	-100,00
416000 Clients Douteux	16 294,88	0,00	16 294,88	
4181000 Clients Fact A Etablir	10 815,61	55 615,61	-44 800,00	-80,55
491000 Provision Dépréciation Clients	-13 804,51	0,00	-13 804,51	
<b>Autres créances</b>	<b>2 601 123,34</b>	<b>2 053 546,67</b>	<b>547 576,67</b>	<b>26,66</b>
401DÉBITEURS 401Débiteurs	0,00	337 205,70	-337 205,70	-100,00

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
402CES Germain Cesena	0,00	625,88	-625,88	-100,00
402GUE Jeremie Guez	0,00	56,99	-56,99	-100,00
4066EN Rayane Bensetti	0,00	1 133,67	-1 133,67	-100,00
406GAG Jean Luc Gaget	3 220,79	0,00	3 220,79	
409700 Fourn . Avoir Et Rembt A Recevoir	1 290,85	0,00	1 290,85	
421AUB Clement Aubert	0,00	392,65	-392,65	-100,00
421BOI Net À Payer Boisson Pascal	0,00	1 610,48	-1 610,48	-100,00
421CHEV Pauline Chevalier	0,00	413,39	-413,39	-100,00
421CHN Xiaoxing Chneg	0,00	311,42	-311,42	-100,00
421CHUTAUX Chutaux Damien	0,00	1 597,59	-1 597,59	-100,00
421CORDIER Cordier Baptiste	0,00	450,84	-450,84	-100,00
421FIN Salaire La Finale	0,00	198,86	-198,86	-100,00
421LEC Mathilde Leca	0,00	121,05	-121,05	-100,00
421LEMIRE Lemire Emmanuel	0,00	305,98	-305,98	-100,00
421LIC Net À Payer Liccioli Gloria	0,00	1 653,25	-1 653,25	-100,00
421PART Vega Partesotti	0,00	303,95	-303,95	-100,00
425000 Personnel - Avances & Acomptes	0,00	3 084,34	-3 084,34	-100,00
4318UR Charges Sociales Burn Out	12 728,00	12 728,00	0,00	
437700 Cmb	403,01	0,00	403,01	
444000 Etat-Impôt Sur Les Bénéfices	57 785,00	4 730,00	53 055,00	1 121,67
444015 Crédit D'Impôt Burnout	32 220,00	532 628,00	-500 408,00	-93,95
444020 Crédit D'Impôt La Finale	418 969,00	612 920,00	-193 951,00	-31,64
444111 Cice 2014 Uhi	0,00	9 450,00	-9 450,00	-100,00
444122 Cice 2017	0,00	3 639,00	-3 639,00	-100,00
444123 Cice Burnout 2017	0,00	567,00	-567,00	-100,00
444124 Cice La Finale 2017	0,00	14 530,00	-14 530,00	-100,00
444125 Cice 2018	3 003,00	1 625,00	1 378,00	84,80
445620 Tva Sur Immobilisations	390,00	0,00	390,00	
445660 Tva Sur Achats Biens Services	24 236,53	163 339,79	-139 103,26	-85,16
445662 Tva Déductible Burn Out	30 100,62	31 274,29	-1 173,67	-3,75
445663 Tva Deduc /Da Production	0,00	9 160,05	-9 160,05	-100,00
445664 Tva Déductible La Finale	79 244,79	79 244,79	0,00	
445666 Tva Déductible S/Da Uhi	0,00	63,40	-63,40	-100,00
445669 Tva Deduc /Da	0,00	16 500,03	-16 500,03	-100,00
445670 Crédit De Tva A Reporter	92 146,85	0,00	92 146,85	
445671 Demande De Remboursement Tva	39 000,00	0,00	39 000,00	
445800 Taxes/ Ca A Régulariser	7 555,20	0,00	7 555,20	
445860 Taxe/Ca Sur Factures Non Parv.	12 277,69	4 267,87	8 009,82	187,68
445873 Tva S/Factures A Etablir 20%	5 557,09	5 557,09	0,00	
447000 Taxe Professionnelle - Cvae	23 192,00	0,00	23 192,00	
447100 Taxe D'Apprentissage	3 176,16	0,00	3 176,16	
448700 Produit A Recevoir	0,00	25 000,00	-25 000,00	-100,00
458112 Co Développement A Plus Image	40 557,00	40 557,00	0,00	
458116 Coproduction Nexus La Finale	9 517,94	109 517,94	-100 000,00	-91,31
458118 Coproduction The Dawn	20 781,38	20 781,38	0,00	

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
458119 Coproduction Boites Noires Wy Prod	0,00	6 000,00	-6 000,00	-100,00
458200 La Grande Classe - Versus Productio	1 675 970,71	0,00	1 675 970,71	
4668LAN Da Blanc Francard Mathieu	2 922,04	0,00	2 922,04	
4665YK Da Syke Romain	957,06	0,00	957,06	
467600 Coface	2 728,05	0,00	2 728,05	
467VILAIN Vilain Poney Copro	488,00	0,00	488,00	
518100 Intérêts Courus À Payer	704,58	0,00	704,58	
<b>Disponibilités</b>	<b>2 238 125,98</b>	<b>2 219 251,68</b>	<b>18 874,30</b>	<b>0,85</b>
512201 Obc Scribe	704 014,05	676 308,59	27 705,46	4,10
512202 Obc Sexygenaires	8 156,60	0,00	8 156,60	
512203 Obc Les Promesses	12 419,88	0,00	12 419,88	
512206 Obc Nanti	17 161,62	17 161,62	0,00	
512208 Obc 02065910008 L'Homme De Paille	571 382,59	504 228,34	67 154,25	13,32
512210 Obc 02065910010 Le Tresor Perdu	35 444,57	8 494,70	26 949,87	317,26
512212 Obc Burnout	261 518,32	556 102,56	-294 584,24	-52,97
512213 Obc Bob Ghetto	30 000,00	30 000,00	0,00	
512214 Obc La Finale	69 989,83	0,00	69 989,83	
512215 Obc Developpement Soficas	193 376,71	152 877,01	40 499,70	26,49
512217 Obc Comme Avant	66 671,50	67 091,80	-420,30	-0,63
512218 Obc Soixante Quinze	36 274,45	53 627,20	-17 352,75	-32,36
512219 Obc Ad Vitam	74 498,00	74 498,00	0,00	
512220 Obc Le Test	29 200,16	51 647,71	-22 447,55	-43,46
512221 Obc Lili Lampion	116 825,03	19 016,51	97 808,52	514,33
512222 Obc L'Aube	7 591,63	0,00	7 591,63	
512223 Obc L'Accordeur Lm	2 513,40	7 200,00	-4 686,60	-65,09
531000 Caisse Siege Social	60,00	60,00	0,00	
531100 Caisse	90,00	0,00	90,00	
531208 Caisse Uhi	936,21	936,21	0,00	
531210 Caisse Burn Out	1,43	1,43	0,00	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>0,00</b>	<b>171,00</b>	<b>-171,00</b>	<b>-100,00</b>
486000 Charges Constatees D'Avance	0,00	171,00	-171,00	-100,00
<b>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</b>	<b>5 132 370,31</b>	<b>5 146 182,83</b>	<b>-13 812,52</b>	<b>-0,27</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/07/2018 30/06/2019	01/07/2017 30/06/2018	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>211480,00</b>	<b>211480,00</b>	<b>0,00</b>	
101300 Capital Souscrit Appelé Verse	211480,00	211480,00	0,00	
<b>Réserve légale</b>	<b>1622,00</b>	<b>1622,00</b>	<b>0,00</b>	
106100 Réserve Légale	1622,00	1622,00	0,00	
<b>Report à nouveau</b>	<b>1144398,74</b>	<b>905378,44</b>	<b>239020,30</b>	<b>26,40</b>
110000 Report A Nouveau (Solde Credi)	1144398,74	905378,44	239020,30	26,40
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>152310,61</b>	<b>239020,30</b>	<b>-86709,69</b>	<b>-36,28</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>369685,00</b>	<b>332346,00</b>	<b>37339,00</b>	<b>11,23</b>
138470 Sexygenaires	54000,00	0,00	54000,00	
138480 Subventions Le Trésor Perdu	44248,00	44248,00	0,00	
138510 Subventions Bob Ghetto	0,00	30000,00	-30000,00	-100,00
138540 Subventions Comme Avant	68400,00	68400,00	0,00	
138550 Subventions Soixante Quinze	54000,00	54000,00	0,00	
138560 Subvention Ad Vitam	33837,00	74498,00	-40661,00	-54,58
138570 Subvention L'Accordeur-Lm	7200,00	7200,00	0,00	
138580 Subvention Le Test	54000,00	54000,00	0,00	
138590 Subvention Les Promesses	54000,00	0,00	54000,00	
<b>Capitaux propres</b>	<b>1879496,35</b>	<b>1689846,74</b>	<b>189649,61</b>	<b>11,22</b>
<b>Avances conditionnées</b>	<b>410000,00</b>	<b>340000,00</b>	<b>70000,00</b>	<b>20,59</b>
167411 Sofica A Plus Image La Finale	150000,00	150000,00	0,00	
167421 Sofica Développement	260000,00	190000,00	70000,00	36,84
<b>Autres fonds propres</b>	<b>410000,00</b>	<b>340000,00</b>	<b>70000,00</b>	<b>20,59</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>2227832,62</b>	<b>2009664,01</b>	<b>218168,61</b>	<b>10,86</b>
512200 Obc Societe	1941552,94	1001513,08	940039,86	93,86
512214 Obc La Finale	0,00	868299,15	-868299,15	-100,00
512222 Obc L'Aube	0,00	4,86	-4,86	-100,00
512224 Obc Rai News Mode	159360,78	0,00	159360,78	
512225 Obc La Grande Classe	103647,18	0,00	103647,18	
512300 Cb Thibault Gast Xxx8251	5537,48	5509,50	27,98	0,51
518100 Intérêts Courus À Payer	0,00	134337,42	-134337,42	-100,00
540GAST Ndf Gast Thibault	10878,09	0,00	10878,09	
540WEBER Ndf Weber Matthias	6856,15	0,00	6856,15	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>2690385,68</b>	<b>1238955,15</b>	<b>1451430,53</b>	<b>117,15</b>
168150 Coficine Burn Out	0,00	677724,00	-677724,00	-100,00

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
168160 Coficine La Finale	323861,00	0,00	323861,00	
168800 Coficine La Grande Classe	1990000,00	0,00	1990000,00	
455100 Thibault Gast	2488,10	332,48	2155,62	648,35
455110 Mathias Weber	12012,55	24508,42	-12495,87	-50,99
458107 Copro Tf1 Uhi	5132,00	5132,00	0,00	
458108 Co Production Uhi Wy Productions	16248,49	16248,49	0,00	
458110 Coproduction Burnout	92730,00	82730,00	10000,00	12,09
458111 Scope Scribe	0,00	306,00	-306,00	-100,00
458114 Coproduction Burn Out Wy Production	116817,48	394642,76	-277825,28	-70,40
458117 Coproduction La Collection	3000,00	3000,00	0,00	
458119 Coproduction Boites Noires Wy Prod	103765,06	0,00	103765,06	
458120 Coproduction Lili Lampion	24331,00	24331,00	0,00	
458121 Coproduction L'Aube	0,00	10000,00	-10000,00	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>309330,78</b>	<b>337512,25</b>	<b>-28181,47</b>	<b>-8,35</b>
401000 Fournisseurs	96047,36	0,00	96047,36	
401111 Cabinet 111	1200,00	0,00	1200,00	
401CRÉDITEURS401Créditeurs	0,00	123841,08	-123841,08	-100,00
402UHI Un Homme Ideal	0,00	20272,51	-20272,51	-100,00
408100 Fournisseurs - Fctes Non Parvenues	103357,72	61239,26	42118,46	68,78
408110 Fnp Uhi	83107,20	0,00	83107,20	
408120 Fnp Burn Out	25618,50	88828,00	-63209,50	-71,16
408130 Fnp La Finale	0,00	14750,00	-14750,00	-100,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>160642,40</b>	<b>623485,21</b>	<b>-462842,81</b>	<b>-74,23</b>
421100 Personnel rémunérations dues	6808,46	417,39	6391,07	1 531,20
421AUT Net À Payer Auteuil Nelly	0,00	513,25	-513,25	-100,00
421BAR Net À Payer Barre Severine	0,00	2946,00	-2946,00	-100,00
421BIE Net À Payer Bienvenu Lea	0,00	131,25	-131,25	-100,00
421BOISSON Boisson Pascal	0,00	855,77	-855,77	-100,00
421BUR Salaire Burn Out	0,00	644,92	-644,92	-100,00
421BURE Julien Bureau	0,00	254,53	-254,53	-100,00
421CHA Net À Payer Chaumeton Jean Louis	0,00	1417,67	-1417,67	-100,00
421CHE Net À Payer Cher Silvia	0,00	2274,35	-2274,35	-100,00
421DEB Jean Michel Debladis	0,00	334,88	-334,88	-100,00
421ESP Net À Payer Espagne Valerie	0,00	0,02	-0,02	-100,00
421FUG Net À Payer Fuga Anna	0,00	1332,02	-1332,02	-100,00
421GAU Net À Payer Gauthier Maeva Christel	0,00	926,69	-926,69	-100,00
421GIO Net À Payer Giordano David	0,00	8003,29	-8003,29	-100,00
421LAG Net À Payer Lagoszniak Sebastien	0,00	2515,92	-2515,92	-100,00
421MAI Net À Payer Maiella Veronica	0,00	1808,41	-1808,41	-100,00
421PERROLAZ Perrolaz Damien	0,00	418,09	-418,09	-100,00
421TAV Net À Payer Tavrytzky Mario	0,00	1071,58	-1071,58	-100,00
421UHI Salaires Un Homme Ideal	0,00	71,68	-71,68	-100,00
428200 Provision Conges A Payer	5251,35	6896,35	-1645,00	-23,85

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
428600 Autres Charges de Personnel A Payer	0,00	678,00	-678,00	-100,00
431000 Urssaf	1421,41	5857,00	-4435,59	-75,73
431040 Taxe Apprentissage Scribe	1378,00	1378,00	0,00	
431045 Afdas Scribe	3878,01	3878,01	0,00	
431905 Agessa La Finale	0,00	8372,95	-8372,95	-100,00
431906 Racd La Finale	0,00	7096,00	-7096,00	-100,00
431907 Raap La Finale	0,00	1780,80	-1780,80	-100,00
431AGE Agessa La Finale	0,00	564,84	-564,84	-100,00
431FIN Urssaf La Finale	24533,45	24533,45	0,00	
431RET Retraite Auteur La Finale	0,00	648,00	-648,00	-100,00
437210 Cchsc - Audiens	17,19	0,00	17,19	
437300 Audiens	1238,95	3762,45	-2523,50	-67,07
437400 Assedic Intermittents	275,87	1363,81	-1087,94	-79,77
437451 Taxe Apprentissage	9425,73	9425,73	0,00	
437500 Agessa	23917,92	20612,54	3305,38	16,04
437510 Racd Ircec	53266,80	18041,48	35225,32	195,25
437600 Formation Continue	4776,86	198,05	4578,81	2 311,95
437700 Cmb	0,00	351,11	-351,11	-100,00
437812 Raap	0,00	1694,64	-1694,64	-100,00
437820 Maison Des Artistes	758,15	758,15	0,00	
437900 Agessa Le Tresor Perdu	0,00	672,88	-672,88	-100,00
437901 Racd Le Tresor Perdu	0,00	232,00	-232,00	-100,00
437902 Raap Le Tresor Perdu	0,00	116,00	-116,00	-100,00
437904 Agessa Safran Aircraft	0,00	804,00	-804,00	-100,00
437905 Agessa Le Test	0,00	235,35	-235,35	-100,00
437906 Racd Le Test	0,00	180,00	-180,00	-100,00
437907 Raap Le Test	0,00	90,00	-90,00	-100,00
437908 Agessa Le Sexygenaire	0,00	873,61	-873,61	-100,00
437909 Racd Le Sexygenaire	0,00	640,00	-640,00	-100,00
437910 Raap Le Sexygenaire	0,00	320,00	-320,00	-100,00
437911 Agessa Burnout	0,00	2570,70	-2570,70	-100,00
437912 Racd Raap Burn Out	0,00	180,00	-180,00	-100,00
438200 Provision Ch Soc 5/Conges A Payer	2427,70	3188,18	-760,48	-23,85
438600 Organismes Sociaux/Ch.A Payer	0,00	35398,00	-35398,00	-100,00
442100 Pas 01/2019	274,10	0,00	274,10	
445200 Tva Intracommunautaire	0,00	3303,06	-3303,06	-100,00
445510 Tva A Décaisser	0,00	227392,00	-227392,00	-100,00
445669 Tva Deduc /Da	100,00	0,00	100,00	
445711 Tva Collectée 5.5%	219,58	0,00	219,58	
445716 Tva Collectée 20%	10557,00	14413,76	-3856,76	-26,76
445717 Tva Collectée 5/0a Uhi	239,20	239,20	0,00	
445718 Tva Collectée 10%	5613,00	155225,80	-149612,80	-96,38
445719 Tva Collectée 5/0a	2144,43	4566,02	-2421,59	-53,04
445722 Tva Collectée 20% Uhi	1166,00	1166,00	0,00	

Rubriques	01/07/2018	01/07/2017	Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
	12	12		
445874 Tva Sur Facture A Parvenir 10%	953,24	4083,24	-3130,00	-76,65
447100 Taxe D'Apprentissage	0,00	959,74	-959,74	-100,00
448600 Afdas	0,00	22806,60	-22806,60	-100,00
<b>Autres dettes</b>	<b>246878,62</b>	<b>97371,58</b>	<b>149507,04</b>	<b>153,54</b>
406FIN Da La Finale	4397,76	0,00	4397,76	
406MON Valentine Monteil	957,06	0,00	957,06	
406VAN Thibault Vanhulle	2054,16	0,00	2054,16	
411CRÉDITEURS411Créditeurs	0,00	29,00	-29,00	-100,00
419800 Aae	166768,28	33342,56	133425,72	400,17
466POU Da Poulain Arnaud	1104,30	0,00	1104,30	
466RONS Da Regis Ronsard	7384,06	0,00	7384,06	
467030 Co Pro 2425 Dev	64000,00	64000,00	0,00	
468LAGOS Ndf Lagoszniak Sebastien	213,00	0,00	213,00	
471000 Cptes Transitoires Du Attente	0,00	0,02	-0,02	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>224216,03</b>	<b>70727,51</b>	<b>153488,52</b>	<b>217,01</b>
487015 Pca La Grande Classe	1199,01	1199,01	0,00	
487020 Pca Boites Noires	16105,00	16105,00	0,00	
487025 Pca Le Tresor Perdu	25044,00	25044,00	0,00	
487035 Pca Lili Lampion	10000,00	10000,00	0,00	
487040 Pca The Dawn	18379,50	18379,50	0,00	
487042 Pca L'Accordeur	1313,52	0,00	1313,52	
487043 Pca Lili Campion	150000,00	0,00	150000,00	
487044 Pca Around Midnight	1462,50	0,00	1462,50	
487045 Pca Am-Sho3 ShSC	712,50	0,00	712,50	
<b>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</b>	<b>5859286,13</b>	<b>4377715,71</b>	<b>1481570,42</b>	<b>33,84</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6143782,43</b>	<b>6407562,45</b>	<b>1741220,03</b>	<b>27,97</b>