

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 25745



20220257452021

DATE DEPOT : 11/03/2022

N° DE DEPOT : 25745

N° GESTION : 2009B12988

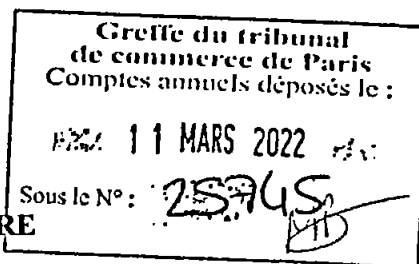
N° SIREN : 513701136

DENOMINATION : 24 25 FILMS

ADRESSE : 06 rue Saulnier 75009 Paris

MILLESIME : 2021

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



PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DES ASSOCIES DU 29 DECEMBRE 2021

L'an deux mille vingt et un,
le vingt-neuf décembre, 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 2021,
- 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 :

- *Approbaton des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021, 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.

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 2021.

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 2021, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice d'un montant de 1 743 080 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 2021, soit la somme 1 743 080 euros pour partie en distribution de dividendes à hauteur de €. 800 000 (huit cent mille euros) et pour le reste, € 943 080 (neuf cent quatre-trois mille quatre-vingt euros) au compte report à nouveau qui s'élève de ce fait à 3 295 318 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	€.	3 295 318,

Total	€.	3 508 420,

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.

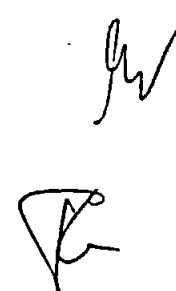
Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.

TROISIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, constatent qu'aucune conventions 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 2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés.



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.

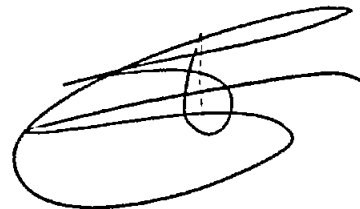
Puis, l'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à neuf heure trente.

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

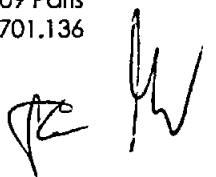


24 25

Rapport de la gérance sur les comptes annuels
DOUZIEME EXERCICE SOCIAL

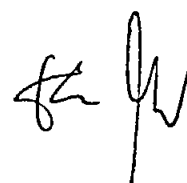
EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 JUIN 2021

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 30.06.2021	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. ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Les comptes sociaux qui vous sont présentés portent sur le douzième exercice social clos le 30 juin 2021.

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 30.06.2021

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 2021, le chiffre d'affaires net s'est élevé à €. 2 944 189 contre € 2 661 752 l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation s'élèvent à €. 14 675 250 euros contre €. 9 210 524 l'exercice précédent.

Le montant des achats et charges externes (production et frais généraux) s'est établi à €. 4 836 146 contre € 3 135 104 l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'est élevé à €. 4 208 554 contre €. 2 231 425 l'exercice précédent.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'est élevé à €. 1 978 997 contre €. 1 073 886 l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'est élevé à €. 10 343 contre €. 7 775 l'exercice précédent.

Les dotations aux amortissements se sont élevées à €. 3 635 112 contre €. 2 750 086 l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice €. 5 729 contre €. - 59 933.

Après prise en compte des autres produits, du résultat financier s'élevant à €. - 258 648 contre €. - 82 339 l'exercice précédent et du

24 25

JK *W*

résultat exceptionnel s'élevant à €. – 69 354 contre € – 328 126 l'exercice précédent, l'exercice clos le 30 juin 2021 se traduit par un bénéfice de €. 1 743 080 après impôts sur les bénéfices, contre un bénéfice de € 842 426 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 €. 1 743 080 que nous vous proposons d'affecter pour partie en distribution de dividendes à hauteur de €. 800 000 (huit cent mille euros) et pour le reste, € 943 080 (neuf cent quatre-trois mille quatre-vingt euros) au compte report à nouveau qui s'élève de ce fait à 3 295 318 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	€. 3 295 318,

Total	€. 3 508 420,

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 courts 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 1564 actions de la SAS 24 25 DEVELOPPEMENT dont elle est la présidente étant précisé que par assemblée générale mixte des associés du 7 janvier 2021 il a été décidé de la dissolution amiable de la SAS 24 25 DEVELOPPEMENT.

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 8, rue du Général Guilhem à Paris (11^{ème} arrondissement) ;
- M. Thibault GAST demeurant 203 rue Lafayette à Paris (10^{ème} 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 2021.

5.3 CONVENTIONS REGLEMENTEES

Aucune convention relevant des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de Commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021.

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 2021, le capital de votre Société ressortait à la somme de 211 480 euros qui se décompose en 6800 parts sociales de trente et 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.

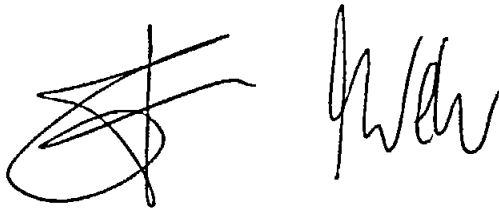
VI. AUTRES POINTS DE L'ORDRE DU JOUR

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 9 octobre 2021



COMPTES ANNUELS

*Comptes annuels Certifiés conformés
par le gérant*

[Signature]

24 25 FILMS
6 RUE SAULNIER
75009 PARIS 9EME ARRONDISSEMENT

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

EXPERTS WILSON
104 Rue d'Amsterdam
75009 Paris

SOMMAIRE

Attestation de présentation	3
Bilan	4
Bilan Actif.....	5
Bilan Passif.....	6
Compte de résultat	7
Compte de Résultat.....	8
Annexe	10
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions Inscrites au Bilan	18
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	19
Charges à Payer	20
Produits et avoirs à recevoir.....	21
Charges et Produits Constatés d'Avance.....	22
Produits et charges exceptionnels	23
Capital social.....	24
Detail des comptes	25
Detail du bilan actif.....	26
Detail du bilan passif.....	30
Detail du compte de résultat.....	35

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 **01/07/2020** au **30/06/2021** 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 **39** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : **25 115 118**


Chiffre d'affaires en Euros : **2 944 189**

Résultat net comptable en Euros : **1 743 080**

Fait à **PARIS 9EME ARRONDISSEMENT**

Le **22 novembre 2021**

Signature de l'expert-comptable



BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 959 125	15 806 960	152 164	486 245
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 183 660		14 183 660	6 785 891
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	73 725	37 483	36 242	42 816
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	65 605	65 605		100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 619		46 619	19 600
Actif immobilisé	30 328 734	15 910 048	14 418 685	7 334 652
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	4 546		4 546	
Créances clients et comptes rattachés	3 039 515	3 213	3 036 301	1 331 886
Autres créances	4 857 486		4 857 486	2 159 492
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	2 798 099		2 798 099	2 491 615
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	10 699 646	3 213	10 696 432	5 982 993
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	41 027 480	15 913 261	25 115 217	13 317 645

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, ...		
Ecarts 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	2 139 135	1 296 709
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 743 080	842 426
Subventions d'investissement	1 671 358	541 087
Provisions réglementées		
Capitaux propres	5 766 674	2 893 324
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	1 176 194	369 900
Autres fonds propres	1 176 194	369 900
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 799 745	2 430 505
Emprunts et dettes financières divers	12 231 824	6 540 514
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	966 515	517 669
Dettes fiscales et sociales	758 001	371 581
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	707 411	153 178
Produits constatés d'avance	620 755	40 973
Dettes	18 172 250	10 054 421
Écart de conversion (passif)		
TOTAL	23 938 924	12 947 745

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice de la société, clos au 30/06/2021 d'une durée de 12 mois,
Sauf indication contraire, les montants indiqués dans l'annexe sont exprimés en euros.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et au compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits marquant de l'exercice

Compte-tenu de la propagation de l'épidémie Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020 et de la reconnaissance par l'OMS de la situation pandémique le 11 mars 2020, il est considéré que, pour l'exercice clos au 30/06/2021, l'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée, qui existait avant la clôture de nos comptes annuels au 30/06/2021.

La pérennité de notre société n'étant pas compromise, les comptes clos au 30/06/2021 ont été établis suivant le principe de continuité d'exploitation.

Pour faire face à cette situation, nous avons :

- Eu recours au chômage partiel pour l'ensemble de son personnel d'un montant de € 6 896.65 en diminution des charges de personnel dans le compte de résultat,
- Bénéficiaire de l'exonération des charges sociales et de l'aide aux paiements pour un montant de € 2 315.

La société a livré un long métrage cette année « ZAI ZAI ZAI ».

Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

Changement de méthode d'évaluation comptable

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

Changement de méthode d'estimation comptable

Aucun changement de méthode d'estimation 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.

Les logiciels sont amortis sur une durée comprise entre 3 à 5 ans.

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 :

Périodes	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 :

Constructions	Néant
Agencements et aménagements des constructions	8-10 ans
Installations techniques	3-8 ans
Matériel de bureau et informatique	3-5 ans
Mobilier	3-10 ans

Les immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

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 » et fait l'objet d'un amortissement prioritaire.

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.

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.

Au titre de la période le montant des crédits d'impôts s'élève à € 2 065 352.

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 les contrats.

-Aucun engagement donné sur l'exercice.

Engagements reçus

Il s'agit notamment 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 : €44 448.

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	19 965 906		10 689 440
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage Industriel			
Installations générales, agencements et divers	38 729		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 847		6 149
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	67 576		6 149
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	100		65 505
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 600		27 019
Total des immobilisations financières	19 700		92 524
TOTAL	20 053 812		10 781 673

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	506 817	5 744	30 142 785	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			38 729	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			34 996	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			73 725	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			65 605	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			46 619	
Total des immobilisations financières			112 224	
TOTAL	506 817	5 744	60 327 774	

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				
Autres Immobilisations Incorporelles	12 184 571,29	3 622 388,97		15 806 960,26
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	7 619	7 293		14 912
Matériel de transport				
Mat de bureau et Informatique, mobilier	17 142	5 430		22 572
Emballages récupérables et divers				
Total Immobilisations corporelles	24 760	12 723		37 483
TOTAL	12 209 332	3 046 112		16 844 115

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	509 198		509 198	
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation		65 605		65 605
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	13 805		10 591	3 213
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	523 003	65 605	519 790	68 818

TOTAL GENERAL	523 003	65 605	519 790	68 818
----------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

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	46 619	46 619	
Total de l'actif immobilisé	46 619	46 619	
Clients douteux ou litigieux	3 856	3 856	
Autres créances clients	3 035 659	3 035 659	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 840	128 840	
Etat – Impôts sur les bénéfices	3 398 020	3 398 020	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	475 728	475 728	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 644	9 644	
Etat – Divers	697 549	697 549	
Groupes et associés	121 042	121 042	
Débiteurs divers	26 664	26 664	
Total de l'actif circulant	7 897 001	7 897 001	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	7 943 620	7 943 620	

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	2 799 745	2 799 745		
Emprunts et dettes financières divers	7 378 941	7 378 941		
Fournisseurs et comptes rattachés	966 515	966 515		
Personnel et comptes rattachés	35 097	35 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	394 167	394 167		
Impôts sur les bénéfices	507	507		
Taxe sur la valeur ajoutée	288 692	288 692		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 537	39 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 852 883	4 852 883		
Autres dettes	707 411	707 411		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	620 755	620 755		
TOTAL	11 021 250	11 021 250		

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	7 378 941
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 654
Dettes fiscales et sociales	11 998
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	16 600

TOTAL**8 090 193**

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	2 487 084
- Autres créances	82 689
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance		
Produits constatés d'avance		620 754.60
TOTAL		620 754.60

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Boni sur levée d'option de crédit-bail	
- Autres	4 000
Sur opération en capital	
- Produits de cession des éléments d'actif	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions	
- Transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	4 000

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres	215
Sur opération en capital	
- Valeurs nettes comptables des éléments cédés	5 744
- Autres	67 395
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour risques	
- Autres	
Total des charges exceptionnelles	73 354

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires					
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales	6800				31,10
6- Certificats d'investissements					

TOTAL

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires			
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales	6800	31.10	
6- Certificats d'investissements			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
Concessions, brevets et droits similaires	152 164	486 245	(334 081)	-68,71
205100 Droits Et Valeurs Similaires	1 950	1 950		
205115 La Collection Invisible	759	759		
205120 Bella B	1	1		
205125 Burn Out	2 768 784	2 875 601	(106 817)	-3,71
205130 Retention	48 573	48 573		
205135 La Finale	2 804 178	2 804 178		
205140 Un Homme Ideal	1 472 730	1 472 730		
205200 Coproduct. Francaises Et Etran	3 000	3 000		
205250 Clinique De L'Amour	1 125 019	1 125 019		
205260 Vos Violences Court Metrage	18 576	18 576		
205270 La Mecanique De L'Ombre	2 572 675	2 572 675		
205271 La Grande Classe	2 171 353	2 171 353		
205401 Droits Sofica La Mecanique De L'Omb	85 600	85 600		
205402 Rachat A Plus Image Scribe	30 000		30 000	
205403 Film Zai Zai Zai	2 831 416		2 831 416	
205404 The Dawn	24 511		24 511	
280110 Amortissement Bella B	(1)	(1)		
280115 Amortissement Burn Out	(2 875 601)	(2 518 449)	(357 152)	-14,18
280120 Amortissement La Collection Invisib	(759)	(759)		
280135 Amortissement La Finale	(2 804 178)	(2 324 287)	(479 891)	-20,65
280510 Amort Droits Et Valeurs Similaires	(1 313)	(663)	(650)	-98,09
280524 Amortissement La Mecanique De L'Omb	(2 572 675)	(2 572 675)		
280526 Amortissement Clinique De L'Amour	(1 125 019)	(1 125 019)		
280527 Amortissement Vos Violences	(18 576)	(18 576)		
280528 Amortissement Retention	(48 573)	(48 573)		
280529 Amortissement Uhi	(1 472 730)	(1 472 730)		
280530 Amortissement Rachat A Plus Image	(3 205)		(3 205)	
280531 Amortissement La Grande Classe	(2 171 353)	(2 090 000)	(81 353)	-3,89
280541 Amort Rachat Drts Sofica	(29 960)	(12 840)	(17 120)	-133,33
280543 Amorts Zai Zai Zai	(2 668 017)		(2 668 017)	
280544 Amorts The Dawn	(15 000)		(15 000)	
290500 Provision Films		(509 198)	509 198	100,00
Autres immobilisations incorporelles	14 183 660	6 785 891	7 397 769	109,02
232102 En Cours Hanbo	15 803	9 416	6 387	67,83
232103 En Cours Le Sexygenaire	3 180 891	135 808	3 045 083	2 242,20
232107 En Cours Objectopia	62 520	40 693	21 827	53,64
232110 En Cours 75	99 744	99 365	379	0,38
232113 En Cours The Dawn		10 223	(10 223)	-100,00
232114 En Cours Les Promesses	3 298 251	110 683	3 187 568	2 879,91
232120 En Cours Zai Zai Zai Zai		2 694 809	(2 694 809)	-100,00

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
232140 En Cours Bob Guetto	2 091		2 091	
232150 En Cours L'Accordeur	65 551	52 475	13 076	24,92
232155 En Cours Boîtes Noires	3 582 512	3 241 767	340 745	10,51
232170 En Cours Le Test	3 298 031	131 224	3 166 807	2 413,28
232185 En Cours Comme Avant	22 505	22 505		
232192 Encours Cuisine Interne	8 797	8 530	267	3,13
232195 En Cours Cosmetic Valley	73 825	73 825		
232197 Encours Black Out	32 152	9 883	22 270	225,34
232198 Encours Deux Soeurs	22 140	20 613	1 527	7,41
232199 Encours Les Duellistes	20 495	13 442	7 053	52,47
232201 En Cours Lydia Camelia	8 078		8 078	
232220 Encours Harem	58 772	36 599	22 172	60,58
232222 Encours Looking For Mohamed	7 162	7 111	51	0,72
232223 Invisibles	6 171	1 795	4 376	243,84
232224 Encours Eve		5 224	(5 224)	-100,00
232225 Encours Startiet Effect	141 222	41 309	99 913	241,87
232226 Encours A Point Cm	75 841	541	75 299	13 907,00
232227 Encours Le Genou		520	(520)	-100,00
232228 Encours Brumaire	3 306	60	3 246	5 382,39
232229 Encours Michel Planet	25 262	17 129	8 133	47,48
232230 Encours Les Chats Noirs	31 841	342	31 499	9 205,58
232231 Encours Le Vrai Du Faux	22 922		22 922	
232232 Encours Le Bonheur Des Uns	17 775		17 775	
Autres Immobilisations corporelles	36 242	42 816	(6 574)	-15,35
218100 Installations Agencements	38 729	38 729		
218300 Materiel De Bureau	17 572	11 423	6 149	53,83
218400 Mobilier De Bureau	17 424	17 424		
281810 Amort Instal Agencements	(14 912)	(7 619)	(7 293)	-95,72
281830 Amort Materiel De Bureau	(11 195)	(7 665)	(3 530)	-46,05
281840 Amort Mobilier De Bureau	(11 376)	(9 476)	(1 900)	-20,05
Autres participations		100	(100)	-100,00
261200 Titres 2425 Développement	65 605	100	65 505	65 505,00
296100 Prov Dap Titres De Participation	(65 605)		(65 605)	
Autres Immobilisations financières	46 619	19 600	27 019	137,85
275000 Dépôts Et Cautionnements	14 600	14 600		
275121 Caution Zar Zai		5 000	(5 000)	-100,00
275122 Caution Le Test	2 240		2 240	
275123 Caution A Nos Ages	24 779		24 779	
275124 Caution Les Promesses	5 000		5 000	
Actif immobilisé	14 418 685	7 334 652	7 084 034	96,58
Avances et acomptes versés sur commandes	4 546		4 546	
409100 Fournisseurs -Acptes/Cdes	4 546		4 546	
Clients et comptes rattachés	3 036 301	1 331 886	1 704 416	127,97
411000 Clients	548 575	1 016 723	(468 148)	-46,04

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
416000 Clients Douteux	3 858	16 295	(12 439)	-76,34
4181000 Clients Fact A Etablir	2 487 084	312 673	2 174 411	695,43
491000 Provision Dépréciation Clients	(3 213)	(13 805)	10 591	76,72
Autres créances	4 857 486	2 159 492	2 697 994	124,94
168801 Intérêt Courus		339	(339)	-100,00
181PROMESSE Liaison Les Promesses		2 975	(2 975)	-100,00
431000 Urssaf	8 290		8 290	
4317451 Bum Out Reaff	9 426	9 426		
431BUR Charges Sociales Bum Out	3 302	3 302		
437200 Audiens	14 486		14 486	
437400 Assedic Intermittents	2 823		2 823	
437451 Taxe Apprentissage	6 544	2 367	4 177	176,50
437700 Cmb	1 280	1 410	(130)	-9,24
438700 Org.Sociaux Prod A Recevoir	1 826	7 437	(5 611)	-75,45
438701 Produits A Recevoir Zai	77 308	77 308		
438702 Prod A Recevoir Les Promesses	3 555		3 555	
441100 Subventions D'Exploitation A Recevoir	692 000		692 000	
442100 Pas 01/2019	5 549		5 549	
444000 Etat-Impôt Sur Les Bénéfices	859	7 733	(6 874)	-88,89
444021 Crédit Impôt Le Test	608 629	19 968	588 661	2 948,02
444022 Crédit Impôt 75	5 979	12 159	(6 180)	-50,83
444023 Crédit Impôt Zai Zai	645 328	580 027	65 301	11,26
444024 Crédit Impôt Cosmetic Valley		7 871	(7 871)	-100,00
444025 Crédit Impôt Boite Noire	760 057	717 332	42 725	5,96
444026 Crédit Impôt A Nos Ages	618 106	6 662	611 444	9 178,08
444027 Crédit Impôt Les Promesses	701 556	9 232	692 324	7 499,16
444028 Crédit Impôt Accordeur Lm	10 873	9 624	1 249	12,98
444029 Crédit Impôt Alcazar	6 027		6 027	
444031 Crédit Impôt La Part Du Gheto	615		615	
444032 Crédit Impôt Le Vrai Du Faux	6 402		6 402	
444033 Crédit Impôt Visions	28 400		28 400	
444034 Crédit D'Impôt Michel Planète	2 186		2 186	
444125 Cice 2018	3 003	3 003		
445620 Tva Sur Immobilisations		290	(290)	-100,00
445660 Tva Sur Achats Biens Services	14 343	63 820	(49 477)	-77,53
445661 Tva Récupérable 5.5%		12	(12)	-100,00
4456612 Tva Deducti Zai Zai	876	4 085	(3 209)	-78,56
4456613 Tva Ded Le Test	14 129		14 129	
4456614 Tva Dedu A Nos Ages	6 300		6 300	
4456615 Tva Deduc Les Promesses	57 212		57 212	
445669 Tva Deduc /Da		17 130	(17 130)	-100,00
445670 Crédit De Tva A Reporter	274 349	221 558	52 791	23,83
445671 Demande De Remboursement Tva	70 000	66 000	4 000	6,06
445860 Taxe/Ca Sur Factures Non Parv.	37 653	19 506	18 147	93,04
445871 Tva S/Factures A Etablir 5.50%	865		865	
447000 Taxe Professionnelle - Cvae	9 644	34 263	(24 619)	-71,85
447100 Taxe D'Apprentissage		397	(397)	-100,00

Rubriques		01/07/2020	01/07/2019	Variation	
		30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
		12	12		
455120	2425 Développement	5 500	65 505	(60 005)	-91,60
458112	Co Développement A Plus Image	40 557	40 557		
458116	Coproduction Nexus La Finale	9 518	9 518		
458118	Coproduction The Dawn		20 781	(20 781)	-100,00
458127	Coprod Zai Zai Zai	20 000		20 000	
458200	La Grande Classe - Versus Productio	25 767	25 767		
458300	La Mécanique - Cofimage 27	19 700	19 700		
466BLAN	Da Blanc Francard Mathieu	2 922	2 922		
466GAG	Da Jean Luc Gaget	4 871	4 082	789	19,34
466GOZLAN	Da Gozlan Yann	1 894		1 894	
466SYK	Da Syke Romain	957	957		
466TURNER	Da Turner Laurent		1 193	(1 193)	-100,00
467140	Interets Courus	9 597		9 597	
467SRAH	Co Pro Srab Brumaire	4 340		4 340	
467VILAIN	Vilain Poney Copro		60 488	(60 488)	-100,00
468GRUAU	Ndf Gruau Matthieu	83	83		
468RODRIGUEZONdf	Rodriguez Olivier	2 000	2 000		
518100	Intérêts Courus À Payer		705	(705)	-100,00
Disponibilités		2 798 099	2 491 615	306 484	12,30
512201	Obc Scribe		567 063	(567 063)	-100,00
512202	Obc Sexygenaires		595	(595)	-100,00
512203	Obc Les Promesses		2 594	(2 594)	-100,00
512206	Obc Nanti	12 000	12 000		
512208	Obc 02065910008 L'Homme De Paille	839 847	669 498	170 350	25,44
512210	Obc 02065910010 Le Tresor Perdu		35 445	(35 445)	-100,00
512212	Obc Burnout	257 440	286 215	(28 775)	-10,05
512213	Obc Bob Ghetto		30 000	(30 000)	-100,00
512214	Obc La Finale		38 572	(38 572)	-100,00
512215	Obc Developpement Soficas	96 249	48 076	48 173	100,20
512217	Obc Comme Avant	31 287	65 495	(34 208)	-52,23
512218	Obc Soixante Quinze	18 686	19 759	(1 073)	-5,43
512219	Obc Ad Vitam		74 498	(74 498)	-100,00
512220	Obc Le Test		23 330	(23 330)	-100,00
512221	Obc Lili Lampion		116 825	(116 825)	-100,00
512222	Obc L'Aube	9 119	9 119		
512223	Obc L'Accordeur Lm	12 612		12 612	
512225	Obc La Grande Classe	410 775	418 736	(7 961)	-1,90
512226	Obc Zai Zai Zai	835 037	33 120	801 917	2 421,25
512227	Obc La Boite Noire	237 198	39 589	197 609	499,15
512229	Obc Objectopia	37 574		37 574	
512230	Obc Vision	275		275	
531000	Caisse Siege Social		60	(60)	-100,00
531100	Caisse		90	(90)	-100,00
531208	Caisse Uhi		936	(936)	-100,00
531210	Caisse Burn Out		1	(1)	-100,00

TOTAL GENERAL**2 798 099****2 491 615****306 484****12,30**

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
Capital social ou Individuel	211 480	211 480		
101300 Capital Souscrit Appelé Verse	211 480	211 480		
Réserve légale	1 622	1 622		
106100 Réserve Légale	1 622	1 622		
Report à nouveau	2 139 135	1 296 709	842 426	64,97
110000 Report A Nouveau (Solde Creditur)	2 139 135	1 296 709	842 426	64,97
Résultat de l'exercice	1 743 080	842 428	900 654	106,91
Subventions d'investissement	1 671 358	541 087	1 130 271	208,89
138411 Subventions Zai Zai		122 400	(122 400)	-100,00
138440 Angoa	36 000		36 000	
138445 Procirep	45 000		45 000	
138446 Aide Region Occitanie Et Pa Le Test	300 000		300 000	
138470 A Nos Ages Sexigenaires	271 160	54 000	217 160	402,15
138540 Subventions Comme Avant	14 400	68 400	(54 000)	-78,95
138550 Subventions Soixante Quinze	54 000	54 000		
138560 Subvention Ad Vitam	29 190	33 837	(4 648)	-13,73
138570 Subvention L'Accordeur-Lm	61 200	7 200	54 000	750,00
138580 Subvention Le Test	62 000	54 000	8 000	14,81
138590 Subvention Les Promesses	616 158	54 000	562 158	1 041,03
138591 Subventions Fds La Boite Noire	93 250	93 250		
138592 Subvention Objectopia	54 000		54 000	
138593 Subvention A Point	35 000		35 000	
Capitaux propres	5 766 674	2 893 324	2 873 350	99,31
Avances conditionnées	1 176 194	369 900	806 294	217,98
167412 Sofica Zai Zai Zai	99 900	99 900		
167413 Sofica Le Test	450 000		450 000	
167421 Sofica Développement	326 294	270 000	56 294	20,85
167423 Soficas A Nos Ages	200 000		200 000	
167424 Sofica Les Promesses	100 000		100 000	
Autres fonds propres	1 176 194	369 900	806 294	217,98
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 799 745	2 430 505	369 240	15,19
512200 Obc Societe	1 761 605	2 186 538	(424 934)	-19,43
512202 Obc Sexygenaires	640 074		640 074	
512203 Obc Les Promesses	343 101		343 101	

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
512220 Obc Le Test	13 179		13 179	
512223 Obc L'Accordeur Lm		31 885	(31 885)	-100,00
512224 Obc Rai News Mode		207 082	(207 082)	-100,00
51228 A Point Cm	34 545		34 545	
512CAUPROM Caution Les Promesses	5 000		5 000	
512CAUT Caution Zai Zai		5 000	(5 000)	-100,00
512CAUTTEST Caution Le Test	2 240		2 240	
Emprunts et dettes financières divers	12 231 824	6 540 514	5 691 309	87,02
168170 Coficine Zai Zai Zai	2 584 130	2 176 100	408 030	18,75
168171 Coficine Le Test	1 649 811		1 649 811	
168172 Coficine A Nos Ages	1 112 500		1 112 500	
168173 Coficine Les Promesses	2 032 500		2 032 500	
168800 Coficine La Grande Classe		820 000	(820 000)	-100,00
455100 Thibault Gast	7 488	2 488	5 000	200,96
455110 Mathias Weber	17 013	12 013	5 000	41,62
458107 Copro Tff1 Uhi	5 132	5 132		
458108 Co Production Uhi Wy Productions		16 248	(16 248)	-100,00
458109 Co Développement 2425 Développement		45 000	(45 000)	-100,00
458110 Coproduction Bumout	-92 730	92 730		
458114 Coproduction Bum Out Wy Production		106 817	(106 817)	-100,00
458117 Coproduction La Collection	3 000	3 000		
458119 Coproduction Boites Noires Wy Prod	3 771 034	3 236 655	534 379	16,51
458120 Coproduction Lili Lampion		24 331	(24 331)	-100,00
458124 Coproduction Wy Boite Noir	51 486		51 486	
458126 Coproductions Les Promesses	427 500		427 500	
458129 Coprod A Nos Ages	477 500		477 500	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 000		88 000	
419100 Clients avances et acompte reçus	88 000		88 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	966 515	517 669	448 846	86,71
401000 Fournisseurs Crédeurs	242 243	224 935	17 308	7,69
408100 Fournisseurs - Factures Non Parvenues	457 799	158 224	299 575	189,34
408100ZAI Frs Fac Non Parvenues Zai Zai Zai	158 082		158 082	
408110 Fnp Uhi	66 772	66 772		
408120 Fnp Bum Out		25 619	(25 619)	-100,00
540ANOS Ndf A Nos Ages	3 375		3 375	
540GAST Ndf Gast Thibault	3 466	6 084	(2 618)	-43,03
540NDFLETEST Ndf Le Test	5 292		5 292	
540PROM Ndf Les Promesses	1 078		1 078	
540WEBER Ndf Weber Matthias	28 406	36 035	(7 628)	-21,17
Dettes fiscales et sociales	758 001	371 581	386 419	103,99

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
421000 Personnel-Rémunérations dues	33 411	14 944	18 467	123,57
428200 Provision Conges A Payer	1 686	3 606	(1 920)	-53,24
431000 Urssaf		8 922	(8 922)	-100,00
431011 Urssaf Zai Zai		10 784	(10 784)	-100,00
431012 Urssaf Le Test	24 003		24 003	
431014 Urssaf Anos Ages	3 132		3 132	
431016 Maisons Artistes Anos Ages	16		16	
431017 Urssaf Les Promesses	4 712		4 712	
431045 Afdas Scribe	3 878	3 878		
431FIN Urssaf La Finale	5 002	5 002		
437200 Audiens		6 357	(6 357)	-100,00
437201 Audiens Zai Zai		10 037	(10 037)	-100,00
437203 Audiens Le Test	2 863		2 863	
437204 Conges Spectacles Le Test	2 514		2 514	
437205 Cchscst Le Test	103		103	
437206 Cpnef Le Test	4		4	
437207 Audiens A Nos Ages	2 648		2 648	
437209 Cchscst A Nos Ages	18		18	
437210 Cchscst - Audiens		45	(45)	-100,00
437211 Cpnef A Nos Ages	37		37	
437213 Audiens Les Promesses	4 100		4 100	
437214 Cchscst Les Promesses	104		104	
437310 Cchscst/Appav	32		32	
437320 Mutuelle	22	191	(169)	-88,68
437400 Assedic Intermittents		2 396	(2 396)	-100,00
437411 Pole Emploi Zai Zai		3 704	(3 704)	-100,00
437412 Pole Emploi Le Test	1 759		1 759	
437415 Pole Emploi A Nos Ages	1 098		1 098	
437416 Pole Emploi Les Promesses	1 619		1 619	
437433 Osc A Nos Ages	1 331		1 331	
437434 Osc Les Promesses	1 388		1 388	
437452 Taxe Apprentissage Zai		1 563	(1 563)	-100,00
437500 Agessa	133 307	87 183	46 125	52,91
437501 Agessa Zai Zai	48 273	30 696	17 577	57,26
437502 Agessa Les Promesses	38 634		38 634	
437503 Agessa A Nos Ages	30 077		30 077	
437504 Agessa Le Test	17 039		17 039	
437510 Racd Ircec	61 050	59 310	1 740	2,93
437600 Formation Continue		3 968	(3 968)	-100,00
437601 Afdas Zai		1 068	(1 068)	-100,00
437701 Cmb Zai		2 675	(2 675)	-100,00
437702 Cmb Le Test	3 282		3 282	
437703 Cmb A Nos Ages	244		244	
437704 Cmb Les Promesses	359		359	
437820 Maison Des Artistes	758	758		

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
438200 Provision Ch Soc S/Conges A Payer	759	1 667	(908)	-54,49
438601 Charges A Payer Zai		1 778	(1 778)	-100,00
442100 Pas 01/2019		1 518	(1 518)	-100,00
442102 Pas Zai Zai		45 992	(45 992)	-100,00
442103 Pas Le Test	1 604		1 604	
442104 Pas A Nos Ages	800		800	
442105 Pas Les Promesses	1 192		1 192	
444104 Tvst Le Test	507		507	
445669 Tva Deduc /Da	4 500		4 500	
445716 Tva Collectée 20%	21 852	6 037	15 815	261,95
445717 Tva Collectée S/Da Uhi		239	(239)	-100,00
445718 Tva Collectée 10%	34 629	6 789	27 841	410,11
445719 Tva Collectée S/Da	460	15 060	(14 600)	-96,95
445722 Tva Collectée 20% Uhi		1 166	(1 166)	-100,00
445873 Tva S/Factures A Etablir 20%	24 760	11 819	12 941	109,50
445874 Tva Sur Facture A Parvenir 10%	202 491	21 883	180 608	825,35
447100 Taxe D'Apprentissage	2 392		2 392	
447101 Taxe Apprentissage Zai Zai	1 965		1 965	
447102 Taxe Apprentissage Le Test	7 612		7 612	
447103 Taxe Apprentissage A Nos Ages	7 086		7 086	
447104 Taxe Apprentissage Les Promesses	7 333		7 333	
448600 Afdas	6 626	545	6 081	1 114,88
448602 Afdas Le Test	1 243		1 243	
448603 Afdas A Anos Ages	371		371	
448604 Afdas Les Promesses	1 313		1 313	
Autres dettes	707 411	153 178	554 233	361,82
181TEST Liason Le Test		2 975	(2 975)	-100,00
419800 Aae	16 600	77 132	(60 532)	-71,48
466AUGER Da Auger Gregoire	4 238		4 238	
466BLANCHARD Blanchard Emmanuel	2 084		2 084	
466CHARLOT Da Alexandre Charlot		60	(60)	-100,00
466DEBRE Da Debre		2 273	(2 273)	-100,00
466MARUCA Da Maruca Fabrice		40	(40)	-100,00
466POU Da Poulain Arnaud		50	(50)	-100,00
466RONS Da Regis Ronsard	3 692	3 692		
467030 Co Pro 2425 Dev	113 000	64 000	49 000	76,56
467COPRODTEST Coprod Le Test	565 374		565 374	
467WYPR Wy Productions Bum Out	2 047	2 047		
468ABECASSIS Ndf Abecassis	8		8	
468KRUIHOF Ndf Kruihof Thomas		740	(740)	-100,00
468LAGOS Ndf Lagoszniak Sebastien	97	89	8	9,09

Rubriques	01/07/2020	01/07/2019	Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
	12	12		
468MATHE Ndf Mathe Jean Christophe	149		149	
468NAVRO TSA Ndf Navrot Sarah	7		7	
468RUDY , Rudy Langlet	80	80		
468TRANSLER Ndf Transler	35		35	
Produits constatés d'avance	620 755	40 973	579 782	1 415,03
487000 Produits Constates D'Avance	3 000	3 000		
487020 Pca Boites Noires	16 105	16 105		
487040 Pca The Dawn		18 380	(18 380)	-100,00
487042 Pca Accordeur		1 314	(1 314)	-100,00
487044 Pca Around Midnight		1 483	(1 483)	-100,00
487045 Pca Amsho Sh	713	713		
487046 Pca Le Test	120 000		120 000	
487047 Pca A Nos Ages	310 000		310 000	
487048 Pca Les Promesses	110 000		110 000	
487049 Pca Cuisine Interne	1 250		1 250	
487050 Pca Les Duellistes	9 925		9 925	
487051 Pca Startet Effect Vision	40 000		40 000	
487052 Pca Les Deux Sœurs	9 763		9 763	
Total des dettes & comptes de régularisation	18 172 250	10 054 421	8 117 829	80,74
TOTAL-GENERAL				