

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 : 2010 B 05484

Numéro SIREN : 409 440 914

Nom ou dénomination : ONYX FILMS

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2018 sous le numéro de dépôt 9423

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 05-02-2018

N° DE DEPOT : 009423

N° GESTION : 2010B05484

N° SIREN : 409440914

DENOMINATION : ONYX FILMS

ADRESSE : 141 boulevard Ney 75018 Paris

MILLESIME : 2013

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amortissement	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Droits audiovisuels	27 410 611	(26 734 443)	676 168	3 673 043
En cours de production	9 405 541	(775 628)	8 629 913	2 914 012
Total Immobilisations incorporelles	36 816 152	(27 510 071)	9 306 081	6 587 055
Immobilisations corporelles	35 870	(23 674)	12 196	19 838
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	35 870	(23 674)	12 196	19 838
Titres de participation	28 750	(15 000)	13 750	12 750
Autres immobilisations financières	73 905	0	73 905	212 547
Immobilisations financières	102 655	(15 000)	87 655	225 297
Total Actif immobilisé	36 954 677	(27 548 745)	9 405 932	6 832 189
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	664 978	(13 845)	651 133	670 002
Autres créances	5 257 443	(7 292)	5 250 151	6 066 332
Disponibilités et VMP	506 012	0	506 012	51 405
Charges constatées d'avance	52 969	0	52 969	4 283
Total Actif circulant	6 481 402	(21 137)	6 460 264	6 792 022
Ecart de conversion actif	4 466	0	4 466	786
TOTAL ACTIF	43 440 545	(27 569 882)	15 870 663	13 624 997

BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
Capital social (1,307 actions d'une valeur nominale de 75 €)	98 025	98 025
Prime d'émission	1 943 933	1 943 933
Report à nouveau	(4 584 805)	(4 002 049)
Résultat	(441 139)	(582 756)
Total Capitaux propres	(2 983 986)	(2 542 847)
Subventions d'investissement	0	0
Avances conditionnées	153 750	153 750
	0	0
Total Autres fonds propres	153 750	153 750
Provisions pour risques et charges	4 466	786
Provisions	4 466	786
Emprunts et Dettes Financières auprès des établissements de crédit	7 080 970	2 307 187
Autres Emprunts et dettes financières	408 483	3 202 399
Dettes fournisseurs	6 422 465	5 860 508
Dettes fiscales et sociales	1 689 946	1 275 615
Autres dettes	1 974 507	2 801 466
Produits constatés d'avance	1 116 000	566 000
Total Dettes	18 692 370	16 013 175
Ecart de conversion passif	4 063	133
	0	0
TOTAL PASSIF	15 870 663	13 624 997

COMPTE DE RESULTAT

	France	Etranger	31/12/2013	31/12/2012
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue (biens)			0	0
Production vendue (services)	501 820	0	501 820	992 837
Total Chiffre d'affaires	501 820	0	501 820	992 837
Production immobilisée			6 094 363	367 232
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises de provisions et transferts de charges			5 169 060	7 859 309
Autres produits			2	8
Total Produits d'Exploitation			11 765 246	9 219 385
Achats de matières premières et autres appro.			0	0
Autres achats et charges externes			9 303 796	6 477 065
Impôts et taxes			74 753	93 749
Salaires et traitements			1 349 270	1 200 781
Charges sociales			808 403	642 586
Dotations aux amortissements et provisions			0	0
- Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 275 401	8 475
- Dotations aux provisions sur immobilisations			107 577	349 978
- Dotations aux provisions sur actif circulant			0	0
- Dotations aux provisions pour risques et charges			0	0
Autres charges d'exploitation			333 391	859 657
Total charges d'exploitation			15 252 590	9 632 290
RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 487 344)	(412 904)
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte Supportée ou bénéfice transféré			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			13 223	10 540
Reprises sur dépréciations et transferts de charges à caractère financier			0	1 192
Différences positives de change			25 848	4 402
Total Produits financiers			39 071	16 134
Intérêts et charges assimilées			216 601	159 147
Différences négatives de change			28 335	10 831
dDotations aux prov pour pertes de change			10 972	15 786
Total Charges financières			255 908	185 764
RESULTAT FINANCIER			(216 837)	(169 629)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT			(3 704 181)	(582 534)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 274 629	144 478
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			0	0
Total Produits exceptionnels			3 274 629	144 478
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			21 794	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	144 700
Dotations aux amortissements et provisions			0	0
Total charges exceptionnelles			21 794	144 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3 252 835	(222)
Participation des salariés			0	0
Impôt sur les sociétés			10 207	0
RESULTAT NET			(441 139)	(582 756)

ONYX FILMS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 98.025 euros
Siège Social : 141, boulevard Ney – 75018 Paris
409.440.914 RCS PARIS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2014

L'an deux mille quatorze,

Le 30 Juin,

La Société ON ENTERTAINMENT, Société par Actions Simplifiée au capital de 2.890.976 euros ayant son siège social sis 141, boulevard Ney - 75018 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de PARIS sous le numéro 790 159 495 RCS Paris, représentée par son Président la société ON CORP, elle-même représentée par son Président Monsieur Dimitri RASSAM,

Associée Unique de la société **ONYX FILMS** au capital de 98.025 euros.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le **31 Décembre 2013** et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par **Monsieur Aton SOUMACHE** Président non associé.

Les comptes annuels de l'exercice et le rapport de gestion ont été adressés à l'Associée Unique dans les cinq mois de la clôture de l'exercice clos le **31 Décembre 2013**.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'Associée Unique au siège social.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- rapport du Président ;
- rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le **31 Décembre 2013** ;
- rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le **31 Décembre 2013** ;

- affectation du résultat ;
- pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le **31 Décembre 2013** tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par **une perte de 441.138,61 euros**.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion du Président.

L'Associée Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal pour un montant de 80.885 euros.

En conséquence, l'Associée Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 441.138,61 en totalité au compte « *REPORT A NOUVEAU* » qui passera ainsi d'un solde débiteur de 4.584.805,36 euros à un solde débiteur de 5.025.943,97 euros.

L'Associée Unique prend acte que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

L'Associée Unique prend également acte qu'au cours des trois derniers exercices il n'a pas été distribué de dividendes.

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce, prend acte dudit rapport.

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

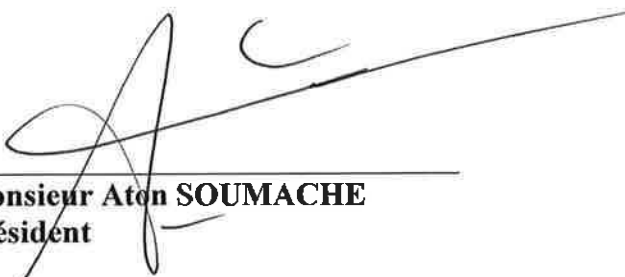
Cette décision est adoptée par l'associée unique.

CLOTURE

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée Unique et le Président et répertorié sur le registre des décisions de l'Associée Unique.



L'Associée Unique
La société ON ENTERTAINMENT
Représentée par la société ON CORP
Elle-même représentée par Monsieur Dimitri RASSAM



Monsieur Aton SOUMACHE
Président

ONYX FILMS

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

PSK AUDIT

MAZARS

PSK AUDIT

SIEGE SOCIAL : 134 RUE DE COURCELLES - 75 017 PARIS

Tél : +33 (0) 1 43 80 99 03 - Fax : +33 (0) 1 43 80 40 24

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 7 600 EUROS - RCS PARIS 492 297 381

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 81, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

Tél : +33 (0) 1 49 97 80 00 - Fax : +33 (0) 1 49 97 80 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 9 320 000 EUROS - RCS NANTERRE B 784 824 153

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE B 784 824 153

ONYX FILMS

Société par Actions Simplifiée au capital de 98 025 €

Siège Social : 141, boulevard Ney - 75018 Paris

N° Siren : 409 440 914

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

PSK AUDIT

MAZARS

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ONYX FILMS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L-823.9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme mentionné dans la note n°2 de l'annexe sur les règles et méthodes comptables, la direction de votre société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers et l'annexe qui les accompagnent. Les estimations ayant par nature un caractère incertain, les réalisations pourront s'écarter de ces estimations. Les comptes sujets à des estimations significatives sont principalement les immobilisations incorporelles et notamment leurs amortissements comme indiqué en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris et à Courbevoie, le 13 juin 2014

Les commissaires aux comptes

PSK AUDIT

PIERRE KUPERBERG

STEPHANE KUPERBERG

MAZARS

GUILLAUME DEVAUX

BILAN ACTIF

	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amortissement	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Droits audiovisuels	27 410 811	(26 734 443)	678 168	3 673 043
En cours de production	9 405 541	(775 628)	8 629 913	2 914 012
Total Immobilisations incorporelles	36 816 152	(27 510 071)	9 306 081	6 587 065
Immobilisations corporelles	35 870	(23 874)	12 186	19 638
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	35 870	(23 874)	12 186	19 638
Titres de participation	28 750	(15 000)	13 750	12 750
Autres immobilisations financières	73 905	0	73 905	212 547
Immobilisations financières	102 655	(15 000)	87 655	225 297
Total Actif immobilisé	36 954 677	(27 548 745)	9 405 932	8 832 169
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	664 978	(13 845)	651 133	670 002
Autres créances	5 257 443	(7 292)	5 250 151	8 066 332
Disponibilités et VMP	506 012	0	506 012	51 405
Charges constatées d'avance	52 989	0	52 989	4 283
Total Actif circulant	6 421 422	(21 137)	6 400 285	8 792 022
Ecart de conversion actif	4 466	0	4 466	768
TOTAL ACTIF	43 440 545	(27 568 882)	15 870 663	13 624 997

BILAN PASSIF

	31/12/2013	31/12/2012
Capital social (1.307 actions d'une valeur nominale de 75 €)	98 025	98 025
Prime d'émission	1 943 933	1 943 933
Report à nouveau	(4 584 605)	(4 002 049)
Résultat	(441 139)	(582 756)
Total Capitaux propres	(2 983 966)	(2 542 847)
Subventions d'investissement	0	0
Avances conditionnées	153 750	153 750
Total Autres fonds propres	153 750	153 750
Provisions pour risques et charges	4 466	768
Provisions	4 466	768
Emprunts et Dettes Financières auprès des établissements de crédit	7 000 970	2 307 187
Autres Emprunts et dettes financières	408 483	3 202 399
Dettes fournisseurs	8 422 485	5 860 508
Dettes fiscales et sociales	1 689 946	1 275 615
Autres dettes	1 974 507	2 601 486
Produits constatés d'avance	1 116 000	568 000
Total Dettes	18 692 370	16 013 179
Ecart de conversion passif	4 063	133
TOTAL PASSIF	15 870 663	13 624 997

COMPTE DE RESULTAT

	France	Etranger	31/12/2013	31/12/2012
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue (biens)			0	0
Production vendue (services)	501 820	0	501 820	992 837
Total Chiffre d'affaires	501 820	0	501 820	992 837
Production immobilisée			6 094 363	367 232
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises de provisions et transferts de charges			5 169 060	7 859 309
Autres produits			2	8
Total Produits d'Exploitation			11 765 246	9 219 385
Achats de matières premières et autres appro.			0	0
Autres achats et charges externes			9 303 796	6 477 065
Impôts et taxes			74 753	93 749
Salaires et traitements			1 349 270	1 200 781
Charges sociales			808 403	642 586
Dotations aux amortissements et provisions			0	0
- Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 275 401	6 475
- Dotations aux provisions sur immobilisations			107 577	349 978
- Dotations aux provisions sur actif circulant			0	0
- Dotations aux provisions pour risques et charges			0	0
Autres charges d'exploitation			333 391	859 657
Total charges d'exploitation			15 252 590	9 632 290
RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 487 344)	(412 904)
Bénéfice attribué ou perte transférée			0	0
Perte Supportée ou bénéfice transféré			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			13 223	10 540
Reprises sur dépréciations et transferts de charges à caractère financier			0	1 192
Différences positives de change			25 848	4 402
Total Produits financiers			39 071	16 134
Intérêts et charges assimilées			216 601	159 147
Différences négatives de change			28 335	10 831
Dotations aux prov pour pertes de change			10 972	15 786
Total Charges financières			255 908	185 764
RESULTAT FINANCIER			(216 837)	(169 629)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT			(3 704 181)	(582 534)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 274 629	144 478
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			0	0
Total Produits exceptionnels			3 274 629	144 478
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			21 794	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	144 700
Dotations aux amortissements et provisions			0	0
Total charges exceptionnelles			21 794	144 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3 252 835	(222)
Participation des salariés			0	0
Impôt sur les sociétés			10 207	0
RESULTAT NET			(441 139)	(582 756)



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le total du bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2013 s'élève à 15 870 663 €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une perte de 441 139 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, allant du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013.

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

Les comptes annuels sont exprimés en euros.

Faits marquants :

- L'emprunt obligataire souscrit en 2008 auprès de Claudio COSTAMAGNA et MCNE a été passé en produit exceptionnel du fait de l'abandon de la créance consenti le 16 décembre 2013.
- Le capital de la société est détenu à 100% par la société ON Entertainment (ex-AS Participations) depuis le 25 octobre 2013 SAS sise au 141 Bd Ney, Paris 18^{ème}, dont le capital social s'élève au 31/12/2013 à 13 058 euros
- La société a poursuivi la production exécutive du film « Le Petit Prince » réalisé par Mark Osborne en coproduction avec la société Little Princess. La sortie du film est prévue en octobre 2015
- La société a mis en production le film « Mune » réalisé par Alexandre Heboyan et Benoit Philippon, dont la livraison est prévue aux distributeurs au 2^{ème} semestre 2014
- La société développe 3 projets significatifs :
 - o L'adaptation de l'univers des « Playmobil » en long métrage d'animation ;
 - o L'adaptation de la série animée japonaise « Cobra » sous forme de long métrage live ;
 - o L'adaptation de la collection de livres pour la jeunesse « Drôles de petites bêtes » sous forme de long métrage d'animation.Au moins 2 de ces projets devraient être en production en 2014.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis suivant les principes comptables généralement admis en France, dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

1.1. Immobilisations incorporelles et amortissements***Droits audiovisuels et immobilisations incorporelles en cours***

Ce poste comprend la totalité des dépenses nécessaires à la fabrication des films de longs et courts métrages. Les coûts de production sont évalués à leur prix de revient, calculé à partir des charges directement et indirectement affectables. Les charges financières supportées pendant la période de production sont incorporées aux charges directement affectables.

En cas de coproduction, le film n'est immobilisé que pour la quote-part de financement de la société. Les participations financières sont comptabilisées en diminution du prix de revient de l'immobilisation par le biais du compte de transfert de charges.

Le coût des films est porté à l'actif immobilisé selon les règles suivantes :

Films en cours :

Les films en cours de production sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient comprend les charges directement affectables et une quote-part de charges indirectes. Le coût du film est inscrit en « Autres immobilisations incorporelles » à l'actif du bilan.

Films terminés :

Toute production de film est considérée comme faisant partie du patrimoine de la société dès l'obtention du « Visa d'exploitation » délivré par le C.N.C. Le coût de production du film est alors porté en immobilisation au poste « droits et valeurs similaires » à l'actif du bilan.

Amortissements des immobilisations incorporelles

La base amortissable du film correspond au coût de production du programme, déduction faite des apports coproducteurs éventuels et des subventions passées au compte de résultat.

Les dotations aux amortissements sont calculées en appliquant à la valeur nette comptable le ratio résultant de la comparaison entre les recettes acquises dans l'exercice y compris les subventions reçues du C.N.C., et les recettes prévisionnelles totales. Celles-ci comprennent la part des recettes acquises dans l'exercice et les recettes futures sur une durée maximale de huit ans à compter de la date d'obtention du visa du film. Les recettes futures estimées sont examinées périodiquement par la direction et ajustées, si nécessaire, compte tenu de l'exploitation des films, des nouveaux contrats signés ou prévus et de l'environnement audiovisuel existant à la clôture.

Ainsi, à la valeur nette observée avant la dotation aux amortissements de la période est appliqué le coefficient d'amortissement suivant : $\text{Recettes nettes } N / (\text{Recettes nettes } N + \text{Recettes nettes futures})$. Dans le cas où la valeur nette de l'investissement résultant de l'application de cette méthode s'avère supérieure aux recettes prévisionnelles, un amortissement complémentaire est constaté pour couvrir l'insuffisance des recettes.

1.2. Immobilisations corporelles et amortissements

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix de revient et coûts accessoires).

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire :

- . Mobilier, agencements et installations 10 ans
- . Matériel et mobilier de bureau 5 ans
- . Matériel informatique 3 ans

1.3. Immobilisations financières et provisions pour dépréciation

Les participations sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'utilité de la participation devient inférieure au prix d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée notamment à partir de la valorisation de la quote-part d'actif net détenu, par tout moyen pertinent (actif net, méthode des cash-flows futurs, par exemple).

1.4 Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour les créances qui présentent un retard inhabituel ou qui font l'objet d'un contentieux. Le pourcentage de provision est déterminé créance par créance.

1.5 Disponibilités

La société ouvre, conformément aux usages de la profession, un compte en banque par film en production. La position au bilan des disponibilités ou des concours bancaires courants est la position compensée des sous-comptes par devise et par banque, afin de refléter au mieux la situation de trésorerie de la société.

1.6 Opérations en devises

Les charges et produits sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurant au bilan sont comptabilisés pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises est portée en écarts de conversion.

1.7 Provisions pour risques et charges

Les engagements pour départ à la retraite n'ont pas fait l'objet d'une provision, leur montant n'étant pas significatif compte tenu de l'âge moyen de l'effectif de la société.

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

2.1. Immobilisations incorporelles

Valeurs brutes	31/12/2012	Augmentations	Diminutions/Transferts	31/12/2013
Frais préliminaires	2 046 331	262 336	4 192	2 304 475
En cours de production	1 535 732	5 836 220	270 885	7 101 066
Productions terminées	27 139 726	270 885		27 410 611
TOTAL	30 721 789	6 369 441	275 077	36 816 153

Amortissements et Provisions	31/12/2012	Dotations	Reprises	31/12/2013
Frais préliminaires	668 051	107 577		775 628
Productions terminées	23 466 684	3 267 759		26 734 443
TOTAL	24 134 735	3 375 336		27 510 071

L'essentiel des dépenses de développement encourues au cours de l'exercice concerne les longs métrages d'animation « Drôles de Petites Bêtes » et « Playmobil ». D'autres projets sont en développement comme « Mr et Mme », « The Chosen » ou « Le Petit Nicolas ».

2.2 Immobilisations corporelles

Valeurs brutes	31/12/2012	Augmentations	Diminutions/Transferts	31/12/2013
Installations, agencements	24 901			24 901
Matériel informatique	10 969			10 969
TOTAL	35 870			35 870

Amortissements	31/12/2012	Dotations	Reprises/Diminutions	31/12/2013
Installations, agencements	10 899	4 980		15 879
Matériel informatique	5 133	2 662		7 795
TOTAL	16 032	7 642		23 674

2.3 Immobilisations financières

	31/12/2012	Acquisitions	Cessions / Diminutions	31/12/2013
Titres de participation	27 750	1 000		28 750
Provisions pour dépréciation des titres	-15 000			-15 000
Autres immobilisations financières	212 547	37 510	176 152	73 905
Valeur nette des immobilisations financières	225 297	38 510	176 152	87 655

La société ONYX Films a acquis 100% la société Upside Down Films (1.000 parts de 1 €).

Les informations relatives aux titres de participations sont détaillées dans la tableau liste ci-dessous :

titres	ONYX LUX SARL	LITTLE PRINCESS SARL	UPSIDE DOWN FILMS SAS
Valeur comptable des titres détenus	12 600	150	1 000
Capitaux propres	- 490 273	- 4 555	- 443 497
Quote-part de détention	100%	15%	100%
Chiffre d'affaires HT réalisé sur l'exercice	1 900 018	85 117	13 717 328
Résultat de l'exercice 2013	-397 839	- 3 842	- 437 995

La société détient également 32,68% des titres de la société 3 Mousquetaires pour une valeur de 15 000 euros totalement dépréciés à la clôture.

Les autres immobilisations financières correspondent aux dépôts de garantie qui évoluent comme suit :

Autres immobilisations financières	31/12/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2013
Dépôt de garantie des locaux	82 900		82 500	400
DG sur « Le Petit Prince »	126 343	37 510	91 848	72 005
DG sur « The Prodiges »	1 500			1 500
DG sur « Upside Down »	1 804		1 804	0
TOTAL	212 547	37 510	176 152	73 905

2.4. Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Les créances se décomposent comme suit :

Créances	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances clients	664 978	664 978	
Créances Sécurité Sociale et autres organismes	3 512	3 512	
Créances sur personnel et comptes rattachés	67	67	
TVA	1 013 443	1 013 443	
CICE	10 207	10 207	
Autres créances	4 230 214	1 726 028	2 504 186
Total	5 922 421	3 418 235	2 504 186

Les autres créances correspondent aux parts coproducteurs à hauteur de 2 504 K€ et de comptes courants avec les autres sociétés du groupe à hauteur de 1 603 K€ en vertu de conventions de trésorerie. Les 123 K€ restants correspondent aux fournisseurs débiteurs dont les factures non parvenues sont enregistrées à due concurrence en dettes fournisseurs.

Les dettes par échéance se répartissent comme suit :

Dettes	Montant brut	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	7 080 970	1 665 979	5 414 991	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 422 465	6 422 465		
Personnel et comptes rattachés	169 340	169 340		
Organismes sociaux	1 210 073	1 210 073		
TVA	123 321	123 321		
Autres dettes fiscales	187 212	187 212		
Dettes groupe	408 483	408 483		
Autres charges à payer	1 974 507	608 331	1 366 176	
TOTAL	17 576 371	10 795 204	6 781 167	

Les dettes financières sont constituées des crédits de production auprès des établissements Cofiloisirs et Coficiné à hauteur de 5 942 K€ et de concours créditeurs de banque.

Les dettes à plus de 1 an correspondent à la dette au 31/12/2013 envers les établissements de crédits pour les productions toujours en cours en 2014 (Playmobil le film et Müne) ainsi que 6 échéances du remboursement du crédit de trésorerie Cofiloisirs prévues en 2015..

Les autres dettes correspondent à des dettes envers les coproducteurs à hauteur de 1 415 K€ et des dettes de trésorerie à hauteur de 384 K€ consenties par des sociétés du groupe en vertu des conventions de trésorerie

2.5. Provisions

L'ensemble des provisions inscrites au bilan se détaillent comme suit :

Provisions	31/12/2012	Dotations	Reprises	31/12/2013
Provisions pour risques et charges	786	3 680		4 466
Provisions pour dépréciation				
- sur immo. Incorporelles	1 989 694	107 577		2 097 271
- sur immo. financières	15 000			15 000
- sur comptes clients	13 845			13 845
- sur autres créances	0	7 292		7 292
Total général	2 019 325	118 549	0	2 137 874

2.6 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les sociétés avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières		28 750
Total Immobilisations		28 750
Créances clients	563 739	2 833
Autres créances	1 595 745	2 504 186
Total Créances	2 159 484	2 507 019
Dettes fournisseurs	5 557 405	2 528
Autres dettes	1 412 698	745 500
Total Dettes	6 970 103	748 028

2.7 Charges et produits constatés d'avance

	Montant brut	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	1 116 000	1 116 000		
Charges constatées d'avance	52 969	0	52 969	

Les produits constatés d'avance correspondent à l'ensemble des échéances facturées au titre des films et prestations en cours, et dont la livraison entraînant la reconnaissance du chiffre d'affaires n'a pas encore eu lieu à la clôture de l'exercice.

L'essentiel du poste (1.100 k€) est donc constitué à la clôture du 31 décembre 2013 des produits déjà facturés sur le film « Mune ».

2.8 Charges à payer et Produits à recevoir

	Charges à payer	Produits à recevoir
Fournisseurs	506 575	13 935
Clients		
Personnel et charges sociales	38 255	
Fiscal		80 135
Autres créances et dettes (intérêts courus)	80 494	227 928

2.9 Capitaux propres

	Valeur nominale		Nombre de titres		
	Début d'exercice	Fin d'exercice	Début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Fin d'exercice
Actions	75.00	75.00	1 307	0	1 307

Le capital se compose de 1.307 actions d'une valeur nominale de 75 €.

	2012	Affectation du résultat	Augmentation / diminution	2013
Capital social	98 025			98 025
Prime d'émission	1 943 933			1 943 933
Report à nouveau	-4 002 049	- 582 756		-4 584 805
Résultat	- 582 756	582 756	- 441 139	- 441 139
Total Capitaux Propres	- 2 542 847	0	- 441 139	- 2 983 986

L'intégralité des titres de la société ont été apportés à la société On Entertainment le 25 octobre 2013

2.10 Engagements financiers particuliers

Aucun

2.11 Effectif

L'effectif moyen au cours de l'exercice 2013 est de 19 salariés dont 2 en contrat permanent à la clôture, tous les autres salariés étant en contrats d'intermittents du spectacle suivant les besoins liés au rythme des productions.

2.12 Rémunération des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	Aucune rémunération
- des organes de direction	Aucune rémunération
- des organes de surveillance	Aucune rémunération