

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Total	Exercice 2021
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 520	0	22 521	18 108
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 520	0	22 521	18 108
Production stockée				
Production immobilisée			909 875	537 334
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			4 446	23 535
Autres produits			1 334	593
PRODUITS D'EXPLOITATION			938 176	579 570
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			600 283	427 226
Impôts, taxes et versements assimilés			1 753	1 190
Salaires et traitements			51 494	13 375
Charges sociales			34 340	13 294
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				37 963
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			395 083	276 725
CHARGES D'EXPLOITATION			1 082 952	769 773
RESULTAT D'EXPLOITATION			-144 777	-190 203
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			3 338	-820
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			19	-820
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 319	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			38 360	59 408
Dotations financières aux amortissements et provisions				3 319
Intérêts et charges assimilées			38 360	56 089
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-35 022	-60 229
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-179 799	-250 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS			34 797	7 188
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				7 188
Produits exceptionnels sur opérations en capital			34 797	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			34 797	3 310
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3 310
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			34 797	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				3 878
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				-9 064
TOTAL DES PRODUITS			976 311	585 937
TOTAL DES CHARGES			1 156 110	823 427
BENEFICE OU PERTE			-179 799	-237 490

THE MAGICAL SOCIETY BY JOANN SFAR
Société par actions simplifiée
Au capital de 60.000 euros
Siège social : 46 avenue de Breteuil – 75007 PARIS
498 485 770 RCS de PARIS
(La « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt trois
Le 30 juin
Au siège de la Société

La société NICE PICTURES, société par actions simplifiée au capital de 72.005 euros dont le siège social est situé au 46 Avenue de Breteuil – 75007 PARIS et immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 794 384 461,

Associé unique de la Société,

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le **31 décembre 2022** et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président de la Société.

Les comptes annuels de l'exercice et le rapport de gestion ont été adressés à l'Associé Unique dans les cinq mois de la clôture de l'exercice clos le **31 décembre 2022**.

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

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- Rapport du Président ;
- Rapport sur les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2022** ;
- Rapport spécial 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 2022** ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par **une perte de 179.798 euros**.

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

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

L'Associé Unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter dans son intégralité la perte de l'exercice d'un montant de 179.798 euros au poste « REPORT A NOUVEAU ».

L'Associé Unique prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices de la Société.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique après avoir pris connaissance du rapport sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport.

Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.

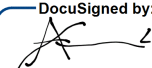
QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires.

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'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

DocuSigned by:


L'Associée Unique

La société NICE PICTURES représentée par son Président, Monsieur Aton SOUMACHE

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8	5.1 CAPITAUX PROPRES	18
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	8	5.1.1 <i>Composition du Capital Social.....</i>	18
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	5.1.2 <i>Affectation des résultats de l'exercice 2021</i>	18
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9	5.1.3 <i>Tableau de variations des capitaux propres</i>	18
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10	5.2 PROVISION POUR RISQUES	19
3.1 IMMOBILISATIONS.....	10	5.2.1 <i>Provisions pour risques et charges.....</i>	19
3.1.1 <i>Immobilisations incorporelles & incorporelles.....</i>	10	5.2.2 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	19
3.1.2 <i>Amortissements & dépréciations... </i>	11	5.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	20
3.1.3 <i>Immobilisations financières & dépréciations.....</i>	12	5.4 DETAIL DES DETTES.....	21
3.2 CREANCES ET DETTES.....	12	5.5 CHARGES A PAYER.....	21
3.3 PROVISIONS.....	12	5.6 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21
3.4 FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	12	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	22
3.5 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS.....	12	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	22
3.6 OPERATIONS EN DEVISES	12	6.2 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	22
3.7 ENGAGEMENTS DE RETRAITE.....	13	6.3 RESULTAT FINANCIER	22
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	14	6.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	23
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	14	6.5 IMPOT SUR LES BENEFICES.....	23
4.1.1 <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	14	6.5.1 <i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité</i>	23
4.1.2 <i>Tableau des amortissements.....</i>	15	6.5.2 <i>Fiscalité différée</i>	24
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	25
4.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	16	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	25
4.4 DETAIL DES CREANCES	17	7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	25
4.5 PRODUITS A RECEVOIR	17	7.3 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	25
4.6 COMPTES DE REGULARISATION.....	17	7.4 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	25
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	18	7.5 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	26
		7.6 ENGAGEMENTS FINANCIERS	26

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 4 052 025 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 179 799 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Inflation :

D'après les chiffres publiés* par l'Insee, l'inflation a atteint 5,2% sur l'année 2022 et devrait demeurer sur "un plateau" autour de 6% au moins jusqu'à juin 2023.

Cette hausse des prix à la consommation pénalise la rentabilité de la THE MAGICAL SOCIETY sans pour autant remettre en cause son modèle économique. En effet, ces augmentations restent pour l'instant difficilement répercutables à nos clients dans le prix de vente des biens vendus.

Afin de préserver nos marges, l'entreprise continue de réinventer son modèle de production et des discussions sont également en cours avec les principaux syndicats de production pour trouver des solutions avec nos principaux clients.

Hausse des taux d'intérêts :

La hausse significative des taux d'intérêts également constatée sur 2022 et qui devrait se poursuivre en 2023 entraîne des frais financiers plus conséquents à supporter par la société THE MAGICAL SOCIETY, en particulier sur les crédits de productions contractés. Comme pour l'inflation cette hausse ne remet pas en cause le modèle économique de la société.

Des discussions ont également lieu avec les principaux syndicats de production pour trouver des solutions (modification des accords de transparence, révision des échéanciers de paiement de nos clients).

*Source

:<https://www.insee.fr/fr/statistiques/6797212#:~:text=L'inflation%20sous%2Djacent%20s,Source%20%3A%20Insee>

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles & incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les immobilisations incorporelles correspondent essentiellement aux dépenses nécessaires à la fabrication des séries d'animation. Les coûts de production des séries d'animation 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.

Pour chaque épisode produit, les coûts de fabrication sont d'abord portés en « Immobilisations incorporelles en cours », par le biais de la production immobilisée, tant qu'ils n'ont pas été livrés au diffuseur principal, et acceptés par lui par le biais d'un Prêt à Diffuser (PAD). En cas de réception du PAD d'un épisode au cours de l'exercice, le coût de production de l'épisode est alors immobilisé en droits audiovisuels. Les coûts de production des épisodes non livrés restent en immobilisations en cours.

Les frais afférents aux projets de séries non encore mis en production sont portés à l'actif du bilan en immobilisations en cours dès qu'ils peuvent être isolés projet par projet. Une provision pour dépréciation est constatée périodiquement, lorsque les perspectives de mise en production sont incertaines ou lorsque le projet est abandonné

3.1.2 Amortissements & dépréciations

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

* Autres immobilisations incorporelles :

La base amortissable des droits audiovisuels correspond au coût de production du programme, déduction faite des apports co-producteurs éventuels.

La dotation aux amortissements correspond au montant nécessaire pour exprimer la valeur résiduelle de chaque série à l'estimation des recettes attendues par les premier et second cycles d'exploitation des droits, soit 8 ans après la livraison de la série. Le niveau de ces recettes prévisionnelles est revu chaque année par la direction de la société, selon le principe de prudence, et est ajusté si nécessaire, compte tenu des résultats de l'exploitation des séries, 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.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramené à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

3.1.3 Immobilisations financières & dépréciations

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).

3.2 Créances et dettes

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

3.3 Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

3.4 Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

3.5 Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

3.6 Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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.

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.

3.7 Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	22 789 413	994 875		34 797	23 749 491
Total 1 Incorporelles	22 789 413	994 875	0	34 797	23 749 491
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	568				568
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	568	0	0	0	568
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	22 789 981	994 875	0	34 797	23 750 059

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	18 427 598			18 427 598
Total 1	18 427 598	0	0	18 427 598
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	568			568
Emballages récupérables et divers				
Total 2	568	0	0	568
TOTAL	18 428 166	0	0	18 428 166

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	209 630			209 630	15 000	194 630
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	50			50		50
TOTAL	209 680	0	0	209 680	15 000	194 680

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 268 063 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	192 680	192 680	0
Créances rattachées à des participations	192 630	192 630	
Prêts			
Autres immobilisations financières	50	50	
ACTIF CIRCULANT :	1 075 382	1 075 382	0
Clients	105 243	105 243	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	2 879	2 879	
Organismes sociaux	24 916	24 916	
Etat : impôts et taxes diverses	828 985	828 985	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 811	38 811	
Charges constatées d'avance	74 548	74 548	
TOTAL	1 268 062	1 268 062	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4 Détail des créances

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	105 243		105 243	86 342
Autres créances	895 592		895 592	1 153 413
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 000 835	0	1 000 835	1 239 755

4.5 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Factures à établir	7 631	7 612
TOTAL	7 631	7 612

4.6 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 74 547 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	72 870	72 870
Charges financières	1 677	3 274
Charges exceptionnelles		
TOTAL	74 547	76 144

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

5.1.1 Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 60 000 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 300,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	200	300,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	200	300,00

5.1.2 Affectation des résultats de l'exercice 2021

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître une perte de 237 489 euros.
Selon la décision du Procès-verbal de l'Associé Unique du 30 juin 2022 statuant sur les comptes, ce résultat a été affecté au report à nouveau.

5.1.3 Tableau de variations des capitaux propres

	Solde au 31/12/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	60 000				60 000
Primes d'émission	5 000				5 000
Réserve légale	6 000				6 000
Autres réserves	72 839				72 839
Report à Nouveau	-2 068 595	-237 489			-2 305 655
Résultat de l'exercice	-237 489	237 489		179 798	-179 798
Subvention d'investissement	91 180				91 180
Total Capitaux Propres	-2 070 637	0	570 476	0	-2 250 436

5.2 Provision pour risques

5.2.1 Provisions pour risques et charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pertes de change	3 319		3 319	0
Autres provisions pour risques et charges	18 198		4 446	13 752
	21			
TOTAL	5175 175 175 1 75 175 200 000	0	7 765	13 752

5.2.2 Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles	2 555 849			2 555 849
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	15 000			15 000
Provisions autres immos financières				
TOTAL	2 570 849	0	0	2 570 849

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	590 000	590 000		
Emprunts et dettes financières divers	128 428	128 428		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 239 931	2 239 931		
Personnel et comptes rattachés	7 168	7 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 256	117 256		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 660	16 660		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	272	272		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 007 995	3 007 995		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAL	6 138 710	6 138 710	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	775 487			

5.4 Détail des dettes

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 239 931	1 682 427
Dettes fiscales et sociales	141 356	150 057
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	590 000	1 365 760
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	128 428	128 428
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000
Autres dettes	3 007 995	1 945 847
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	30 000	30 000
DETTES	6 138 710	5 303 519

5.5 Charges à payer

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Provision pour congés payés	5 532	0
Charges sociales provision pour congés payés	2 766	0
Intérêts courus à payer	22 165	3 061
Factures non parvenues RNPP	20 144	18 894
TOTAL	50 607	21 55

5.6 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation	30 000	30 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	30 000	30 000

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

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	22 520	0	22 521	18 108
Chiffre d'affaires	22 520	0	22 521	18 108
%	100,00 %	%	100,00 %	

6.2 Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée	909 875	537 334
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	1 334	592
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	4 446	23 535
TOTAL	910 660	538 484

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -35 022 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	3 338	-820
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19	-820
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 319	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	38 360	59 408

Dotations financières aux amortissements et provisions		3 319
Intérêts et charges assimilées	38 360	56 089
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-35 022	-60 229

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel néant de l'exercice s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 797	7 188
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 188
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 797	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 797	3 310
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 310
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 797	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 878

6.5 Impôt sur les bénéfices

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Exercice 2022		
Perte comptable de l'exercice		179 799
1. Réintégrations fiscales		0
2. Déductions fiscales		0
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		179 799
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL		179 799

6.5.2 Fiscalité différée

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 % fait ressortir une créance future d'un montant de 1 305 868 euros.

Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôts :	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse de prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<i>Ecart de conversion actif</i>	0
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	0
Allègements de la dette future d'impôts :	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges non déductibles de l'exercice	0
Liés à d'autres éléments	
<i>Ecart de conversion passif</i>	0
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	0
C. Déficits reportables	5 223 473
Estimation du montant de la créance future	1 305 868

$$\text{Base} = \text{B} + \text{C} - \text{A}$$

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	
Agents de maîtrise, techniciens et employés	1,76
Ouvriers	
TOTAL	1,76

7.2 Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale : MEDIAWAN HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 884 631 482

Au capital de : 51 796 877 euros

Adresse du siège social : 46 avenue de Breteuil 75007 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société.

7.3 Identité de la société mère consolidante

Dénomination : HOLDCO BRETEUIL

Forme : SAS

SIREN : 884 796 897

Capital : 5 900 727 euros

Adresse du siège social : 46, Avenue de Breteuil 75007 Paris

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société

7.4 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Capitaux propres y compris résultat	Résultat Net
- Participations				
- SAS RIVIERA PICTURES (75008 Paris)	10 000	20%	N.C	N.C.

Renseignements globaux sur toutes les filiales :

	Valeur Comptable brute	Valeur Comptable nette	Montants des prêts et avances
- Filiales détenues à + de 50%			
- Participations (de 10 à 50%)	17 000	2 000	0

7.5 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.6 Engagements financiers

Engagements reçus	Total	-1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Soutien financier CNC généré non investi à fin 09/2022	100 669€		100 669€	
	100 669€	0	100 669€	0



SASU THE MAGICAL SOCIETY BY JOANN SFAR
46 Avenue de Breteuil

75007 PARIS 7E
FRANCE

2022



COMPTES ANNUELS

**SASU THE MAGICAL SOCIETY BY
JOANN SFAR**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

I. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 983 447	20 983 447		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 766 044		2 766 044	1 805 966
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	568	568		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	17 000	15 000	2 000	2 000
Créances rattachées à des participations	192 630		192 630	192 630
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50		50	50
ACTIF IMMOBILISE	23 959 739	20 999 015	2 960 724	2 000 646
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	105 243		105 243	86 342
Autres créances	895 592		895 592	1 153 413
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	15 917		15 917	84 534
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	74 548		74 548	76 144
ACTIF CIRCULANT	1 091 301		1 091 301	1 400 434
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				3 319
TOTAL GENERAL	25 051 040	20 999 015	4 052 025	3 404 399

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 000	5 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	72 839	72 839
Report à nouveau	-2 305 656	-2 068 166
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-179 799	-237 490
Subventions d'investissement	91 179	91 179
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-2 250 436	-2 070 638
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	150 000	150 000
AUTRES FONDS PROPRES	150 000	150 000
Provisions pour risques	13 752	21 517
Provisions pour charges		
PROVISIONS	13 752	21 517
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	590 000	1 365 760
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	128 428	128 428
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 239 931	1 682 427
Dettes fiscales et sociales	141 356	150 057
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000
Autres dettes	3 007 995	1 945 847
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	30 000	30 000
DETTES	6 138 710	5 303 520
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 052 025	3 404 399