

NICE PICTURES

Société par actions simplifiée
Au capital de 72.005 euros
Siège social : 46 avenue De Breteuil – 75007 PARIS
794 384 461 RCS de PARIS
(La « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

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

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sur convocation du Président. Chaque associé a été convoqué par lettre remise en main propre contre décharge.

Conformément aux dispositions statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Monsieur Aton SOUMACHE préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La feuille de présence, certifiée et véritable, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 10.000 actions, soit plus du quart des actions ayant droit de vote.

Le Président constate donc que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Il dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- l'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au **31 décembre 2022**,
- le rapport de gestion du Président,
- le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Puis le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- 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 RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2022** tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

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

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX, A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS ET / OU REPRESENTES.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter **la perte de l'exercice s'élevant à 10.559 euros** au poste « Report à nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices de la Société.

CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX, A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS ET / OU REPRESENTES.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce, prend acte dudit rapport.

CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX, A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS ET / OU REPRESENTES.

QUATRIEME RESOLUTION

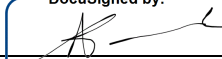
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités notamment de dépôt.

CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX, A ETE ADOPTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS ET / OU REPRESENTES.

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance a été levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de la Société.

DocuSigned by:


Monsieur Aton SOUMACHE

NICE PICTURES

Société par actions simplifiée
Au capital de 72.005 euros
Siège social : 46 avenue De Breteuil – 75007 PARIS
794 384 461 RCS de PARIS
(La « Société »)

RAPPORT DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle conformément à la loi et aux statuts de la Société à l'effet de statuer sur l'ordre du jour suivant :

- 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.

SITUATION ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2022, le chiffre d'affaires réalisé a été de 162.765 euros.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Rien à déclarer.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société devrait réaliser un chiffre d'affaires similaire à celui de l'an dernier.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L. 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a pas engagé de politique en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET/OU CLIENTS

En application des articles D.441-4 et L.441-6.1 du Code de commerce, nous vous présentons dans le tableau suivant la décomposition à la date du 31 décembre 2022 du solde des dettes fournisseurs et des créances clients échus par date d'échéance.

Factures fournisseurs

	Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures recues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 90 jours	91 à 180 jours	181 à 360 jours	à plus de 1 an	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement							
Nombres de factures concernées	1						12
Montant total des factures concernées TTC	203 237 €	0 €	0 €	0 €	250 764 €	523 892 €	774 656 €
dont intercompagnies	203 237 €	0 €	0 €	0 €	249 444 €	520 373 €	769 817 €
Montant total des factures concernées TTC hors intercompagnies	0 €	0 €	0 €	0 €	1 320 €	3 519 €	4 839 €
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées							
Nombre de factures exclues							
Montant total des factures exclues TTC							
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)							
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : (précisez) - Délais légaux (préciser): 60 jours						

Factures clients

	Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 90 jours	91 à 180 jours	181 à 360 jours	à plus de 1 an	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement							
Nombres de factures concernées	1						3
Montant total des factures concernées TTC	195 318 €	0 €	0 €	0 €	239 466 €	499 558 €	739 024 €
dont intercompagnies	195 318 €	0 €	0 €	0 €	239 466 €	499 558 €	739 024 €
Montant total des factures concernées TTC hors intercompagnies	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées							
Nombre de factures exclues							
Montant total des factures exclues TTC							
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)							
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : (précisez) - Délais légaux (préciser): 60 jours						

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au cours de l'exercice écoulé, il a été réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 162.765 euros.

Nos produits d'exploitation s'élèvent à un montant total de 162.765 euros.

Nos charges d'exploitation s'élèvent à 179.779 euros.

Elles sont essentiellement constituées des postes suivants :

- Autres achats et charges externes : 171.335 euros,

Notre résultat d'exploitation se traduit donc par une perte de 9.015 euros.

Tenant compte de l'absence d'impôt sur les bénéfices, d'un résultat financier négatif de 1.544 euros et de l'absence de résultat exceptionnel, le résultat de l'exercice se solde donc par une perte de 10.559 euros.

Au 31 décembre 2022 :

- Le total du bilan de la Société s'élevait à 1.383.160 euros.
- Les capitaux propres ressortaient, avant affectation du résultat, à 36.134 euros pour un capital social de 72.005 euros ;
- Les dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élevaient à 977.893 euros
- Les dettes fiscales et sociales à 155.925 euros

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le *31 décembre 2022* que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique décide d'affecter dans son intégralité **la perte de l'exercice s'élevant à 10.559 euros** au poste « Report à nouveau ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Nous vous précisons qu'au cours des trois derniers exercices de la Société, il n'a pas été distribué de dividendes.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

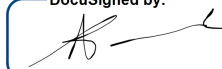
Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

□ □ □

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Votre Président vous invite, après la lecture de ses rapports, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

026A2BC7F13C4F9...

2022

NICE PICTURES

**COMPTES ANNUELS
SAS NICE PICTURES
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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	89 775		89 775	89 775
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 880	1 880		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	60 000		60 000	60 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	151 654	1 880	149 775	149 775
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	934 369		934 369	739 024
Autres créances	294 783		294 783	260 504
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	4 234		4 234	5 735
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 233 386		1 233 386	1 005 262
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 385 040	1 880	1 383 160	1 155 037

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 72 005)	72 005	72 005
Primes d'émission, de fusion, d'apport	338 000	338 000
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-363 313	-349 175
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 559	-14 138
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	36 134	46 692
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	212 609	211 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	977 893	773 336
Dettes fiscales et sociales	155 925	123 372
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	600	637
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 347 027	1 108 345
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 383 160	1 155 037

Le montant de la Valeur Ajoutée est d -8 571 euros

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021
	France	Exportation	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	162 765		162 765
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	162 765		162 765
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			1
PRODUITS D'EXPLOITATION			162 765
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			171 335
Impôts, taxes et versements assimilés			444
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations d'exploitation :			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			0
CHARGES D'EXPLOITATION			171 779
RESULTAT D'EXPLOITATION			-9 015
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			28
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			28
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			1 572
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			1 572
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER			-1 544
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-10 559
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS			162 793
TOTAL DES CHARGES			173 351
BENEFICE OU PERTE			-10 559

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	13
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	8	4.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	14
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	4.4 CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES ...	14
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	15
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10	5.1 CAPITAUX PROPRES	15
3.1 IMMOBILISATIONS.....	10	5.1.1 <i>Composition du Capital Social.....</i>	<i>15</i>
3.1.1 <i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>10</i>	5.1.2 <i>Affectation du résultat de l'exercice 2021</i>	<i>15</i>
3.1.2 <i>Amortissements</i>	<i>10</i>	5.2 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	16
3.1.3 <i>Immobilisations financières.....</i>	<i>11</i>	5.3 DETTES DES DETTES.....	17
3.2 CREANCES	11	5.4 CHARGES A PAYER.....	17
3.3 FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	11	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	18
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	12	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	18
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	12	6.2 RESULTAT FINANCIER	18
4.1.1 <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	<i>12</i>	7. INFORMATIONS DIVERSES.....	19
4.1.2 <i>Tableau des amortissements.....</i>	<i>13</i>	7.1 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	19
		7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	19
		7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	19
		7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	19

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 1 383 160 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 10 558 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 14/04/2023 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 société NICE PICTURES 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.

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 NICE PICTURES. 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

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.

3.1.2 Amortissements

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

* 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.

3.1.3 Immobilisations financières

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

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 Frais d'émission des emprunts

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

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	89 775				89 775
Total 1 Incorporelles	89 775	0	0	0	89 775
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	1 880				1 880
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 880	0	0	0	1 880
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	91 655	0	0	0	91 655

- (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				
Total 1	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 880			1 880
Emballages récupérables et divers				
Total 2	1 880	0	0	1 880
TOTAL	1 880	0	0	1 880

4.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

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	60 000			60 000		60 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL	60 000	0	0	60 000	0	60 000

4.3 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 1 229 152 € 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 :	0	0	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT :	1 229 152	1 229 152	0
Clients	934 369	934 369	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	166 355	166 355	
Groupe et associés	128 428	128 428	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 229 152	1 229 152	
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 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	934 369		934 369	739 024
Autres créances	294 783		294 783	260 504
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 229 152	0	1 229 152	999 528

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

5.1.1 Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 72 005,00 euros décomposé en 72 005 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	72 005	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	72 005	1,00

5.1.2 Affectation du résultat de l'exercice 2021

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat négatif de -14 138 €.
Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affectée au report à nouveau.

5.2 Etats des échéances des dettes

DETTEs	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				
Emprunts et dettes financières divers	212 609	212 609		
Fournisseurs et comptes rattachés	977 893	977 893		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	155 724	155 724		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	201	201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	600	600		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 347 026	1 347 026	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.3 Dettes 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	977 893	773 336
Dettes fiscales et sociales	155 925	123 372
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	212 609	211 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	600	637
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 347 026	1 108 344

5.4 Charges à payer

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2022
Factures non parvenues	0	0
Intérêts courus sur compte courant	1 608	38
TOTAL	1 608	38

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	162 765		162 765	199 555
Chiffre d'affaires	162 765		162 765	199 555
%	100,00 %	%	100,00 %	

6.2 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 544 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	28	
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 572	50
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 572	50
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-1 544	-50

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 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.

7.2 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

7.3 Liste des filiales et des participations

Renseignements détaillés sur chaque titre / participation :

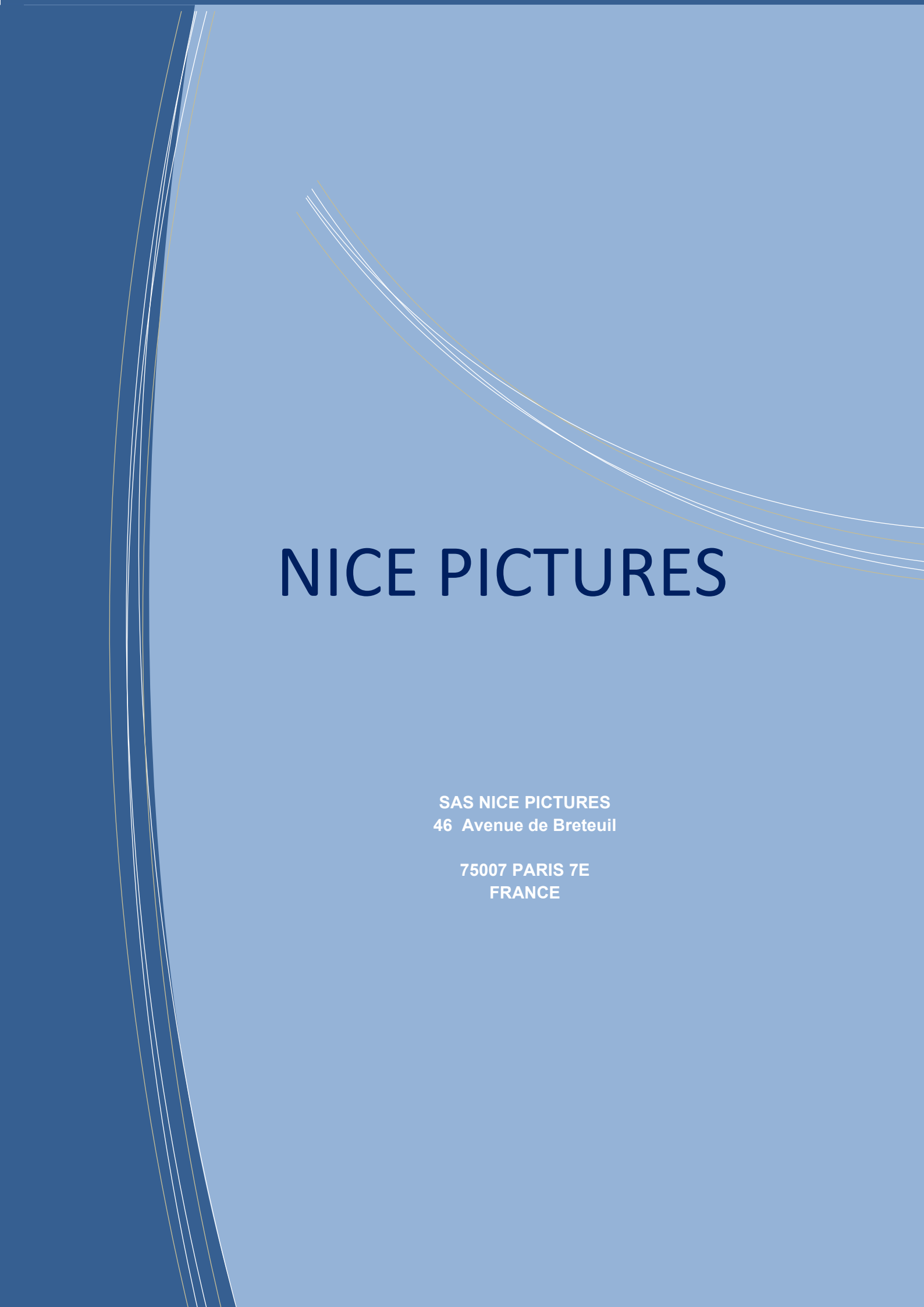
Sociétés concernées	Capital	Capitaux propres	Quote-Part Du capital détenue	Résultat Net
Filiales (détenues à plus de 50%)				
THE MAGICAL SOCIETY BY JOANN SFAR (75007 PARIS)	60 000	-2 250 436	100	-179 799

Renseignements globaux sur toutes les filiales :

	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Montant des prêts et avances
- Filiales détenues à + de 50%	60 000	60 000	128 428
- Participations (de 10 à 50%)	0	0	0

7.4 Rémunération des organes d'administration

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



NICE PICTURES

SAS NICE PICTURES
46 Avenue de Breteuil

75007 PARIS 7E
FRANCE