

Annexe



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2022

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022. Les comptes sociaux ont été arrêtés par le Président.

- le total du bilan au 31 décembre 2022 s'élève à 1 763 986€.
- Le compte de résultat fait apparaître un bénéfice net de 165 371€.

L'exercice a une durée de douze mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante de l'annexe.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. Principes comptables généraux**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis, dans l'objectif de présenter une image fidèle en respectant :

- les principes de prudence, de régularité et de sincérité,
- conformément aux hypothèses de bases suivantes :
 - continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes
 - indépendance des exercices
- conformément aux dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 2003, ainsi que du règlement CRC 99-03 du 29 avril 1999,
- conformément aux règlements CRC 2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements, applicables pour la première fois en 2005.

2. Immobilisations incorporelles : projets de films et films cinématographiques

Un film est considéré comme faisant partie du patrimoine de l'entreprise à l'obtention du visa d'exploitation donné par le Centre National de la Cinématographie. Le coût du film est alors porté en « droits et valeurs similaires » à l'actif du bilan ; dans l'attente de ce visa, les dépenses effectuées sont comptabilisées en « avances et acomptes sur immobilisations incorporelles »

Les projets de films et les films en cours de tournage sont évalués à leur coût de production, déduction faite des apports coproducteurs; les frais financiers relatifs à chaque projet sont inclus dans ce coût.

Des frais généraux sont ajoutés au coût de production ; ils sont issus de la comptabilité analytique. Le montant imputé sur chaque immobilisation en-cours est égal à une quote-part des frais généraux réels de l'entreprise sans pouvoir dépassé 7% du montant du projet immobilisé.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Amortissement des films terminés

Le principe de base est l'amortissement du film sur une durée normale d'utilisation de trois années selon le mode linéaire. La date de début d'amortissement est l'obtention du visa d'exploitation.

Des règles spécifiques sont prévues en fonction des recettes comptabilisées :

1/ En cas d'absence de recette sur un film, la règle de l'amortissement minimum s'applique.

2/ En cas de recettes sur un film, l'amortissement est pratiqué à hauteur des recettes comptabilisées sur ce film (au cours dudit exercice) sous déduction des frais d'exploitation de ce film et du solde des frais généraux.

3/ Dans le cas où, à la clôture d'un exercice donné, les recettes nettes disponibles d'un film sont supérieures à l'amortissement à pratiquer, alors ces recettes sont affectables :

- A d'autres films non encore complètement amortis, ou,
- A un film en cours dont la fin de tournage a au lieu avant le 30 novembre de l'année correspondante.

4. Créances

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

5. Mode de conversion des opérations libellées en devises étrangères

En cour d'exercice, les créances et dettes sont comptabilisés au cours du jour de l'opération. A la date de clôture, le principe retenu pour l'évaluation des postes concernés du bilan est l'ajustement de la créance ou de la dette au cours de la monnaie à la date de clôture et la prise en compte de la différence de change dans le compte de résultat.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

QUAD+TEN SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 558 969		1 132 385
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 558 969		1 132 385
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	8 560		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			6 121
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	8 560		6 121
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			13 500
TOTAL immobilisations financières :			13 500
TOTAL GÉNÉRAL	13 567 529		1 152 007

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		105 662	14 585 693	
TOTAL immobilisations incorporelles :		105 662	14 585 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			8 560	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			6 121	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			14 681	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			13 500	
TOTAL immobilisations financières :			13 500	
TOTAL GÉNÉRAL		105 662	14 613 873	

Amortissements

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	12 933 863	401 745		13 335 608
TOTAL immobilisations incorporelles :	12 933 863	401 745		13 335 608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 721	1 712		3 433
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		671		671
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 721	2 383		4 105
TOTAL GÉNÉRAL	12 935 584	404 128		13 339 712

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	402 068		
TOTAL immobilisations incorporelles :	402 068		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 712		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	671		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 383		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	404 451		

État des Échéances des Créances et Dettes

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 500	13 500	
TOTAL de l'actif immobilisé :	13 500	13 500	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	233 185	233 185	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	38 419	38 419	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	100 828	100 828	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	89 214	89 214	
Débiteurs divers	9 000	9 000	
TOTAL de l'actif circulant :	470 647	470 647	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	159	159	

TOTAL GÉNÉRAL	484 306	484 306	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	13 581	13 581		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	583 308	583 308		
Personnel et comptes rattachés	114 488	114 488		
Sécurité sociale et autres organismes	68 414	68 414		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 301	23 301		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 297	9 297		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	960	960		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	289 340	289 340		

TOTAL GÉNÉRAL	1 102 688	1 102 688		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Charges à Payer

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	305 460 85 381
TOTAL	390 841

Produits à Recevoir

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	76 656
TOTAL	76 656

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	46 971	46 971	47 250	47 250	45 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	2763	2763	4725	4725	4500
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	733 611	350 344	182 853	217 032	2 028 239
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	604 423	221 784	2 212 412	128 025	1 025 309
Impôts sur les bénéfices	(14 515)	50 331	25 509	32 102	308 112
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	163 365	166 141	83 294	92 323	714 692
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	224	62	463	20	159
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	59	60	18	20	159
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	375 310	85 594	405	236	135 130
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	124 615	35 180	943	338	67 705

Bilan Actif

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	13 268 868	13 335 608	(66 740)	4 695
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 316 825	51 445	1 265 380	620 411
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 585 693	13 387 053	1 198 640	625 106
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 560	3 433	5 126	6 838
Autres immobilisations corporelles	6 121	671	5 450	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 681	4 105	10 576	6 838
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 500		13 500	
TOTAL immobilisations financières :	13 500		13 500	
ACTIF IMMOBILISÉ	14 613 873	13 391 157	1 222 716	631 944
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	233 185		233 185	178 130
Autres créances	237 462		237 462	162 869
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	470 647		470 647	340 999
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	68 158		68 158	173 301
Charges constatées d'avance	159		159	168
TOTAL disponibilités et divers :	68 317		68 317	173 468
ACTIF CIRCULANT	538 964		538 964	514 467
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	15 152 837	13 391 157	1 761 680	1 146 412

Bilan Passif

QUAD+TEN SAS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 46 971	46 971	46 971
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 725	4 725
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	443 931	277 789
Résultat de l'exercice	163 365	166 141
TOTAL situation nette :	658 992	495 627
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	658 992	495 627
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 581	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	13 581	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	583 308	373 867
Dettes fiscales et sociales	215 499	134 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	960	
TOTAL dettes diverses :	799 767	508 035
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	289 340	142 750
DETTES	1 102 688	650 785
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 761 680	1 146 412