

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 103 274	9 604 332	498 942	334 404
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 133 853	642 317	3 491 536	2 376 985
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 707	23 209	25 498	6 507
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	22 674	5 961	16 714	28 114
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 233		34 233	72 070
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>14 342 742</b>	<b>10 275 818</b>	<b>4 066 923</b>	<b>2 818 080</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 431 072		1 431 072	
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	550 416		550 416	217 686
Autres	1 140 005	54 229	1 085 776	839 784
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>453 575</b>		<b>453 575</b>	<b>264 671</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>18 053</b>		<b>18 053</b>	<b>28 137</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 593 120</b>	<b>54 229</b>	<b>3 538 891</b>	<b>1 350 278</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>17 935 862</b>	<b>10 330 048</b>	<b>7 605 814</b>	<b>4 168 358</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 45 000	45 000	45 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	4 500	4 500
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	230 890	991 414
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>56 792</b>	<b>-760 523</b>
Subventions d'investissement	279 150	517 500
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>616 332</b>	<b>797 890</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	707 565	710 723
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>707 565</b>	<b>710 723</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	3 689 518	1 756 342
- Financières diverses	663 759	583 999
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 676 644	83 955
- Fiscales et sociales	186 297	153 728
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 299	3 722
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	56 400	78 000
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>6 281 917</b>	<b>2 659 745</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 605 814</b>	<b>4 168 358</b>

## 2.4.7 FILMS

Société par actions simplifiée  
au capital de 45 000 euros  
Siège social : 36 RUE ETIENNE MARCEL, 75002 PARIS  
478 301 799 RCS PARIS

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 juin 2024

#### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

#### DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 56 792 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	56 792 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	230 890 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	287 682 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 287 682 euros.

#### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2024

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme  
La Présidente  
Xavier RIGAULT  
Société LOS ROQUES

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 7 605 814 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 56 792 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### Faits caractéristiques

Néant

#### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

## Immobilisations incorporelles :

### 1-les films terminés

Les courts et longs métrages sont valorisés à leur prix de revient. Le prix de revient est calculé à partir des charges directement affectables y compris les droits d'auteurs. Les frais indirects sont affectés aux projets immobilisés à hauteur de 7% des coûts directs de l'exercice dans la limite globale des frais généraux de la société pour l'exercice. La base d'amortissement est constituée par le prix de revient diminué des apports coproducteurs. Les modalités de l'instruction fiscale du 23 avril 1997 ont été appliquées pour déterminer les amortissements sur les films.

La date de départ du calcul de l'amortissement est la date du visa d'exploitation du CNC, la date de sortie en salle ou la date du « dernier tour de manivelle » au cas par cas

La société poursuit l'exploitation de son catalogue.

La valeur nette comptable des films terminés après amortissement et provisions s'élève à 498 942 euros au 31 décembre 2023.

### 2-les films en-cours

Les films en-cours sont valorisés selon le même principe. Les parts financements et les aides figurent au passif du bilan en produits constatés d'avance, en subventions, en dettes financières ou en avances conditionnées.

Au 31 décembre 2023, la société a des en-cours de productions pour 4 133 853 €

### 3-les frais préliminaires

Les frais préliminaires représentent les frais de recherche de sujet, talents, repérages nécessaires au développement de

la production de films. Ils sont individualisés film par film.

La société a également abandonné 1 projet pour un montant de 18 314 € sur l'exercice 2023.

### 4- Provisions sur films terminés et en-cours

#### Films terminés

Une provision peut être constituée lorsque la valeur nette comptable d'un film est estimée supérieure à sa valeur vénale.

En l'occurrence la société considère l'ensemble des films qui constituent son catalogue comme un ensemble unique et le

test de dépréciation qui est effectué donne une valeur globale du catalogue à comparer à la valeur nette globale des

films terminés.

Compte tenu des informations en notre possession à l'arrêté des comptes de la société, la provision a été constituée pour 39 291 € au 31 décembre 2023.

#### Projets en développement

Une provision peut être constatée sur un projet en développement si celui-ci présente des risques d'abandon soit par

défaut de financement soit par choix artistique.

Aucune provision n'a été constatée dans les comptes de l'exercice.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 853 435		6 603 912
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 853 435</b>		<b>6 603 912</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	26 765		20 079
Matériel :			
- De transport	3 299		
- De bureau et informatique, mobilier	22 414		4 773
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>52 478</b>		<b>24 851</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	34 074		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	72 070		33 084
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>106 144</b>		<b>33 084</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 012 057</b>		<b>6 661 847</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 220 220	14 237 127	
<b>TOTAL</b>		<b>2 220 220</b>	<b>14 237 127</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagements const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers		26 765	20 079	
Matériel :				
- De transport			3 299	
- De bureau et informatique, mob.		1 857	25 329	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>28 622</b>	<b>48 707</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		11 400	22 674	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		70 921	34 233	
<b>TOTAL</b>		<b>82 321</b>	<b>56 908</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 331 163</b>	<b>14 342 742</b>	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 600 838	2 964 203		9 565 041
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 600 838</b>	<b>2 964 203</b>		<b>9 565 041</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	25 611	2 158	26 765	1 004
Matériel de transport	1 185	1 100		2 284
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 175	3 085	2 340	19 920
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 971</b>	<b>6 343</b>	<b>29 105</b>	<b>23 209</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 646 809</b>	<b>2 970 546</b>	<b>29 105</b>	<b>9 588 249</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenct et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles	541 207	642 317	501 916	681 608
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	5 961			5 961
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	54 229			54 229
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>601 397</b>	<b>642 317</b>	<b>501 916</b>	<b>741 798</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>601 397</b>	<b>642 317</b>	<b>501 916</b>	<b>741 798</b>
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		642 317	501 916	
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	34 233		34 233
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	550 416	550 416	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	385	385	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 826	2 826	
Impôts sur les bénéfices	808 130	808 130	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 697	67 697	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	50 000	50 000	
Groupe et associés (2)	124 806	124 806	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	86 161	86 161	
Charges constatées d'avance	18 053	18 053	
<b>TOTAL</b>	<b>1 742 707</b>	<b>1 708 474</b>	<b>34 233</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	52 304	52 304		
- A plus d'1 an à l'origine	3 637 214	3 514 526	122 688	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	37 749	37 749		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 676 644	1 676 644		
Personnel et comptes rattachés	5 057	5 057		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 477	127 477		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	42 884	42 884		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 879	10 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	626 010	626 010		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	9 299	9 299		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	56 400	56 400		
<b>TOTAL</b>	<b>6 281 917</b>	<b>6 159 229</b>	<b>122 688</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 925			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

**Charges à payer**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 557 252	14 593
Dettes fiscales et sociales	33 445	15 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>1 590 697</b>	<b>29 985</b>

**Détail des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 557 252.19	14 593.44
408100 Fournisseurs factures non parvenues		10 208.04
408101 FOURNISSEURS FNP LES ALGUES	70 742.24	
408102 Factures non parvenues OXANA	1 482 124.55	
408180 Fournisseurs fnp lucky	4 385.40	4 385.40
Dettes fiscales et sociales	33 445.19	15 391.30
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	4 616.00	973.43
438200 Charges sociales sur cp	1 846.40	389.37
438300 Apds	570.69	552.77
438317 Apds ogre	1 227.04	1 227.04
438319 TAXE APPRENTISSAGE OXANA	858.19	
438400 Afdas	925.46	512.07
438417 Afdas joan verra		11.82
438418 Afdas algues vertes	829.45	779.23
438419 AFDAS OXANA	865.79	
438500 Agessa	945.79	8 165.57
438510 Ircec		2 780.00
438600 Autres charges à payer	20 693.38	
448600 Etat charges à payer	67.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>1 590 697.38</b>	<b>29 984.74</b>

**Produits à recevoir**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	56 428	27 500
Autres créances	84 862	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>141 290</b>	<b>27 500</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	56 427.80	27 500.00
418100 Clients factures à établir	56 427.80	27 500.00
Autres créances	84 862.20	
438700 Produits à recevoir	308.56	
468700 Divers produits à recevoir	84 553.64	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>141 290.00</b>	<b>27 500.00</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	56 400	78 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>56 400</b>	<b>78 000</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
- D'exploitation	18 053	28 137
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>18 053</b>	<b>28 137</b>

Commentaires : néant