

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 31/07/2024 - 119365 - 2023 B 30114 - 432 861 334 - 909 PRODUCTIONS

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Signé par :
Justine Planchon
CAECD77D47954AF...

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	46 871 626,05	46 869 581,05	2 045,00	2 045,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	310 759,12		310 759,12	381 377,00
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	47 182 385,17	46 869 581,05	312 804,12	383 422,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	131 154,20	113 307,01	17 847,19	27 905,00
Autres immobilisations corporelles	276 321,21	253 351,00	22 970,21	29 163,00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	407 475,41	366 658,01	40 817,40	57 068,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 463,75		65 463,75	72 464,00
Total immobilisations corporelles	65 463,75		65 463,75	72 464,00
ACTIF IMMOBILISE	47 655 324,33	47 236 239,06	419 085,27	512 954,00
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 595 071,45	58 531,41	3 536 540,04	2 979 968,00
Autres créances	823 239,61		823 239,61	1 608 141,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	4 418 311,06	58 531,41	4 359 779,65	4 588 110,00
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	392 140,88		392 140,88	63 510,00
Charges constatées d'avance				6 800,00
Total disponibilités et divers	392 140,88		392 140,88	70 309,00
ACTIF CIRCULANT	4 810 451,94	58 531,41	4 751 920,53	4 658 419,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 465 776,27	47 294 770,47	5 171 005,80	5 171 372,00

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

65 463,75

(3) dont part à plus d'un an

58 531,41

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	8 000,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		800,00	800,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		858 391,40	858 391,00
Report à nouveau		2 420 173,80	2 929 842,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		249 368,02	(509 668,00)
Total situation nette		3 536 733,22	3 287 365,00
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		3 536 733,22	3 287 365,00
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		6 089,27	16 089,00
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 089,27	16 089,00
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		33 405,99	2 155,00
Emprunts et dettes financières divers			
Total dettes financières		33 405,99	2 155,00
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 045 056,58	1 221 594,00
Dettes fiscales et sociales		455 666,95	592 701,00
Total dettes d'exploitation		1 500 723,53	1 814 295,00
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 049,63	3 968,00
Total dettes diverses		4 049,63	3 968,00
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		90 000,00	47 500,00
TOTAL DES DETTES		1 628 179,15	1 867 918,00
Ecarts de conversion passif		4,16	
TOTAL GENERAL		5 171 005,80	5 171 372,00

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
Compte de résultat (Partie 1)

Signé par :
Justine Planchon
CAECD77D47954AF...

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 203 022,94	374 005,00	3 577 027,94	3 436 554,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 203 022,94	374 005,00	3 577 027,94	3 436 554,00
Production stockée				
Production immobilisée			1 632 677,19	1 541 608,00
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			876 951,03	646 728,00
Autres produits			192 371,78	111 017,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			6 279 027,94	5 735 907,00
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 091 499,22	1 905 630,00
Total charges externes			2 091 499,22	1 905 630,00
Impôts, taxes et assimilés			61 343,66	75 502,00
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 291 881,36	1 695 604,00
Charges sociales			622 636,78	926 279,00
Total charges de personnel			1 914 518,14	2 621 882,00
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 686 022,43	1 236 912,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				136 300,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 000,00	15 000,00
Total dotations d'exploitation			1 691 022,43	1 388 212,00
Autres charges d'exploitation			232 190,34	287 409,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 990 573,79	6 278 635,00
RESULTAT D'EXPLOITATION			288 454,15	(542 729,00)

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	288 454,15	(542 729,00)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 687,65	35 049,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		2 399,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	23 687,65	37 448,00
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 292,62	3 395,00
Différences négatives de change	96,30	992,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 388,92	4 387,00
RESULTAT FINANCIER	17 298,73	33 061,00
RESULTAT COURANT	305 752,88	(509 668,00)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 659,21	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 725,65	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	56 384,86	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(56 384,86)	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 302 715,59	5 773 355,00
TOTAL DES CHARGES	6 053 347,57	6 283 023,00
BENEFICE ou PERTE	249 368,02	(509 668,00)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

23 687,65

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
- Compte de résultat comparatif (1/2)-

	2023	2022	Variation Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 577 027,94	3 436 554,00	140 473,94	4,09
Chiffre d'affaires net	3 577 027,94	3 436 554,00	140 473,94	4,09
Production stockée				
Production immobilisée	1 632 677,19	1 541 608,00	91 069,19	5,91
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions	876 951,03	646 728,00	230 223,03	35,60
Autres produits	192 371,78	111 017,00	81 354,78	73,28
Total produits d'exploitation	6 279 027,94	5 735 907,00	543 120,94	9,47
Charges d'exploitation				
Achat de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 091 499,22	1 905 630,00	185 869,22	9,75
Impôts, taxes et assimilés	61 343,66	75 502,00	(14 158,34)	-18,75
Salaires et traitements	1 291 881,36	1 695 604,00	(403 722,64)	-23,81
Charges sociales	622 636,78	926 279,00	(303 642,22)	-32,78
Dotations sur immobilisations - amortissements	1 686 022,43	1 236 912,00	449 110,43	36,31
Dotations sur immobilisations - provisions				
d'exploitation - sur actif circulant : provisions		136 300,00	(136 300,00)	-100,00
- pour risques et charges : provisions	5 000,00	15 000,00	(10 000,00)	-66,67
Autres charges	232 190,34	287 409,00	(55 218,66)	-19,21
Total charges d'exploitation	5 990 573,79	6 278 636,00	(288 062,21)	-4,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	288 454,15	(542 729,00)	831 183,15	-153,15
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	23 687,65	35 049,00	(11 361,35)	-32,42
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change		2 399,00	(2 399,00)	-100,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers	23 687,65	37 448,00	(13 760,35)	-36,75
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 292,62	3 395,00	2 897,62	85,35
Différences négatives de change	96,30	992,00	(895,70)	-90,29
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières	6 388,92	4 387,00	2 001,92	45,63
RESULTAT FINANCIER	17 298,73	33 061,00	(15 762,27)	-47,68

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
- Compte de résultat comparatif (2/2)-

	2023	2022	Variation Montant	%
RESULTAT AVANT IMPÔTS	305 752,88	(509 668,00)	815 420,88	-159,99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 659,21		19 659,21	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 725,65		36 725,65	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total charges exceptionnelles	56 384,86		56 384,86	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(56 384,86)		(56 384,86)	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	6 302 715,59	5 773 355,00	529 360,59	9,17
TOTAL DES CHARGES	6 053 347,57	6 283 023,00	(229 675,43)	-3,66
BENEFICE ou PERTE	249 368,02	(509 668,00)	759 036,02	-148,93

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits caractéristiques de l'exercice -

I/ Inflation

D'après les chiffres publiés* par l'Insee, l'inflation s'est établit à 4,9% sur l'année 2023 (vs. 5,2% en 2022) et devrait continuer son reflux en 2024, l'inflation s'établirait à un rythme d'environ +2,5 % sur un an à partir du printemps.

Cette hausse des prix à la consommation continue de pénaliser la rentabilité de la société 909 PRODUCTIONS sans pour autant remettre en cause son modèle économique.

Les discussions se poursuivent avec nos principaux clients pour répercuter ces augmentations dans les prix de vente sans qu'il n'y ait eu d'avancée majeure sur le sujet depuis l'année dernière.

II/ Mouvement social 2023

Le secteur de la production audiovisuelle a connu sur la fin d'année 2023 un mouvement social qui a conduit à des grèves / débrayages lors des tournages.

Un avenant à la convention collective de la production audiovisuelle a donc été signé en début d'année 2024 pour répondre aux demandes des salariés. Cet accord, qui acte de manière inédite le principe d'une distinction par genre de programme audiovisuel, prévoit :

- Une revalorisation générale des minima conventionnels des salariés de catégorie B (niveau I à VI) engagés sous CDDU applicable au 1er février 2024.
- La fixation d'un calendrier de négociation resserré sur l'année 2024 avec pour objectif principal la négociation avec les syndicats de salariés d'une typologie des différents genres de programmes audiovisuels (fiction, flux, documentaire, captation) et des fonctions (liste et définitions ...) spécifiques à ceux-ci, afin de permettre des garanties de revalorisations complémentaires.
- Des garanties de revalorisations complémentaires des minima conventionnels des salariés de catégories B (niveau I à VI) engagés sous CDDU dans le cadre de programme de fiction ainsi que dans le cadre de programme de flux.

III/ Hausse des taux d'intérêts

La hausse des taux d'intérêts s'est poursuivie en 2023 et continue d'entraîner des frais financiers plus conséquents à supporter par la société 909 PRODUCTIONS, 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 et les négociations avec les diffuseurs se poursuivent pour réintégrer ces frais financiers au-delà du taux forfaitaire prévu dans les accords de transparence.

IV/ Changement de siège social

La société 909 PRODUCTIONS a déménagé en date du 1^{er} septembre 2023 au 46 avenue de Breteuil, 75007 Paris

*<https://www.insee.fr/fr/statistiques/2122401>

*<https://www.insee.fr/fr/statistiques/7764106>

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Règles et méthodes comptables -

I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes individuels au 31 décembre 2023 sont établis conformément à la réglementation française en vigueur, à savoir Code de Commerce et Plan Comptable Général (règlement 2014-03 actualisé des différents règlements ultérieurs venant modifier certains articles).

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (sauf application du nouveau règlement de l'ANC n°2015-05 mentionnée ci-dessus),
- indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Recours à des estimations :

La préparation des états financiers requiert de la part de la Direction de la société l'utilisation d'estimations et d'hypothèses susceptibles d'impacter les montants qui figurent dans ces états financiers et les notes qui les accompagnent. Cet exercice suppose de la part de la Direction l'exercice d'un jugement et l'utilisation des informations disponibles à la date d'élaboration des états financiers pour procéder aux estimations nécessaires.

II - METHODES COMPTABLES

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des « coûts historiques ».

II - 1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

II - 1 - 1 Valeur immobilisée des productions et coproductions

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût de production de l'œuvre audiovisuelle qui s'obtient en additionnant aux charges directes de production les primes d'assurances, les charges indirectes de production (dans la mesure où ces dernières peuvent être raisonnablement rattachées à la production de l'œuvre), puis en soustrayant les apports coproducteurs. Les charges financières ainsi que les frais d'administration en sont exclus

a) Droits audiovisuels des productions et coproductions livrées

Les films terminés sont comptabilisés en immobilisations incorporelles à la date de livraison au télédiffuseur. Ils sont classés sous la rubrique « Concessions, brevets et droits similaires ». La valeur d'entrée est égale à la part propre du coût total de l'œuvre.

b) Droits audiovisuels des productions et coproductions en cours et avances

Les sommes engagées dans des projets en développement ou dans des productions en cours sont enregistrées en « Autres immobilisations incorporelles ». La valeur d'entrée est égale au coût total des projets en développement.

II - 1 - 2 Amortissements et dépréciation(s) des productions

a) Méthode des amortissements fiscaux

Les amortissements fiscaux sont calculés compte tenu des règles fiscales définies par la Direction Générale des Impôts et par le Bulletin Officiel des contributions directes (instructions N° 4D-1-87 du 6 juin 1987 et n° 4D-2-97 du 2 mai 1997)

L'amortissement fiscal est égal aux propres recettes des œuvres audiovisuelles, après imputation des frais d'exploitation et d'une quote-part des frais généraux. Les recettes à affecter à l'amortissement des œuvres audiovisuelles peuvent être complétées par prélèvement sur les recettes nettes disponibles d'autres œuvres à concurrence d'une limite qui résulte de l'application d'un coefficient de dépréciation. Ce coefficient est calculé de la façon suivante :

- premier mois 30 %
- deuxième mois 25 %
- troisième mois 20 %
- quatrième mois 15 %
- deux mois suivants 2 %
- six derniers mois 1 %

Société : 909 PRODUCTIONS
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Règles et méthodes comptables – Suite

Quel que soit le montant des recettes, l'amortissement est au moins égal à un amortissement linéaire sur trois ans à compter de la date du PAD. Dans le cas des émissions de flux, nous pratiquons par prudence un amortissement de 100 % du coût de l'émission dès l'acceptation du PAD par le diffuseur.

b) Dépréciation(s) :

Une dépréciation est constituée dès lors que :

- 1) La valeur vénale est inférieure à la valeur nette comptable des droits audiovisuels,
- 2) Les projets en développement présentent un risque certain de non aboutissement

I - 1 - 3 Logiciels Informatiques

Les logiciels informatiques sont évalués à leur coût d'acquisition et figurent au poste « Concessions, brevets et droits similaires »

II - 2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, le jour de leur mise en service. L'amortissement linéaire est considéré comme étant proche de la dépréciation économique.

Les durées d'amortissements retenues (sauf cas particulier) sont les suivantes :

Agencements, aménagements, installations :	10 ans
Installations techniques, matériels et outillages :	5 ans
Matériel de transport :	4 ans
Mobilier de bureau :	5 à 10 ans
Matériel de bureau :	3 à 5 ans
Matériel informatique :	3 ans

III - COUT DES OEUVRES AUDIOVISUELLES STOCKEES

Les coûts des œuvres audiovisuelles en cours relatifs aux apports des coproducteurs sont calculés selon la formule suivante :
(apports des coproducteurs x coût de l'œuvre dans l'exercice) / devis initial

Les apports des coproducteurs étant ceux des :

- Télédiffuseurs français
- Autres coproducteurs français
- Coproducteurs étrangers
-

IV - CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances d'exploitation sont enregistrées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque cette valeur comptable est supérieure à la valeur probable de réalisation.

V - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

V - 1 - Subventions du Centre National de la Cinématographie (C.N.C.)

Lors de l'ordonnancement pour investissement au titre d'une nouvelle production le montant prélevé sur le fonds de soutien est comptabilisé au passif du bilan dans le poste « Avances et acomptes reçus sur commandes en cours » une fois l'autorisation préalable délivrée par le C.N.C. Il est repris en compte de résultat lors de la livraison de l'œuvre audiovisuelle au premier télédiffuseur, les sommes restant à encaisser étant comptabilisées alors à l'actif dans le poste « Autres créances ».

V - 2 - Subventions reçues d'autres organismes

Les subventions perçues d'autres organismes sont comptabilisées directement en compte de résultat lors de la réception des avis de subvention en provenance des organismes concernés.

VI - AVANCES SUR RECETTES

Les recettes perçues d'organismes d'aides à la production ou à la distribution d'œuvres audiovisuelles (PROCIREP - BABEL - MEDIA II) sont traitées comme les subventions d'investissement. Les parts de Recettes Nettes Part Producteur (R.N.P.P.) versées pour la suite de l'exploitation des œuvres sont traitées comme des reversements aux coproducteurs. Elles figurent alors parmi les charges d'exploitation dans la rubrique « Autres charges de gestion courante ».

- Règles et méthodes comptables – Suite

VII - RECETTES D'EXPLOITATION

Les recettes d'exploitation sont composées des :

- droits antenne vendus
- ventes étranger
- subventions

Elles sont comptabilisées dès la livraison des œuvres au premier télédiffuseur.

Les apports de coproduction sont comptabilisés dans le compte de résultat au poste « Transfert de charges ».

Les apports effectués en cours de production sont comptabilisés au passif du bilan au poste "Avances et acomptes reçus sur commandes en cours" et ce jusqu'à la livraison des œuvres audiovisuelles.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Autres informations-

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

➤ Honoraires des CAC :

Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008.

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes n'est pas donnée car elle est indiquée dans l'annexe aux comptes consolidés de la société HOLDCO BRETEUIL.

➤ Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

➤ Arrêté des états financiers :

Les états financiers ont été arrêtés par le Président le 21/03/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Augmentations Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 586 433,63		1 632 677,19
Total immobilisations incorporelles	45 586 433,63		1 632 677,19
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	131 154,20		
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	6 369,10		
Matériel de transport	40 414,23		
Matériel de bureau et mobilier informatique	226 335,38		3 202,50
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	404 272,91		3 202,50
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	72 463,75		12 950,00
Total immobilisations financières	72 463,75		12 950,00
TOTAL GENERAL	46 063 170,29		1 648 829,69

	Diminutions Virements courant 2023	Cessions courant 2023	Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		36 725,65	47 182 385,17	
Total immobilisations incorporelles		36 725,65	47 182 385,17	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			131 154,20	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			6 369,10	
Matériel de transport			40 414,23	
Matériel de bureau et mobilier informatique			229 537,88	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			407 475,41	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		19 950,00	65 463,75	
Total immobilisations financières		19 950,00	65 463,75	
L GENERAL		56 675,65	47 655 324,33	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	45 203 011,68	1 666 569,37		46 869 581,05
Total des immobilisations incorporelles	45 203 011,68	1 666 569,37		46 869 581,05
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	103 248,97	10 058,04		113 307,01
Installations générales, agencements, aménagements	3 236,02	636,91		3 872,93
Matériel de transport	16 825,19	7 500,00		24 325,19
Matériel de bureau et informatique, mobilier	223 894,77	1 258,11		225 152,88
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	347 204,95	19 453,06		366 658,01
TOTAL GENERAL	45 550 216,63	1 686 022,43		47 236 239,06

Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmenta- tions : Dotations de l'exercice	Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	16 089,27	5 000,00			15 000,00	6 089,27
Total des provisions pour risques et charges	16 089,27	5 000,00			15 000,00	6 089,27
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	136 300,41				77 769,00	58 531,41
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	136 300,41				77 769,00	58 531,41
TOTAL GENERAL	152 389,68	5 000,00			92 769,00	64 620,68
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 000,00			92 769,00	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	65 463,75	65 463,75		72 464,00
Total actif immobilisé	65 463,75	65 463,75		72 464,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	58 531,41		58 531,41	144 077,00
Autres créances clients	3 536 540,04	3 536 540,04		2 972 192,00
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	10 644,82	10 644,82		5 005,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 127,04	2 127,04		25 285,00
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	238 632,16	238 632,16		254 284,00
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 234,00	9 234,00		35 464,00
Divers	48 000,00	48 000,00		71 750,00
Groupe et associés (2)	461 300,00	461 300,00		1 117 350,00
Débiteurs divers	53 301,59	53 301,59		99 003,00
Total actif circulant	4 418 311,06	4 359 779,65	58 531,41	4 724 410,00
Charges constatées d'avance				6 800,00
TOTAL DES CREANCES	4 483 774,81	4 425 243,40	58 531,41	4 803 674,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	33 405,99	33 405,99			2 155,00
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 045 056,58	1 045 056,58			1 221 594,00
Personnel et comptes rattachés	72 085,70	70 439,78	1 645,92		75 734,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 288,74	160 288,74			208 940,00
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	189 646,69	189 646,69			249 721,00
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	33 645,82	33 645,82			58 305,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	4 049,63	4 049,63			3 968,00
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	90 000,00	90 000,00			47 500,00
TOTAL DES DETTES	1 628 179,15	1 626 533,23	1 645,92		1 867 917,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation : PRIMES D'ASSURANCES		6 800,00
Total		6 800,00
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 800,00
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		6 800,00

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation : CHIFFRES D'AFFAIRES PRODUCTIONS AUDIOVISUELLES PART ANTENNE FRANCE TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION - PART CO PRODUCTION	90 000,00	29 900,00 17 600,00
Total	90 000,00	47 500,00
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	90 000,00	47 500,00
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	90 000,00	47 500,00
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(90 000,00)	(40 700,00)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 133,90	608 529,08
Dettes fiscales et sociales	115 539,95	142 990,64
Total dettes d'exploitation	965 673,85	751 519,72
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	965 673,85	751 519,72

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	603 267,35	879 460,81
Autres créances	288,23	71 750,00
Total créances	603 555,58	951 210,81
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	603 555,58	951 210,81

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	446 255,12		
Autres créances	461 300,00		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	907 555,12		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 296,70		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	142 296,70		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – Note 6

909 PRODUCTIONS - NOTE 6 - 2023								
Société - Code	Société - Libellé	Compte Général - Code	Compte Général - Libellé	Tiers - Code	Tiers - Libellé	Débit Tenue de Compte	Crédit Tenue de Compte	Solde Tenue de Compte
Périmètre Groupe - Code LIEES								
Général - Libellé Nature de Flux Créances clients & cptes ratt.								
300	909 PRODUCTIONS	411100	CLIENTS VENTES FRANCE	10104	MEDIAWAN RIGHTS	33 000,00	0,00	33 000,00
300	909 PRODUCTIONS	411100	CLIENTS VENTES FRANCE	10106	MEDIAWAN LP	69 575,00	0,00	69 575,00
300	909 PRODUCTIONS	411100	CLIENTS VENTES FRANCE	15254	MEDIAWAN SAS	48 461,76	41 239,94	7 221,82
300	909 PRODUCTIONS	411100	CLIENTS VENTES FRANCE	17699	THEMATICS PROD	123 000,00	0,00	123 000,00
300	909 PRODUCTIONS	411100	CLIENTS VENTES FRANCE	313	GEORGIA	17 820,00	0,00	17 820,00
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10104	MEDIAWAN RIGHTS	825,00	0,00	825,00
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10106	MEDIAWAN LP	3 900,00	3 575,00	325,00
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	15254	MEDIAWAN SAS	22 931,58	20 541,57	2 390,01
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	16448	MEDIAWAN HOLDING	3 415,20	0,00	3 415,20
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	17699	THEMATICS PROD	342 200,00	313 200,00	29 000,00
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	207	IMAGE & COMPAGNIE	44 000,00	0,00	44 000,00
300	909 PRODUCTIONS	418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	403	LS DISTRIBUTION	135 926,53	20 243,44	115 683,09
Général - Libellé Nature de Flux Créances clients & cptes ratt.						845 055,07	398 799,95	446 255,12
Général - Libellé Nature de Flux Autres Créances								
300	909 PRODUCTIONS	452100	GROUPE PRET GESTION VERSE(SANS CONV) CT	16448	MEDIAWAN HOLDING	801 300,00	340 000,00	461 300,00
Général - Libellé Nature de Flux Autres Créances						801 300,00	340 000,00	461 300,00
Général - Libellé Nature de Flux Dettes fourn. & cptes ratt.								
300	909 PRODUCTIONS	401100	FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES FRANCE	100	MEDIAWAN PROD	666 942,16	740 049,76	-73 107,60
300	909 PRODUCTIONS	401100	FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES FRANCE	15254	MEDIAWAN SAS	646 084,04	651 967,64	-5 883,60
300	909 PRODUCTIONS	401100	FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES FRANCE	301	ELECTRON LIBRE PRODUCTIONS	156,89	312,96	-156,07
300	909 PRODUCTIONS	401100	FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES FRANCE	306	RESERVOIR PROD	251,16	1 058,40	-807,24
300	909 PRODUCTIONS	401100	FOURNISSEURS BIENS ET SERVICES FRANCE	500	FCUBE	167 937,27	215 189,98	-47 252,71
300	909 PRODUCTIONS	408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUE	10114	MEDIAWAN THEMATICS	0,00	14 009,48	-14 009,48
300	909 PRODUCTIONS	408130	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUE BDC	500	FCUBE	18 702,19	19 782,19	-1 080,00
Général - Libellé Nature de Flux Dettes fourn. & cptes ratt.						1 500 073,71	1 642 370,41	-142 296,70
Périmètre Groupe - Code LIEES						3 146 428,78	2 381 170,36	765 258,42
Total						3 146 428,78	2 381 170,36	765 258,42

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	800,00			800,00	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	800,00			800,00	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions	800,00						800,00
Valeur nominale	10,00						10,00
Capital social ou individuel	8 000,00						8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	800,00						800,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	858 391,00						858 391,40
Report à nouveau	2 929 842,00			(509 667,78)			2 420 173,80
Résultat de l'exercice	(509 668,00)			509 667,78		249 368,02	249 368,02
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	3 287 365,00					249 368,02	3 536 733,22

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Résultat des 5 derniers Exercices -

	2019	2020	2021	2022	2023
Capital en fin d'exercice					
Capital social	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Nombre des actions ordinaires existantes	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes					
<u>Nombre maxi d'actions futures à créer :</u>					
Par conversion d'obligations					
Par exercice du droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	8 627 879,00	2 306 339,00	5 985 911,00	3 436 554,00	3 577 027,94
Résultat avant impôt, participation des salariés,	4 306 648,00	(127 045,00)	2 649 331,00	873 544,00	1 847 621,45
Impôt sur les bénéfices	26 392,00	305 526,00			
Participation, intéressement des salariés					
Résultat après impôt, participation des salariés,	706 081,00	(862 207,00)	310 626,00	(509 668,00)	249 368,02
Résultat distribué					
Résultats par action					
Résultat après impôt, participation des salariés,	5 001,00	(159,00)	3 312,00	1 092,00	2 309,53
Résultat après impôt, participation des salariés,	882,60	(1 077,76)	388,28	(637,08)	311,71
Dividende attribué à chaque action					
Personnel					
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	35,00	18,00	24,00	25,00	17,00
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 226 204,00	1 190 289,00	1 603 145,00	1 695 604,00	1 291 881,36
Sommes versées au titre des avantages sociaux	1 207 011,00	480 298,00	736 259,00	926 279,00	622 636,78

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
C.A. Productions audiovisuelles	2 565 342,00	165 000,00	2 730 342,00	1 808 365,00	170 740,00	1 979 105,00
C.A. Audiovisuel	66 643,00	208 705,00	275 348,00	333 143,00	50 250,00	383 393,00
R.N.P.P.	159 365,18		159 365,18	144 515,82	48 048,19	192 564,01
C.A. Divers	331 079,20		331 079,20	755 441,38		755 441,38
Autres produits d'activités annexe	18 054,30	300,00	18 354,30	27 922,72		27 922,72
CA PROCIREP	62 539,26		62 539,26	98 127,96		98 127,96
TOTAL	3 203 022,94	374 005,00	3 577 027,94	3 167 515,88	269 038,19	3 436 554,07

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	(144,00)	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 803,21	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 659,21	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles	36 725,65	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	36 725,65	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	56 384,86	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		

Nature	2023	2022
Part coproduction	139 400,00	304 600,00
Part coproduction chaînes	621 000,00	337 000,00
Transferts de charges d'exploitation		128,00
Charges sociales	23 782,03	
TOTAL	784 182,03	641 728,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :Engagement de retraite	16 913,00					16 913,00
TOTAL	16 913,00					16 913,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
TOTAL						

COMMENTAIRES

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.
Les obligations de la société Maximal News Télévision en matière de retraite des salariés se caractérisent par des contrats à cotisations définies, calculées sur la base des rémunérations versées d'une part et des obligations à prestations définies lors du départ en retraite.
Le montant de ce dernier engagement au 31 décembre 2023 s'élève à 16 913 euros.
Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- Convention collective applicable : production audiovisuelle
- Taux d'actualisation : 3,37 %
- Taux de charges sociales : 47,22%
- Taux de revalorisation des salaires 2,00%
- Taux de turn over : fort
- Table de mortalité hommes et femmes : Insee 2018
- Mode de calcul des droits : Service prorata

Au 31 décembre 2023, ces hypothèses sont cohérentes avec celles retenues par le Groupe MEDIAWAN dans le cadre de l'établissement de ses comptes consolidés.
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003–R.01 du 1er avril 2003.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	6,43	7,38
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		0,77
Autres :		
Stagiaires, apprentis, alternants	0,65	0,47
Intermittents du spectacle	10,06	16,64
Total	17	25

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	MEDIAWAN HOLDING - 46 Avenue de Breteuil - 75007 Paris Capital 67 171 243 € - SIREN 884 631 482	100
SAS	HOLDCO BRETEUIL - 46 Avenue de Breteuil - 75007 Paris Capital 6 724 749 € - SIREN 884 796 897	100

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks Autres provisions non déductibles		
TOTAL		

Total des déficits reportables	680 155.19	175 650.10
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

			2023		2022	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	305 752,88		305 752,88		305 752,88	(509 668,00)
Résultat exceptionnel	(56 384,86)		(56 384,86)		(56 384,86)	
Résultat comptable (hors participation)	249 368,02		249 368,02		249 368,02	(509 668,00)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	249 368,02		249 368,02		249 368,02	(509 668,00)
Autres						
Total autres						
Total général	249 368,02		249 368,02		249 368,02	(509 668,00)

909 PRODUCTIONS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 8 000 euros

46, avenue de Breteuil – 75007 Paris

432 861 334 RCS PARIS

(la « **Société** »)

Extrait du procès-verbal des décisions ordinaires annuelles de l'Associé Unique en date du 19 juin 2024

(...)

2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique prend acte de la situation comptable et décide de l'affectation suivante :

Situation comptable (avant affectation) :

- Report à nouveau : 2 420 174 € ;
- Réserve légale : 800 € ;
- Autres réserves : 858 391 €.

Résultat de l'exercice :

- Un bénéfice net comptable de : 249 368 €.

Affectation du résultat :

- Report à nouveau : 249 368 € ;
- Réserve légale : 0 € ;
- Dividende : 0 €.

Situation comptable (après affectation) :

- Report à nouveau : 2 669 542 € ;
- Réserve légale : 800 €
- Autres réserves : 858 391 €.

L'Associé Unique prend acte que le dividende versé au cours des trois derniers exercices s'élève à :

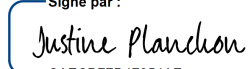
Exercice N-1 : NA ;

Exercice N-2 : NA ;

Exercice N-3 : NA.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique

(...)

Signé par :

CAECD77D47954AF...

Certifié conforme

Le Président

Mediawan Prod

Représentée par Justine Planchon



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

Certifié conforme

Signé par :
Justine Planchon
CAECD77D47954AF...

909 PRODUCTIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

909 PRODUCTIONS

Société par actions simplifiée
RCS : Paris 432 861 334

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société 909 PRODUCTIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 909 PRODUCTIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

En particulier, le paragraphe « Immobilisations Incorporelles » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels expose les modalités d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation des œuvre audiovisuelles figurant à l'actif du bilan de votre société. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables appliquées à ces opérations et des estimations retenues par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe, leur correcte application, et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations

ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 18 juin 2024.

Guillaume DEVAUX

Associé

DocuSigned by:

79E3CDD0D3F3401...