ABORDAGE FILMS

17 rue de la Marine

56950 CRACH

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 5911C SIRET : 49983228500062

CABINET LE-CAC VAL DE LOIRE
38 RUE RENÉ DE PRIE

37000 TOURS

Tél :0782564735

Fax :

E-mail :contact.37@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des Pays de Loire
SAS au capital de 1 200 € - RCS Tours 837 868 546 - code APE 6920 Z - Siret 837 868 546 00024 - TVA N° FR 30837868546

En Euro

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'entreprise :

ABORDAGE FILMS

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 19/01/2024, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	39 785 €
- Chiffre d'affaires	2 079 €
- Résultat net comptable	-2 530 €

Fait à Tours

Le 07/03/2024

Directrice associée

Fanny Marquer



Expert comptable

Aurélien Guinard



SOMMAIRE

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

COMPTES ANNUELS	4
Bilan - Actif	5
Bilan - Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan - Actif détaillé	10
Bilan - Passif détaillé	12
Compte résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	15
Annexe des comptes annuels	16

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 500		22 500	22 500
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	6 048		6 048	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 266	253	1 013	1 125
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	29 814	253	29 561	23 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	680		680	
Autres créances (3)	9 019		9 019	4 224
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	526		526	2 880
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 225		10 225	7 104
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	40 039	253	39 785	30 728

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 82 500)	82 500	82 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-54 449	-72 626
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 530	18 177
SITUATION NETTE	25 521	28 051
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	25 521	28 051
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 257	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 829	960
Dettes fiscales et sociales	1 236	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		1 717
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 944	
TOTAL DETTES	14 264	2 677
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	39 785	30 728

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an *14 264*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23			Du 01/01/22 au 31/12/22
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	2 079		2 079	4 503
Montant net du chiffre d'affaires	**2 079**		**2 079**	**4 503**
Production stockée				
Production immobilisée			6 048	
Subventions d'exploitation				5 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			5	3 841
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 133**	**13 344**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			3 351	20 810
Impôts, taxes et versements assimilés			241	325
Salaires et traitements			1 018	450
Charges sociales			763	248
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			112	141
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5 180	692
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**10 665**	**22 666**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-2 532**	**-9 321**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22
Produits financiers		
De participation (3)		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		
RÉSULTAT FINANCIER	2	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 530	-9 321
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		27 499
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		27 499
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		27 499
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	8 134	40 843
TOTAL DES CHARGES	10 665	22 666
Bénéfice ou Perte	-2 530	18 177

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

DETAIL DES COMPTES

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 500		22 500	22 500
20510000 scenario pere inconnu	*7 500*		*7 500*	*7 500*
20520000 scenario au bord de la m	*7 500*		*7 500*	*7 500*
20530000 scenario la valise	*7 500*		*7 500*	*7 500*
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	6 048		6 048	
23200000 immo incorporelles en cours	*6 048*		*6 048*	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 266	253	1 013	1 125
21830000 mat bureaux informatique	*1 266*		*1 266*	
21832000 ordi mac				*1 266*
28183000 amort mat bur inform		*253*	*-253*	
28183200 amortissement mac				*-141*
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	29 814	253	29 561	23 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	680		680	
41100000 clients	*680*		*680*	
Autres créances (3)	9 019		9 019	4 224
44567000 crédit de tva à reporter				*1 353*
44586000 tva s/fact non parvenues	*325*		*325*	*160*
45820000 coproduction 47 pouces hangar	*7 700*		*7 700*	
45830000 coprod aio silences entendus	*994*		*994*	
46703000 all in one silences entendus				*2 711*
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	526		526	2 880
51200000 banque				*2 880*
51211000 societe generale	*388*		*388*	
51212000 caisse epargne	*138*		*138*	
Charges constatées d'avance (3)				

BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 225		10 225	7 104
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	40 039	253	39 785	30 728

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 82 500)	82 500	82 500		
10130000 capital souscrit appele vers	*82 500*	*82 500*		
Réserves				
Report à nouveau	-54 449	-72 626	18 177	25
11900000 report à nouveau (débiteur)	*-54 449*	*-72 626*	*18 177*	*25*
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-2 530	18 177	-20 708	-114
SITUATION NETTE	25 521	28 052	-2 530	-9
TOTAL CAPITAUX PROPRES	25 521	28 051	-2 530	-9
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 257		4 257	
45500000 associes cptes courants	*3 736*		*3 736*	
45810000 op.courantes	*521*		*521*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 829	960	869	91
40800000 fournis. fact non parvenues	*1 829*	*960*	*869*	*91*
Dettes fiscales et sociales	1 236		1 236	
43100000 u.r.s.s.a.f	*1*		*1*	
43100001 urssaf limousin ircec	*907*		*907*	
43781000 afdas	*61*		*61*	
43786000 thalie sante cmb	*60*		*60*	
44551000 tva à décaisser	*93*		*93*	
44571200 tva collectée à 20%	*113*		*113*	
Autres dettes		1 717	-1 717	-100
46770100 all in one		*1 717*	*-1 717*	*-100*
Produits constatés d'avance	6 944		6 944	
48700000 produit constates avance	*6 944*		*6 944*	
TOTAL DETTES	14 264	2 677	11 587	433
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	39 785	30 728	9 057	29
(1) Dont à moins d'un an	*14 264*			

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	2 079	4 503	-2 423	-54
70600000 prestations services	*1 023*	*4 054*	*-3 030*	*-75*
70600020 prestations de services tva 10		*351*	*-350*	*-100*
70600030 prestations de services tva 5.		*99*	*-99*	*-100*
70650000 coproduction tv	*1 056*		*1 057*	
Montant net du chiffre d'affaires	2 079	4 503	-2 424	-54
Production immobilisée	6 048		6 049	
72100000 prod immo incorporelles	*6 048*		*6 049*	
Subventions d'exploitation		5 000	-5 000	-100
74000000 subventions d'exploitation		*5 000*	*-5 000*	*-100*
Autres produits	5	3 841	-3 836	-100
75800000 pro divers gestion courante	*5*	*3 841*	*-3 836*	*-100*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 133	13 344	-5 212	-39
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	3 351	20 810	-17 459	-84
60630000 petit matériel et outillage		*1 006*	*-1 006*	*-100*
60640000 four adminis bureaux	*143*		*143*	
60680000 autres matieres et fournitures	*24*		*24*	
61810000 documentation générale		*616*	*-616*	*-100*
62100000 personnel extérieur à l'entrep		*1 500*	*-1 500*	*-100*
62260000 honoraires	*1 633*	*760*	*873*	*115*
62270000 frais actes contentieux	*431*	*51*	*380*	*748*
62500000 deplacements.missions.receptio	*394*		*394*	
62510000 voyages et deplacements	*341*	*3 628*	*-3 287*	*-91*
62562000 tournage disonjal		*12 517*	*-12 517*	*-100*
62600000 frais postaux et télécommunica		*508*	*-508*	*-100*
62700000 services bancaires	*385*	*224*	*162*	*72*
Impôts, taxes et versements assimilés	241	325	-84	-26
63100000 impots.taxes.&vers.assimiles	*25*		*25*	
63130000 formation prof continue	*71*	*60*	*11*	*19*
63331000 taxe apprentissage	*8*		*8*	
63511000 cotisation fonciere entreprise	*137*	*265*	*-128*	*-48*
Salaires et traitements	1 018	450	568	126
64110000 salaires appointements	*1 018*	*450*	*568*	*126*
Charges sociales	763	248	515	208
64500000 charges de sécurité sociale et		*248*	*-248*	*-100*
64510000 cotissation urssaf	*173*		*173*	
64530000 cotisation retraite compl	*77*		*77*	
64531000 cotisations auteurs urssaf irc	*55*		*55*	
64541000 pole emploi	*99*		*99*	
64580000 conges spectacles	*158*		*158*	
64581000 afdas	*61*		*61*	
64586000 cpnef	*30*		*30*	
64750000 medecine travail pharmacie	*110*		*110*	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	112	141	-29	-20
68110000 dota. amorts. immo. incorporel		*141*	*-141*	*-100*
68112000 dot/amort. immob. corporelles	*112*		*112*	
Autres charges	5 180	692	4 488	649
65100000 redevances.concesssions.brevet	*180*		*180*	
65160000 droits auteurs et reproduction	*5 000*		*5 000*	
65400000 pertes sur créances irrécouvra		*520*	*-520*	*-100*
65800000 char div-gestion courante		*172*	*-172*	*-100*

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ABORDAGE FILMS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation en valeur	Variation en %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 665	22 666	-12 001	-53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 532	-9 321	6 789	-73
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2		2	
76880000 ecart de conversion euro - pro	*2*		*2*	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2		2	
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	2		2	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-2 530	-9 321	6 791	-73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		27 499	-27 499	-100
77100000 produits exceptionnels sur opé		*27 499*	*-27 499*	*-100*
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		27 499	-27 499	-100
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		27 499	-27 499	-100
TOTAL DES PRODUITS	8 134	40 843	-32 709	-80
TOTAL DES CHARGES	10 665	22 666	-12 001	-53
Bénéfice ou Perte	-2 530	18 177	-20 708	-114

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 39 785,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -2 530,45 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Coût de productions des immobilisations films
Un film est considéré comme faisant partie du patrimoine soit à l'obtention du "Visa d'exploitation" pour un film cinématographique soit à la remise du "prêt à diffuser" pour un film télévisuel.
Ces deux dates sont respectivement données par le Centre National de la Cinématographie et par la chaîne de télévision, premier diffuseur. Le cout du film est alors porté en " Droits et valeurs similaires" à l'actif du bilan.
Dans l'attente de l'une de ces dates qui conditionne le produit comme étant terminé, le coût du film est inscrit en "Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles" à l'actif du bilan.
Les frais financiers prévus au devis sont inclus au coût de production lors de son immobilisation.
Une quotepart des frais généraux est imputé à chaque produit. Dans la mesure ou il existe un état opposable aux tiers, on impute le montant indiqué. Sinon, on prend 7% du coût, pour les films cinématographiques et 10% pour les films télévisuels.

Méthodes des ammortissements économiques sur films
La valeur nette d'un film qui doit apparaître doit correspondre à une estimation économique de la valeur uture de l'oeuvre audiovisuelle, celle-ci étant déterminée par le responsable de l'entreprise et sous sa responsabilité.

Ainsi la différence entre la dépréciation fiscale (Système des recettes nettes ou système du "dernier Tour de Manivelle" et la dépréciation économique (différence entre le prix de revient de l'investissement et la valeur d'exploitation future) sera portée au passif du bilan en provision réglementée Amortissement dérogatoire).
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Méthodes d'amortissement des films
1°) Amortissement sur une période de trois ans à compter du visa d'exploitation du film en cas d'absence de recettes.
2°) Amortissement d'après les propres recettes du film après diminution, éventuellement des frais d'exploitation du film, et d'une quote-part des frais de fonctionnement de l'exercice.
3°) Amortissement d'un film d'après les recettes nettes fiscales disponibles d'un autre film, ce dernier étant totalement amorti, et dans la limite d'un plafond déterminé par l'application d'un taux en fonction de la date du dernier tour de manivelle du film à amortir, sur le montant investi. Si un film a été financé grâce à l'utilisation du soutien financier disponible d'un autre film, on doit pratiquer avant tout autre, un amortissement égal au soutien utilisé.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel informatique 4 ans

CRÉANCES

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Scenario PERE INCONNU	7 500
Scenario AU BORD DE LA MER	7 500
Scenario LA VALISE	7 500
Immobilisations incorporelles en cours	6 048
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	28 548

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ABORDAGE FILMS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	22 500		6 048
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique	1 266		
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 266		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	23 766		6 048

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			28 548	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier			1 266	
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			1 266	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			29 814	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ABORDAGE FILMS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	141	112		253
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		141	112		253
TOTAL GENERAL		141	112		253

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		680	680	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	325	325	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		8 694	8 694	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		9 699	9 699	
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 829	1 829		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 029	1 029		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	206	206		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	4 257	4 257		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 944	6 944		
TOTAUX	14 264	14 264		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 944
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 944

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	1 829
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 829

Procès-verbal d'assemblée annuelle
Approbation des comptes du 28 juin 2024

Le 28 JUIN 2024, à 11 Heures

Les associés de la SARL Abordage Films société à responsabilité limitée au capital de 82 500 € divisé en 165 parts de 500 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale ordinaire au 17 rue de la Marine 56950 CRACH sur convocation de la gérance.

Sont présents :

- M. BOURCY Thierry né le 22/06/1955 à VANNES (56) de nationalité française, propriétaire de 28 parts.
- M. BERNE Claude né le 24/12/1950 à Saint-Quentin de nationalité française propriétaire de 28 parts.
- Mme MOREAU Dominique, née le 09/02/1959 à Bourges de nationalité française, représentant la société All In One propriétaire de 84 parts
-

Les associés présents représentant 84.85 % de la totalité des parts sociales composant le capital de la Société, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Madame Dominique MOREAU gérante associé.

La gérante rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

- Approbation des comptes de l’exercice clos au 31 décembre 2023
- Affectation du résultat de l’exercice

Première résolution
L'assemblée, après avoir entendu lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l’annexe arrêtés le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport
En conséquence, l'assemblée donne quitus à la gérance pour sa gestion au cours dudit exercice.
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Deuxième résolution :
L'assemblée décide d'affecter la perte s'élevant à 2 530 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 2 530 euros
Au compte report à nouveau - 54 449 euros
S'élevant ainsi à - 56 979 euros
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Troisième résolution
L'assemblée générale constate qu'avec cette affectation du résultat, les capitaux propres de la société sont à un niveau inférieur à la moitié du capital social. En conséquence, les associés décident qu'il n'y a pas lieu à dissolution de la société.
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Quatrième résolution
L'assemblée générale, après avoir entendu lecture du rapport spéciale de la gérance sur les conventions visées aux Articles 101 et suivants de la loi du 24 juillet 1966, décide d'approuver le rapport dans tous ses termes.
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la gérance.

Dominique MOREAU



RAPPORT DE GESTION
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 juin 2024

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle conformément aux dispositions légales et statutaires afin de soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, vous demander de bien vouloir en affecter le résultat, et, plus généralement, de vous prononcer sur toutes les questions de votre compétence.

1) PRESENTATION DES COMPTES.

Le chiffre d'affaires hors taxes pour les 12 mois d'activité s'élève à 2 079 €, la production immobilisée à 6 048 € et autres produits à 5 €.
Sur lequel nous avons imputé :

- les charges d'exploitation pour un total de **10 665** €.

Après imputation de ces charges : Il se dégage une perte d'exploitation de - **-2 532** € et une perte comptable de **-2 530 €**

2) PRESENTATION DU BILAN

A l'actif :

L'actif net immobilisé s'est élevé à **29 561** €

L'actif circulant s'est élevé à **10 225** €

Au Passif :

Les capitaux propres se sont élevés à 25 521€

Se décomposant en :

Capital social	82 500 €
Report à nouveau	- 54 449 €
Perte de l'exercice	-2 530 €

Les dettes se sont élevées à 25 480 €

3) AFFECTATION DU RESULTAT

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous proposons d'affecter la perte comptable de 2 530 € sur le compte report à nouveau

4) COMMENTAIRES ET PERSPECTIVES

Il va maintenant être donné lecture du rapport de la gérance sur les conventions visées à l'article 101.
Enfin la discussion sera déclarée ouverte et la gérance se tiendra à votre disposition pour répondre à toutes les questions que vous voudrez bien lui poser, soit au titre de l'exercice écoulé, soit au titre de l'exercice actuellement en cours.

LA GERANCE

