

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 23/10/2024 - 53832 - 2023 B 12938 - 790 159 495 - MEDIAWAN KIDS & FAMILY



Présentation des comptes annuels 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme
Le Président



MKF (ex ON
ENTERTAINMENT)

Siren : 790159495
62 Rue d'Alsace 92110
Clichy

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	8
- Faits caractéristiques de l'exercice -	8
- Règles et méthodes comptables -	9
- Autres informations-	9
- Etat des Provisions -	12
- Etat des Créances -	13
- État des Dettes -	14
- Charges et produits constatés d'avance -	15
- Charges à payer -	16
- Produits à recevoir -	17
- Composition du capital social -	18
- Tableau des variations des capitaux propres -	19
- Ventilation du chiffre d'affaires -	20
- Charges exceptionnelles –	21
- Produits exceptionnels –	22
- Engagements financiers –	23
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –	25
- Tableau des filiales et participations –	26
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –	27
- Détail des comptes -	28

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 424	26 873	34 552	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				82 640
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	61 424	26 873	34 552	82 640
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	681 014	308 827	372 187	84 761
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	681 014	308 827	372 187	84 761
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 073 044	130 000	16 943 044	14 454 178
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	91 697		91 697	74 888
Total immobilisations financières	17 164 741	130 000	17 034 741	14 529 066
ACTIF IMMOBILISE	17 907 179	465 700	17 441 479	14 696 466
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	11 534 140		11 534 140	37 004 429
Autres créances	71 707 543		71 707 543	36 266 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	83 241 684		83 241 684	73 270 812
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	137 642		137 642	3 900
Charges constatées d'avance	46 407		46 407	60 608
Total disponibilités et divers	137 642		137 642	64 508
ACTIF CIRCULANT	83 425 733		83 425 733	73 335 320
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	53 380		53 380	2 601

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

TOTAL GENERAL	101 386 292	465 700	100 920 592	88 034 387
---------------	-------------	---------	-------------	------------

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	4 327 161	4 327 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		26 016 214	26 016 214
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		181 756	181 756
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		1 495 001	2 316 673
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		99 789	-821 673
Total situation nette		32 119 920	32 020 131
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		32 119 920	32 020 131
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		53 380	2 601
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		53 380	2 601
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 798 261	4 005 094
Emprunts et dettes financières divers		54 821 914	35 909 789
Total dettes financières		56 620 174	39 914 883
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 349 139	7 925 480
Dettes fiscales et sociales		7 001 864	6 670 624
Total dettes d'exploitation		11 351 003	14 596 104
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		56 161	186 323
Autres dettes			
Total dettes diverses		56 161	186 323
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		712 860	712 860
TOTAL DES DETTES		68 740 198	55 410 171
Ecarts de conversion passif		7 094	601 484
TOTAL GENERAL		100 920 592	88 034 387

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 256 102	1 556 993	9 813 095	11 942 220
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 256 102	1 556 993	9 813 095	11 942 220
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 667	5 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			423 543	2 297
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			10 251 304	11 949 517
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			4 922 973	4 384 673
Total charges externes			4 922 973	4 384 673
Impôts, taxes et assimilés			104 346	155 563
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 252 444	3 230 122
Charges sociales			1 011 597	1 497 654
Total charges de personnel			3 264 041	4 727 776
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 630	58 218
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			86 630	58 128
Autres charges d'exploitation			1 139 122	1 142 106
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 517 112	10 468 336
RESULTAT D'EXPLOITATION			734 192	1 481 181

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	734 192	1 481 181
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	2 899 801	225 156
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 601	3 498
Différences positives de change	323	21 130
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 902 725	249 784
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	183 380	2 601
Intérêts et charges assimilées	3 377 375	1 983 700
Différences négatives de change	4 690	5 227
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	3 565 444	1 991 528
RESULTAT FINANCIER	(662 719)	(1 741 744)
RESULTAT COURANT	71 473	(260 563)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 193	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	46 193	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 878	17 782
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		543 328
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	17 878	561 110
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 315	(561 110)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	13 200 222	12 199 301
TOTAL DES CHARGES	13 100 434	13 020 974
BENEFICE ou PERTE	99 789	(821 673)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 46 193
 Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 17 745
 Dont produits concernant les entreprises liées
 Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits caractéristiques de l'exercice –

1- Activité de la société

L'activité de la société est l'activité des sociétés holding.

2- Faits caractéristiques de l'exercice

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 100 920 592 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 789 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY 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.

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY. 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.

Changement de siège social

La société MEDIAWAN KIDS & FAMILY a déménagé en date du 17 juillet 2023 au 62 rue d'Alsace, 92110 CLICHY

***Sources**

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables -

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations financières et dépréciations :

Les participations sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'utilité de la participation devient inférieure au prix d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée notamment à partir de la valorisation de la quote-part d'actif net détenu, par tout moyen pertinent (actif net, méthode des cash-flows futurs, par exemple)

Créances et dettes

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

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	98 753		(37 329)
Total immobilisations incorporelles	98 753		(37 329)
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	13 301		292 564
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	304 416		70 733
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	317 717		363 297
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 454 178		2 618 866
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 887		16 810
Total immobilisations financières	14 529 065		2 635 676
TOTAL GENERAL	14 945 535		2 961 644

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			61 424	
Total immobilisations incorporelles			61 424	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			305 865	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			375 149	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			681 014	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			17 073 044	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			91 697	
Total immobilisations financières			17 164 741	
L GENERAL			17 907 179	

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	16 114	10 759		26 873
Total des immobilisations incorporelles	16 114	10 759		26 873
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	5 006	14 528		19 534
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 949	61 344		289 293
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	232 955	75 872		308 827
TOTAL GENERAL	249 069	86 631		335 700

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	2 601	53 380			2 601	53 380
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>2 601</i>	<i>53 380</i>			<i>2 601</i>	<i>53 380</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						
Total des provisions pour risques et charges	2 601	53 380			2 601	53 380
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation		130 000				130 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation		130 000				130 000
TOTAL GENERAL	2 601	183 380			2 601	183 380
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		183 380			2 601	
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	91 697	(1)	91 697	
Total actif immobilisé	91 697	(1)	91 697	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	11 534 140	11 534 140		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 118	5 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 013	127 013		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	561 601	561 601		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	70 816 205	70 816 205		
Débiteurs divers	197 606	197 606		
Total actif circulant	83 241 684	83 241 684		
Charges constatées d'avance	46 407	46 407		
TOTAL DES CREANCES	83 379 788	83 288 091	91 697	
(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	1 798 261	665 051	1 133 210		
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	54 815 285		54 815 285		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 349 139	4 349 139			
Personnel et comptes rattachés	251 993	251 993			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 513	191 513			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	6 487 506	6 487 506			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	70 850	70 850			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 161	56 161			
Groupe et associés (2)	6 628	6 628			
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	712 860	712 860			
TOTAL DES DETTES	68 740 198	12 791 703	55 948 495		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 723 429				
(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 :	46 407	60 608
Total	46 407	60 608
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 407	60 608
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	46 407	60 608

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :	712 860	712 859
Total	712 860	712 859
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	712 860	712 859
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(666 453)	(652 251)

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		2 956
Emprunts et dettes financières divers	785 499	1 621 768
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	785 499	1 624 724
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500 898	548 743
Dettes fiscales et sociales	375 329	627 586
Total dettes d'exploitation	876 157	1 176 329
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 661 726	2 801 053

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		616 630
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		616 630
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	798 499	108 630
Autres créances	41 211	1 570
Total créances	839 711	110 200
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	839 711	726 252

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	4 327 161			4 327 161	1
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	4 327 161			4 327 161	1

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							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	4 327 161						4 327 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	26 016 214						26 016 214
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	181 756						181 756
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	2 316 673			(821 672)			1 495 001
Résultat de l'exercice	(821 672)			821 672		99 789	99 789
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	32 020 132			0		99 789	32 119 920

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Production vendue de services	8 256 102	1 556 993	9 813 095	10 438 180	1 504 041	11 942 220
TOTAL	8 256 102	1 556 993	9 813 095	10 438 180	1 504 041	11 942 220

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	52	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	80	543 327
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	132	543 327
Charges sur exercices antérieurs	17 745	17 782
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
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	17 878	561 109

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	46 193	
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	46 193	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions : Emprunt IQ pour On Animation Studio Montreal			560 490			
Garanties : crédit de production Chapter 2-projet « Carmen »					2 509 955	
Autres : Dettes DEC (Montreal)			304 818			
TOTAL			865 308		2 509 955	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	24.06	27.5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7.86	12.77
Autres :	3.39	
Total	35.31	40.27

COMMENTAIRES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale : MEDIAWAN HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 884 631 482

Au capital de : 67 171 243 euros

Adresse du siège social : 46 avenue de Breteuil 75007 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société.

Identité de la société tête de groupe

Dénomination : HOLDCO BRETEUIL

Forme : SAS

SIREN : 884 796 897

Capital : 5 900 727 euros

Adresse du siège social : 46, Avenue de Breteuil 75007 Paris

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette	
SAS ONYX (75007 Paris)	98 025 EUR	(29 024 404)	100	98 025	98 025	(2 395 632)
METHOD ANIMATION	58 245 EUR	(8 504 691)	100	58 245	58 245	3 073 573
ON SAS	1 307 EUR	(1 801 301)	100	1 307	1 307	(86 760)
NICE PICTURE	2 690 935 EUR	(373 871)	30.25	814 008	814 008	16 969
SOMEWHERE ANIMATION	1 000 EUR	(76 791)	60	600	600	(48 006)
SYLVAIN CHOMET'S PICTURE BOX	45 000 EUR	(54 284)	75	33 750	33 750	19 382
2.9 FILM HOLDING	2 000 GBP	(9331825,6)	100	2 000	2 000	(210 437)
ELLIOTT STUDIO	45 000 EUR	(2 336)	100	45 000	45 000	(138 436)
BADALISC	100 EUR	-	25	25	25	-
Studio d'Animation ON MONTREAL	1 000 CAD	2 136 219	100	1 000	1 000	1 729 448

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

			2023			
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	71 473		71 473		71 473	
Résultat exceptionnel	28 315		28 315		28 315	
Résultat comptable (hors participation)	99 789		99 789		99 789	
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	99 789		99 789		99 789	
Autres						
Total autres						
Total général	99 789		99 789		99 789	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Rémunération des organes d'administration

Aucune rémunération n'est allouée aux organes d'administration, de direction ou de surveillance.

Engagements de retraite

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY 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 11 464 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%
- 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.

Commissaires aux comptes

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.

KIDS FAMILY - FY23 - RCA

Final Audit Report

2024-07-01

Created:	2024-06-30
By:	SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA_CgUxcVaHdfJXku3mJmbYM9j3IQFJguD

"KIDS FAMILY - FY23 - RCA" History

-  Document created by SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
2024-06-30 - 2:55:55 PM GMT
-  Document emailed to stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr) for signature
2024-06-30 - 2:56:01 PM GMT
-  Email viewed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
2024-07-01 - 4:24:12 AM GMT
-  Document e-signed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
Signature Date: 2024-07-01 - 4:24:17 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-07-01 - 4:24:17 AM GMT

MEDIAWAN KIDS & FAMILY
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 4.327.161 euros
Siège social : 62, rue d'Alsace 92100 Clichy
790 159 495 RCS de Nanterre
(La « Société »)

**PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt quatre
Le 30 juin à 14 heures
Au siège de la Société

Les associés de la société **MEDIAWAN KIDS & FAMILY**, société par actions simplifiée au capital de 4.327.161 euros, dont le siège social est situé au 62, rue d'Alsace – 92110 CLICHY, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTERRE sous le numéro 790159495 (ci-après dénommée la « **Société** »),

Se sont réunis au siège social de la Société en assemblée générale ordinaire annuelle, sur convocation du Président.

Il est établi une feuille de présence signée par chaque membre de l'assemblée entrant en séance.

L'assemblée est présidée par **Monsieur Julien BORDE**, Président de la Société.

Le Président constate, d'après la feuille de présence, que tous les associés sont présents ou représentés et qu'en conséquence, l'assemblée générale extraordinaire, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président constate que les sociétés **Mazars** et **PSK Audit**, Co-Commissaires aux comptes titulaires, régulièrement convoquées, sont absentes et excusées.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

1. Les copies des lettres de convocation adressées à tous les associés ;
2. Les copies des lettres de convocation adressées aux Co-Commissaires aux comptes titulaires ;
3. La feuille de présence signée ;
4. Le rapport du Président à l'assemblée générale ;
5. Le texte des résolutions proposées à l'assemblée générale ; et

Puis le Président déclare que les documents devant être communiqués aux associés leur ont été adressés conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables, et, en conséquence, que l'assemblée générale peut valablement délibérer. L'assemblée lui en donne acte.

Le Président a convoqué l'assemblée générale qui est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président ;
- Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2023** ;
- Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2023** ;
- Affectation du résultat ; distribution de dividendes.
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture du rapport du Président portant sur les projets de résolutions.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte. Un débat s'instaure ensuite entre les associés.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour suivant :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2023** tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

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

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés disposant d'un droit de vote

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice s'élevant à 99 789 euros au poste « REPORT A NOUVEAU ».

Enfin, l'assemblée générale rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés disposant d'un droit de vote

TROISIEME RESOLUTION

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés disposant d'un droit de vote

QUATRIEME RESOLUTION

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés disposant d'un droit de vote

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 15 heures.

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

DocuSigned by:

79FC808021924C4...

Monsieur Julien BORDE

MEDIAWAN KIDS & FAMILY
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 4.327.161 euros
Siège social : 62, rue d'Alsace, 92110 CLICHY
790 159 495 RCS de Nanterre
(La « Société »)

**RAPPORT DU PRESIDENT A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2024**

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en application des statuts et de l'article L.227-9 du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2023**, des résultats de cette activité et des perspectives et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par la loi et les règlements en vigueur.

SITUATION ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE

En 2023, l'activité du groupe a été marquée principalement par :

Pour le pôle animation série

L'année 2023 a été marquée par la livraison des séries suivantes :

- « *Robin des bois - saison 4* » (52×11min) – 15 épisodes
- « *Miraculous - saisons 4&5* » (52×26min, en coproduction avec Zagtoon) – 10 épisodes
- « *Petronix Defenders* » (52×11min) – 14 épisodes
- « *Le Petit Prince et ses Amis* » (52×11min) – 43 épisodes
- « *Pirate Academy* » (52×11min) – 39 épisodes
- « *Miraculous Spécial Paris* » (1×44min, en coproduction avec Zagtoon) – 1 épisode

La poursuite de la production

« *Miraculous - saisons 6&7* » (52×26min, en coproduction avec Zagtoon)

« *Pirate Academy* » (52×13min, en coproduction avec ZDF – ZDF Studios – Toonz - KidsMe) dont la livraison se poursuit en 2024.

« *Robin des bois - saison 4* » (52×26min) dont la livraison se poursuit en 2024.

« *Les 3 Mousquetaires* » (52×13min, en coproduction avec Palomar - ZDF et ZDF Studios) dont la livraison débutera en 2024.

« *Karters* » (52×12min) dont la livraison devrait débuter en 2025.

« *Witch Detectives* » (26×22min) dont la livraison devrait débuter en 2025.

« *Ki&Hi* » (52×11min) dont la livraison devrait débuter en 2025.

Afin d'atteindre ses objectifs de croissance, la société poursuit en parallèle le développement d'une quinzaine de projets dont les mises en production interviendront dans les 3 ans

La société a cédé au cours de l'exercice un bloc de 51% du capital de NICE PICTURES, aboutissant à une détention minoritaire de 30,25% du capital de cette société. NICE PICTURES est elle-même actionnaire unique de THE MAGICAL SOCIETY BY JOANN SFAR.

Par cette cession, MEDIAWAN KIDS & FAMILY a souhaité redonner le contrôle à Monsieur Aton SOUMACHE des opérations de développements des projets de la société tout en conservant un intérêt capitalistique dans la société.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Dans le cadre du remembrement juridique et opérationnel d'un actif de propriété intellectuelle, la société a signé un traité d'apport le 21 février 2024, relatifs à certaines de ses participations au profit d'une société nouvellement créée, Miraculous Corp.

Method Animation poursuivra normalement le développement de l'ensemble de ses autres actifs.

L'entité ON SAS (anciennement ON SARL) a cédé les titres de LPPTV en mars 2024 pour un montant de 300 000€.

Pour le pôle animation long-métrage

Projet livré :

N/A

Projet en production :

« *Marcel et Monsieur Pagnol* » : film d'animation 2D, réalisé par Sylvain Chomet en coproduction avec WHAT THE PROD. Livraison prévue en 2024.

Plusieurs projets de longs-métrages sont en cours de développement :

De nouveaux films long métrage sont en cours de développement à savoir : « *Miawouf* », « *La bête est morte* », « *Incroyable* », « *La guerre du feu* ».

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY 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.

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY, 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.

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

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le développement de nouvelles séries

Via sa filiale METHOD ANIMATION, la société va mettre en production courant 2023 des nouvelles séries d'animation (*Tuff Pom*, *Astroboy*, *Banana Sioule*, *Masked Cinderella* ...).

Le développement de projets de longs-métrages

Via sa filiale ONYX FILMS de nouveaux films long métrage sont en cours de développement à savoir : « Twisted », « Miawouf », « La Bête est morte », « la Guerre du Feu », Incroyable, et « Smell ».

PRISE DE PARTICIPATION DANS DES ENTITES AU COURS DE L'EXERCICE

Non applicable.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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

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

En application des articles D.441-4 et L.441-6.1 du Code de commerce, nous vous présentons dans le tableau suivant la décomposition à la date du 31 décembre 2023 du solde des dettes fournisseurs et des créances clients échus par date d'échéance.

FACTURES FOURNISSEURS :

Compte tenu des spécificités du secteur d'activité de la production cinématographique, il est habituel que des factures de montants significatifs soient émises par des coproducteurs, sans pour autant que leur paiement intervienne dans les 45 jours de la facturation.

Le délai moyen de paiement de la société est par conséquent supérieur à 45 jours.

FACTURES FOURNISSEURS :

Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures recues non réglées à la date de clôture de l'exercice							
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 90 jours	91 à 180 jours	181 à 360 jours	à plus de 1 an	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement							
Nombres de factures concernées	35						186
Montant total des factures concernées TTC	660 726 €	85 841 €	1 000 241 €	844 782 €	1 082 632 €	15 603 €	3 029 098 €
<i>dont intercompagnies</i>	18 471 €	16 671 €	225 614 €	2 €	- €	- €	242 287 €
Montant total des factures concernées TTC hors intercompagnies	642 255 €	69 170 €	774 627 €	844 779 €	1 082 632 €	15 603 €	2 786 811 €
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées							
Nombre de factures exclues							
Montant total des factures exclues TTC							
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)							
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : (précisez) - Délais légaux (préciser): 60 jours						

FACTURES CLIENTS :

Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 90 jours	91 à 180 jours	181 à 360 jours	à plus de 1 an	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement							
Nombres de factures concernées	30						31
Montant total des factures concernées TTC	7 622 635 €	1 103 612 €	2 283 €	72 378 €	402 703 €	1 326 578 €	2 907 555 €
dont intercompagnies	7 658 532 €	1 251 031 €	-2 073 €	13 566 €	393 493 €	185 738 €	1 841 756 €
Montant total des factures concernées TTC hors intercompagnies	-35 897 €	-147 419 €	4 356 €	58 812 €	9 210 €	1 140 840 €	1 065 799 €
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées							
Nombre de factures exclues							
Montant total des factures exclues TTC							
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)							
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : (précisez) - Délais légaux (préciser): 60 jours						

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Notre chiffre d'affaires s'élève à 9.813.095 euros.

Le total de nos produits d'exploitation s'élève à 10.251.304 euros.

Nos charges d'exploitation s'élèvent globalement à 9.517.112 euros et sont constituées principalement :

- Des autres achats et charges externes pour4.922.973 euros
- Salaires et traitements pour2.252.444 euros
- Des charges sociales pour1.011.597 euros
- D'autres charges pour1.139.122 euros

Le résultat d'exploitation se solde donc par un bénéfice de 734.192 euros.

Eu égard à la présence :

- D'un résultat financier négatif de 662.719 euros
- D'un résultat exceptionnel positif de 28.315 euros

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 99.789 euros.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la Société.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé aux Etats Financiers.

RACHAT PAR LA SOCIETE DE SES PROPRES ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-211, al. 2 du Code de commerce, nous vous informons que notre Société n'a pas procédé à l'acquisition d'actions destinées à être attribuées aux salariés dans le cadre de l'intéressement du personnel aux fruits de l'expansion de l'entreprise.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31 décembre 2023** que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter intégralement le bénéfice de l'exercice s'élevant à 99.789 euros au poste « REPORT A NOUVEAU ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes depuis la constitution de la Société.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

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

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Nous vous invitons maintenant à voter le texte des résolutions que nous soumettons à votre approbation.

Le Président

DocuSigned by:

79FC808021924C4...



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



179, Bd Haussmann
75008 Paris

Mediawan Kids & Family

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Forvis Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire
et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

PSK Audit
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
Capital de 7 600 euros – RCS Paris B 492 297 361

On Entertainment (Mediawan Kids & Family)

Société par actions simplifiée

RCS : Paris 790 159 495

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société On Entertainment Mediawan Kids & Family,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Mediawan Kids & Family 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 des commissaires 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.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur date d'entrée au coût d'acquisition hors frais accessoires selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs. Nous nous sommes par ailleurs assurés du caractère approprié des informations présentées dans cette note de l'annexe.

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 à l'associé unique.

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 des commissaires 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.

Les Commissaires aux comptes

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 28 juin 2024

A blue ink signature, appearing to be 'G. Devaux', written over a horizontal line.

Guillaume DEVAUX

Associé

PSK Audit

Paris, le 28 juin 2024

A black ink signature, appearing to be 'S. Kuperberg', written over a horizontal line.

Stéphane KUPERBERG

Associé



Présentation des comptes annuels 2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

MKF (ex ON
ENTERTAINMENT)

Siren : 790159495
62 Rue d'Alsace 92110
Clichy

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT.....	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	8
- Faits caractéristiques de l'exercice -	8
- Règles et méthodes comptables -	9
- Autres informations-	9
- Etat des Provisions -	12
- Etat des Créances -	13
- État des Dettes -	14
- Charges et produits constatés d'avance -	15
- Charges à payer -	16
- Produits à recevoir -	17
- Composition du capital social -	18
- Tableau des variations des capitaux propres -	19
- Ventilation du chiffre d'affaires -	20
- Charges exceptionnelles –	21
- Produits exceptionnels –	22
- Engagements financiers –	23
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –	25
- Tableau des filiales et participations –	26
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –	27
- Détail des comptes -	28

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 424	26 873	34 552	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				82 640
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	61 424	26 873	34 552	82 640
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	681 014	308 827	372 187	84 761
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	681 014	308 827	372 187	84 761
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 073 044	130 000	16 943 044	14 454 178
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	91 697		91 697	74 888
Total immobilisations financières	17 164 741	130 000	17 034 741	14 529 066
ACTIF IMMOBILISE	17 907 179	465 700	17 441 479	14 696 466
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	11 534 140		11 534 140	37 004 429
Autres créances	71 707 543		71 707 543	36 266 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	83 241 684		83 241 684	73 270 812
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	137 642		137 642	3 900
Charges constatées d'avance	46 407		46 407	60 608
Total disponibilités et divers	137 642		137 642	64 508
ACTIF CIRCULANT	83 425 733		83 425 733	73 335 320
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	53 380		53 380	2 601

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

TOTAL GENERAL	101 386 292	465 700	100 920 592	88 034 387
---------------	-------------	---------	-------------	------------

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

		2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	4 327 161	4 327 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		26 016 214	26 016 214
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		181 756	181 756
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		1 495 001	2 316 673
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		99 789	-821 673
Total situation nette		32 119 920	32 020 131
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		32 119 920	32 020 131
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		53 380	2 601
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		53 380	2 601
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 798 261	4 005 094
Emprunts et dettes financières divers		54 821 914	35 909 789
Total dettes financières		56 620 174	39 914 883
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 349 139	7 925 480
Dettes fiscales et sociales		7 001 864	6 670 624
Total dettes d'exploitation		11 351 003	14 596 104
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		56 161	186 323
Autres dettes			
Total dettes diverses		56 161	186 323
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		712 860	712 860
TOTAL DES DETTES		68 740 198	55 410 171
Ecarts de conversion passif		7 094	601 484
TOTAL GENERAL		100 920 592	88 034 387

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 256 102	1 556 993	9 813 095	11 942 220
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 256 102	1 556 993	9 813 095	11 942 220
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 667	5 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			423 543	2 297
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			10 251 304	11 949 517
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			4 922 973	4 384 673
Total charges externes			4 922 973	4 384 673
Impôts, taxes et assimilés			104 346	155 563
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 252 444	3 230 122
Charges sociales			1 011 597	1 497 654
Total charges de personnel			3 264 041	4 727 776
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 630	58 218
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			86 630	58 128
Autres charges d'exploitation			1 139 122	1 142 106
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 517 112	10 468 336
RESULTAT D'EXPLOITATION			734 192	1 481 181

Société : MKF (ex ON ENTERTAINMENT)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	734 192	1 481 181
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	2 899 801	225 156
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 601	3 498
Différences positives de change	323	21 130
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	2 902 725	249 784
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	183 380	2 601
Intérêts et charges assimilées	3 377 375	1 983 700
Différences négatives de change	4 690	5 227
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	3 565 444	1 991 528
RESULTAT FINANCIER	(662 719)	(1 741 744)
RESULTAT COURANT	71 473	(260 563)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 193	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	46 193	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 878	17 782
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		543 328
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	17 878	561 110
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 315	(561 110)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	13 200 222	12 199 301
TOTAL DES CHARGES	13 100 434	13 020 974
BENEFICE ou PERTE	99 789	(821 673)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs 46 193
 Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 17 745
 Dont produits concernant les entreprises liées
 Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits caractéristiques de l'exercice –

1- Activité de la société

L'activité de la société est l'activité des sociétés holding.

2- Faits caractéristiques de l'exercice

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 100 920 592 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 789 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY 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.

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY. 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.

Changement de siège social

La société MEDIAWAN KIDS & FAMILY a déménagé en date du 17 juillet 2023 au 62 rue d'Alsace, 92110 CLICHY

***Sources**

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables -

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations financières et dépréciations :

Les participations sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'utilité de la participation devient inférieure au prix d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée notamment à partir de la valorisation de la quote-part d'actif net détenu, par tout moyen pertinent (actif net, méthode des cash-flows futurs, par exemple)

Créances et dettes

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2023	Réévaluations courant 2023	Augmentations Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 753		(37 329)
Total immobilisations incorporelles	98 753		(37 329)
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	13 301		292 564
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	304 416		70 733
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	317 717		363 297
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 454 178		2 618 866
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74 887		16 810
Total immobilisations financières	14 529 065		2 635 676
TOTAL GENERAL	14 945 535		2 961 644

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			61 424	
Total immobilisations incorporelles			61 424	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			305 865	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			375 149	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			681 014	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			17 073 044	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			91 697	
Total immobilisations financières			17 164 741	
L GENERAL			17 907 179	

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	16 114	10 759		26 873
Total des immobilisations incorporelles	16 114	10 759		26 873
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	5 006	14 528		19 534
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	227 949	61 344		289 293
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	232 955	75 872		308 827
TOTAL GENERAL	249 069	86 631		335 700

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	2 601	53 380			2 601	53 380
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>2 601</i>	<i>53 380</i>			<i>2 601</i>	<i>53 380</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						
Total des provisions pour risques et charges	2 601	53 380			2 601	53 380
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation		130 000				130 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation		130 000				130 000
TOTAL GENERAL	2 601	183 380			2 601	183 380
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		183 380			2 601	
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	91 697	(1)	91 697	
Total actif immobilisé	91 697	(1)	91 697	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	11 534 140	11 534 140		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 118	5 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 013	127 013		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	561 601	561 601		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	70 816 205	70 816 205		
Débiteurs divers	197 606	197 606		
Total actif circulant	83 241 684	83 241 684		
Charges constatées d'avance	46 407	46 407		
TOTAL DES CREANCES	83 379 788	83 288 091	91 697	
(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	1 798 261	665 051	1 133 210		
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	54 815 285		54 815 285		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 349 139	4 349 139			
Personnel et comptes rattachés	251 993	251 993			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 513	191 513			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	6 487 506	6 487 506			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	70 850	70 850			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 161	56 161			
Groupe et associés (2)	6 628	6 628			
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	712 860	712 860			
TOTAL DES DETTES	68 740 198	12 791 703	55 948 495		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	55 723 429				
(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 :	46 407	60 608
Total	46 407	60 608
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 407	60 608
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	46 407	60 608

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :	712 860	712 859
Total	712 860	712 859
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	712 860	712 859
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(666 453)	(652 251)

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		2 956
Emprunts et dettes financières divers	785 499	1 621 768
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	785 499	1 624 724
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500 898	548 743
Dettes fiscales et sociales	375 329	627 586
Total dettes d'exploitation	876 157	1 176 329
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	1 661 726	2 801 053

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		616 630
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		616 630
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	798 499	108 630
Autres créances	41 211	1 570
Total créances	839 711	110 200
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	839 711	726 252

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	4 327 161			4 327 161	1
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	4 327 161			4 327 161	1

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							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	4 327 161						4 327 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	26 016 214						26 016 214
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	181 756						181 756
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	2 316 673			(821 672)			1 495 001
Résultat de l'exercice	(821 672)			821 672		99 789	99 789
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	32 020 132			0		99 789	32 119 920

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Production vendue de services	8 256 102	1 556 993	9 813 095	10 438 180	1 504 041	11 942 220

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	52	
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	80	543 327
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	132	543 327
Charges sur exercices antérieurs	17 745	17 782
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
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	17 878	561 109

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	46 193	
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	46 193	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions : Emprunt IQ pour On Animation Studio Montreal			560 490			
Garanties : crédit de production Chapter 2-projet « Carmen »					2 509 955	
Autres : Dettes DEC (Montreal)			304 818			
TOTAL			865 308		2 509 955	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	24.06	27.5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7.86	12.77
Autres :	3.39	
Total	35.31	40.27

COMMENTAIRES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Identité de la société mère consolidante

Dénomination sociale : MEDIAWAN HOLDING

Forme : SAS

SIREN : 884 631 482

Au capital de : 67 171 243 euros

Adresse du siège social : 46 avenue de Breteuil 75007 PARIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société.

Identité de la société tête de groupe

Dénomination : HOLDCO BRETEUIL

Forme : SAS

SIREN : 884 796 897

Capital : 5 900 727 euros

Adresse du siège social : 46, Avenue de Breteuil 75007 Paris

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Siège social de la société.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette	
SAS ONYX (75007 Paris)	98 025 EUR	(29 024 404)	100	98 025	98 025	(2 395 632)
METHOD ANIMATION	58 245 EUR	(8 504 691)	100	58 245	58 245	3 073 573
ON SAS	1 307 EUR	(1 801 301)	100	1 307	1 307	(86 760)
NICE PICTURE	2 690 935 EUR	(373 871)	30.25	814 008	814 008	16 969
SOMEWHERE ANIMATION	1 000 EUR	(76 791)	60	600	600	(48 006)
SYLVAIN CHOMET'S PICTURE BOX	45 000 EUR	(54 284)	75	33 750	33 750	19 382
2.9 FILM HOLDING	2 000 GBP	(9331825,6)	100	2 000	2 000	(210 437)
ELLIOTT STUDIO	45 000 EUR	(2 336)	100	45 000	45 000	(138 436)
BADALISC	100 EUR	-	25	25	25	-
Studio d'Animation ON MONTREAL	1 000 CAD	2 136 219	100	1 000	1 000	1 729 448

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

			2023			
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	71 473		71 473		71 473	
Résultat exceptionnel	28 315		28 315		28 315	
Résultat comptable (hors participation)	99 789		99 789		99 789	
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	99 789		99 789		99 789	
Autres						
Total autres						
Total général	99 789		99 789		99 789	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Rémunération des organes d'administration

Aucune rémunération n'est allouée aux organes d'administration, de direction ou de surveillance.

Engagements de retraite

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 MEDIAWAN KIDS & FAMILY 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 11 464 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%
- 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.

Commissaires aux comptes

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.

KIDS FAMILY - FY23 - RCA

Final Audit Report

2024-07-01

Created:	2024-06-30
By:	SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA_CgUxcVaHdfJXku3mJmbYM9j3lQFJguD

"KIDS FAMILY - FY23 - RCA" History

-  Document created by SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
2024-06-30 - 2:55:55 PM GMT
-  Document emailed to stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr) for signature
2024-06-30 - 2:56:01 PM GMT
-  Email viewed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
2024-07-01 - 4:24:12 AM GMT
-  Document e-signed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
Signature Date: 2024-07-01 - 4:24:17 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-07-01 - 4:24:17 AM GMT