

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 23/10/2024 - 53830 - 2023 B 13197 - 409 440 914 - ONYX FILMS



Présentation des comptes annuels 2023

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

Certifié conforme
Le Président



ONYX Films Siren :
409440914

62 Rue d'Alsace 92110
Clichy

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
- Bilan Actif -	4
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
- Compte de résultat comparatif (1/2)-	Erreur ! Signet non défini.
- Compte de résultat comparatif (2/2)-	Erreur ! Signet non défini.
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	8
- Faits caractéristiques de l'exercice -	8
- Règles et méthodes comptables -	9
- Règles et méthodes comptables – Suite.....	Erreur ! Signet non défini.
- Autres informations-	13
- Etat des Provisions -	16
- Etat des Créances -	17
- État des Dettes -	18
- Charges et produits constatés d'avance -	19
- Charges à payer -	20
- Produits à recevoir -	21
- Charges et produits sur exercices antérieurs –	Erreur ! Signet non défini.
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –	Erreur ! Signet non défini.
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – Note 6.....	Erreur ! Signet non défini.
- Composition du capital social -	22
- Tableau des variations des capitaux propres -	23
- Fonds commercial -	Erreur ! Signet non défini.
- Résultat des 5 derniers Exercices -	Erreur ! Signet non défini.
- Ventilation du chiffre d'affaires -	25
- Charges exceptionnelles –	26
- Produits exceptionnels –	27
- Détail des transferts de charges -	Erreur ! Signet non défini.
- Engagements financiers –	28
- Effectif au 31/12/2023 –	Erreur ! Signet non défini.
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –	30
- Tableau des filiales et participations –	31
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt –	Erreur ! Signet non défini.
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –	32
- Informations sur les opérations de réévaluation -	Erreur ! Signet non défini.
- Frais d'établissement -	Erreur ! Signet non défini.
- Détail des frais de recherche et développement -	Erreur ! Signet non défini.
- Détail des comptes -	34
- Détail des comptes - Suite	Erreur ! Signet non défini.

- Détail des comptes - Suite**Erreur ! Signet non défini.**

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1)
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	108 119 915	108 049 915	70 000	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 867 119	5 920 362	4 946 757	2 039 367
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	118 987 034	113 970 277	5 016 757	2 039 367
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	20 700		20 700	20 700
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	876		876	13 176
Total immobilisations corporelles	21 576		21 576	33 876
ACTIF IMMOBILISE	119 008 610	113 970 277	5 038 333	2 073 243
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	6 000		6 000	21 550
Clients et comptes rattachés	555 767	13 845	541 922	8 768 616
Autres créances	5 195 088	11 053	5 184 034	6 192 305
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	5 756 855	24 898	5 731 956	14 982 471
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	19 744		19 744	3 089
Charges constatées d'avance	6 817		6 817	64 895
Total disponibilités et divers	19 744		19 744	67 984
ACTIF CIRCULANT	5 783 416	24 898	5 758 518	15 050 455
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	11 793		11 793	23 465
TOTAL GENERAL	124 803 819	113 995 176	10 808 644	17 147 365

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

- Bilan Passif -

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	98 025	98 025	98 025
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 943 933	1 943 933
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(29 024 404)	(8 591 254)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(2 395 632)	(20 433 149)
Total situation nette			(29 378 078)	(26 982 445)
Subventions d'investissement			316 833	166 833
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			(29 061 245)	(26 815 612)
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			11 793	23 887
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			11 793	23 887
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			983 244	3 326 057
Emprunts et dettes financières divers			30 986 874	16 706 698
Total dettes financières			31 970 118	20 032 755
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 375 353	7 278 804
Dettes fiscales et sociales			1 521 468	2 261 027
Total dettes d'exploitation			4 896 822	9 539 831
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 262 662	13 602 856
Total dettes diverses			2 262 662	13 602 856
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			728 494	728 493
TOTAL DES DETTES			39 858 096	43 904 207
Ecarts de conversion passif				34 884
TOTAL GENERAL			10 808 644	17 147 365

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	523 827		523 827	1 842 887
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	523 827		523 827	1 842 887
Production stockée				
Production immobilisée			1 929 905	399 981
Subventions d'exploitation				1 032 957
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			45 213	2 533 556
Autres produits			872	21 428
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 499 817	5 830 811
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			1 691 229	3 009 709
Total charges externes			1 691 229	3 009 709
Impôts, taxes et assimilés			17 757	13 628
Charges de personnel				
Salaires et traitements			718 521	581 943
Charges sociales			372 887	325 578
Total charges de personnel			1 091 408	907 521
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 655	5 582 647
Dotations aux provisions sur immobilisations				4 627 199
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			13 655	10 209 846
Autres charges d'exploitation			484 575	3 668 960
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 298 624	17 809 667
RESULTAT D'EXPLOITATION			(798 807)	(11 978 856)

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(798 807)	(11 978 856)
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	908 099	10 348
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 465	10 687
Différences positives de change	26 766	3 618
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	973 330	24 653
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 793	23 465
Intérêts et charges assimilées	2 767 519	8 604 734
Différences négatives de change	107 843	3 058
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 887 155	8 631 257
RESULTAT FINANCIER	(1 913 826)	(8 606 604)
RESULTAT COURANT	(2 712 633)	(20 585 460)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	605 973	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		155 445
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	605 973	155 445
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	273 972	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000	26 586
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		128 860
Total des charges exceptionnelles	288 972	155 446
RESULTAT EXCEPTIONNEL	317 001	0
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		(152 311)
TOTAL DES PRODUITS	4 079 119	6 010 910
TOTAL DES CHARGES	6 474 751	26 444 060
BENEFICE ou PERTE	(2 395 632)	(20 433 150)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	605 973
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	273 972
Dont produits concernant les entreprises liées	908 099
Dont intérêts concernant les entreprises liées	2 650 509

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits caractéristiques de l'exercice –

1- Activité de la société

L'activité de la société est la production de films et de programmes pour le cinéma.

2- Faits caractéristiques de l'exercice

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 808 644 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 395 632 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 13/02/2024 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 ONYX FILMS 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 ONYX FILMS, 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.

Changement de siège social

La société ONYX FILMS 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>**

- 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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise.

Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Société : ONYX Films
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les immobilisations incorporelles correspondent essentiellement aux dépenses nécessaires à la fabrication des séries d'animation. Les coûts de production des séries d'animation sont évalués à leur prix de revient, calculé à partir des charges directement et indirectement affectables.

Les charges financières supportées pendant la période de production sont incorporées aux charges directement affectables.

En cas de coproduction, le film n'est immobilisé que pour la quote-part de financement de la société. Les participations financières sont comptabilisées en diminution du prix de revient de l'immobilisation par le biais du compte de transfert de charges.

Pour chaque épisode produit, les coûts de fabrication sont d'abord portés en « Immobilisations incorporelles en cours », par le biais de la production immobilisée, tant qu'ils n'ont pas été livrés au diffuseur principal, et acceptés par lui par le biais d'un Prêt à Diffuser (PAD). En cas de réception du PAD d'un épisode au cours de l'exercice, le coût de production de l'épisode est alors immobilisé en droits audiovisuels. Les coûts de production des épisodes non livrés restent en immobilisations en cours.

Les frais afférents aux projets de séries non encore mis en production sont portés à l'actif du bilan en immobilisations en cours dès qu'ils peuvent être isolés projet par projet. Une provision pour dépréciation est constatée périodiquement, lorsque les perspectives de mise en production sont incertaines ou lorsque le projet est abandonné.

Immobilisations financières

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)

Amortissements des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Autres immobilisations incorporelles :

La base amortissable de la série correspond au coût de production du programme, déduction faite des apports co-producteurs éventuels.

La dotation aux amortissements correspond au montant nécessaire pour exprimer la valeur résiduelle de chaque série à l'estimation des recettes attendues par les premier et second cycles d'exploitation des droits, cette période a été revue à 5 années contre 8 par le passé après la livraison de la série.

Le niveau de ces recettes prévisionnelles est revu chaque année par la direction de la société, selon le principe de prudence, et est ajusté si nécessaire, compte tenu des résultats de l'exploitation des séries, des nouveaux contrats signés ou prévus et de l'environnement audiovisuel existant à la clôture.

Ainsi, à la valeur nette observée avant la dotation aux amortissements de la période est appliqué le coefficient d'amortissement suivant : $\text{Recettes nettes } N / (\text{Recettes nettes } N + \text{Recettes nettes futures})$.

Dans le cas où la valeur nette de l'investissement résultant de l'application de cette méthode s'avère supérieure aux recettes prévisionnelles, un amortissement complémentaire est constaté pour couvrir l'insuffisance des recettes.

Société : ONYX Films
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Société : ONYX Films
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Crédits d'impôt

OEUVRES CINEMATOGRAPHIQUES ET AUDIOVISUELLES

Les articles 220 sexies, 220 F et 223 O du code général des impôts instituent pour les œuvres cinématographiques et audiovisuelles, un crédit d'impôt calculé sur les dépenses spécifiques de production. Ce dispositif est encadré par deux agréments délivrés par le CNC, l'un provisoire et l'autre définitif délivré une fois l'œuvre terminée. Cet agrément définitif atteste que l'œuvre a effectivement rempli les conditions permettant de bénéficier du crédit d'impôt. Le crédit d'impôt est calculé sur les dépenses de l'année.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Autres informations-

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

➤ Honoraires des CAC :

Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008.

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

➤ Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début	Augmentations	
		Réévaluations courant	Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	116 040 780		2 946 254
Total immobilisations incorporelles	116 040 780		2 946 254
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			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	35 700		(15 000)
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 176		(12 300)
Total immobilisations financières	48 876		(27 300)
TOTAL GENERAL	116 089 656		2 918 954

	Diminutions		Valeur brute fin	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			118 987 034	
Total immobilisations incorporelles			118 987 034	
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			20 700	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			876	
Total immobilisations financières			21 576	
L GENERAL			119 008 610	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 036 260	13 655		108 049 915
Total des immobilisations incorporelles	108 036 260	13 655		108 049 915
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL	108 036 260	13 655		108 049 915

Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amortissements 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	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin
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	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
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	23 465				11 672	11 793
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>23 465</i>				<i>11 672</i>	<i>11 793</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	422				422	
Total des provisions pour risques et charges	23 887				12 094	11 793
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	5 965 153				44 791	5 920 362
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	15 000				15 000	
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	13 845					13 845
Autres provisions dépréciations	11 053					11 053
Total des provisions pour dépréciation	6 005 051				59 791	5 945 260
TOTAL GENERAL	6 028 938				71 885	5 957 053
Dont dotations et reprises d'exploitation					45 213	
Dont dotations et reprises financières		11 793			38 465	
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	876	876		
Total actif immobilisé	876	876		
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	15 448	15 448		
Autres créances clients	540 319	540 319		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	453	453		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 701	49 701		
Impôts sur les bénéfices	152 311	152 311		
Taxe sur la valeur ajoutée	863 923	863 923		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	46 684	46 684		
Divers				
Groupe et associés (2)	3 961 328	3 961 328		
Débiteurs divers	70 693	70 693		
Total actif circulant	5 700 860	5 700 860		
Charges constatées d'avance	6 817	6 817		
TOTAL DES CREANCES	5 708 552	5 708 552		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

*Les créances à moins d'un an incluent les créances envers le groupe dont l'échéancier est convenu avec les autres entités du groupe.

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	983 244	983 244			
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	30 352 134	546 932		29 805 202	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 375 353	3 375 353			
Personnel et comptes rattachés	82 635	82 635			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 075	212 075			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	29 130	29 130			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 208 241	1 208 241			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	634 740	634 740			
Autres dettes	2 262 662	2 262 662			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	728 494	728 494			
TOTAL DES DETTES	39 868 708	10 063 506		29 805 202	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 724 612				
(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	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation :	36	64 896
Total	36	64 896
Charges financières :	6 781	
Total	6 781	
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 817	64 896
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	6 817	64 896

Nature des produits	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation :	728 494	728 494
Total	728 494	728 494
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	728 494	728 494
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	728 494	728 494
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(721 677)	(663 588)

Les produits constatés d'avance correspondent à l'ensemble des échéances facturées au titre des films et prestations en cours, et dont le fait générateur entraînant la reconnaissance du chiffre d'affaires n'a pas encore eu lieu à la clôture de l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	456 932	441 848
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	456 932	441 848
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 257	642 110
Dettes fiscales et sociales	261 792	23 540
Total dettes d'exploitation	308 049	665 560
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Factures non parvenues RNPP	253 679	859 386
Total autres dettes	253 679	859 386
TOTAL	1 018 660	1 966 884

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	23	99 250
Total immobilisations financières	23	99 250
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 897	30 751
Autres créances		32 000
Total créances	11 897	62 751
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Avoirs non parvenus		15 577
Total autres		15 577
TOTAL	11 920	177 578

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	1 307			1 307	75
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total					

Capital social d'un montant de 98 025 euros décomposé en 1 307 titres d'une valeur nominale de 75 euros.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	Solde au 31/12/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Solde au 31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	98 025						98 025
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 943 933						1 943 933
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(8 591 254)			(20 433 149)			(29 024 404)
Résultat de l'exercice	(20 433 149)			20 433 149		(2 395 632)	(2 395 632)
Subventions d'investissement	166 833				150 000		316 833
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	26 815 612				150 000	(2 395 632)	(29 061 245)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	273 972	
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	273 972	
Charges sur exercices antérieurs	273 972	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	15 000	26 586
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	15 000	26 586
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		128 860
Total des charges exceptionnelles	288 972	155 446

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	605 973	
Débits 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	605 973	
Produits sur exercices antérieurs	605 973	
Produits des cessions d'éléments d'actif		155 446
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		155 446
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	605 973	155 446

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties : crédit de production WHAT THE PROD – Marcel et Monsieur Pagnol	2 791 968					2 791 968
Autres :						
TOTAL	2 791 968					2 791 968

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres : Soutien financier CNC généré non investi 31/12/2023	10 143					10 143
TOTAL	10 143					10 143

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	
Cadres	2	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :	7.23	
Total	9.15	

COMMENTAIRES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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.

-

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	
ONYXLUX srl (Luxembourg)	12 600	(2 566 509)	100	12 600	12 600	(589 618)
The Awakening Production	45 000	(124 904)	18	8 100	8 100	114 833

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 712 633)		(2 712 633)		(2 712 633)	
Résultat exceptionnel	317 001		317 001		317 001	
Résultat comptable (hors participation)	(2 395 632)		(2 395 632)		(2 395 632)	
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(2 395 632)		(2 395 632)		(2 395 632)	
Autres						
Total autres						
Total général	(2 395 632)		(2 395 632)		(2 395 632)	

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 ONYX FILMS 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.

ONYX FILMS - FY23 - RCA

Final Audit Report

2024-07-01

Created:	2024-06-30
By:	SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAUgut18CezU8T6NRNA8LXg2GHtyzumyic

"ONYX FILMS - FY23 - RCA" History

-  Document created by SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
2024-06-30 - 3:08:59 PM GMT
-  Document emailed to stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr) for signature
2024-06-30 - 3:09:06 PM GMT
-  Email viewed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
2024-07-01 - 4:23:19 AM GMT
-  Document e-signed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
Signature Date: 2024-07-01 - 4:23:25 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-07-01 - 4:23:25 AM GMT

ONYX FILMS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 98.025 euros
Siège Social : 62 rue d'Alsace– 92110 Clichy
409 440 914 RCS de Nanterre
(La « Société »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2024**

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

La société **MEDIAWAN KIDS & FAMILY**, société par actions simplifiée au capital de 4.327.161 euros ayant son siège social 62, rue d'Alsace - 92110 Clichy, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de PARIS sous le numéro 790 159 495 RCS Nanterre, représentée par son Président, Monsieur Julien BORDE.

Associé Unique de la société ONYX FILMS.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le **31 décembre 2023** et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par la société MEDIAWAN KIDS & FAMILY, Présidente de la société, représentée par son Président, Monsieur Julien BORDE.

Les comptes annuels de l'exercice et le rapport de gestion ont été adressés à l'Associée Unique dans les cinq mois de la clôture de l'exercice clos le **31 décembre 2023**.

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'Associée Unique au siège social.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- 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 ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, 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 lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de **2.395.632 euros**.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion du Président.

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

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

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter la **perte de l'exercice s'élevant à 2.395.632 euros** au poste « REPORT A NOUVEAU ».

L'Associée Unique prend acte que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

L'Associée Unique prend également acte qu'au cours des trois derniers exercices, il n'a pas été distribué de dividendes.

Cette décision est adoptée par l'associée unique.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique, 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 décision est adoptée par l'associée unique.

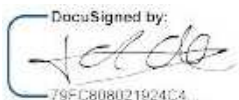
QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

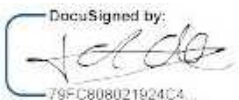
Cette décision est adoptée par l'associée unique.

CLOTURE

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée Unique et le Président et répertorié sur le registre des décisions de l'Associée Unique.

DocuSigned by:

79FC808021924C4...

L'Associé Unique
La société MEDIAWAN KIDS & FAMILY
Représentée par Monsieur Julien BORDE

DocuSigned by:

79FC808021924C4...

La société MEDIAWAN KIDS & FAMILY
Représentée par Monsieur Julien BORDE
Président

ONYX FILMS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 98.025 euros
Siège Social : 62 rue d'Alsace– 92110 Clichy
409 440 914 RCS de Nanterre
(La « Société »)

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Le Président de la Société ONYX FILMS a, aux fins d'approbation des comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2023** par la MEDIAWAN KIDS & FAMILY, Associée Unique, établi le présent rapport.

SITUATION ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE

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 établi 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 ONYX FILMS 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 ONYX FILMS, 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>

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 cédé les titres de participation qu'elle détenait dans la société The Awakening Production à Miraculous Corp, dont elle est devenue actionnaire à hauteur de 15,92% du capital social.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société va continuer le développement de son *s/ate* de film d'animation pour les prochaines années.

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

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	15						74
Montant total des factures concernées TTC	1 920 995	1 302 700	1 598	9 940	1 519	86 344	1 402 102
dont intercompagnies	1 910 646	1 256 869					1 256 869
Montant total des factures concernées TTC hors intercompagnies	10 349	45 831	1 598	9 940	1 519	86 344	145 233
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice							
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC							
(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	2						23
Montant total des factures concernées TTC	55 359	111 490	2 192	48 251	3 936	307 193	473 063
dont intercompagnies	55 359	111 490	110	23 525			135 125
Montant total des factures concernées TTC hors intercompagnies	0	0	2 082	24 727	3 936	307 193	337 938
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice							
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC							
(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						

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au cours de l'exercice écoulé, il a été réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 523.827 euros contre 1.842.887 euros pour l'exercice précédent.

Le total de nos produits d'exploitation s'élève à 2.499.817 euros.

Nos charges d'exploitation s'élèvent globalement à 3.298.624 euros et sont principalement constituées :

- De dotations aux amortissements pour13.655 euros
- Des autres achats et charges externes pour1.691.229 euros
- Des salaires et traitements pour718.521 euros
- Et des charges sociales y liées pour372.887 euros
- Des autres charges pour484.575 euros

Le résultat d'exploitation se solde donc par une perte de 798.807 euros contre une perte de 11.978.856 euros l'an dernier.

Eu égard à la présence :

- D'un résultat financier négatif de 1.913.826 euros ;
- D'un résultat exceptionnel de 317.001 euros ;

Le résultat de l'exercice se solde par une perte de 2.395.632 euros contre une perte de 20.433.149 euros l'an dernier.

Au 31 décembre 2023 :

- Les capitaux propres de notre Société s'élevaient, avant affectation de résultat, à un montant négatif de 29.061.245 euros pour un capital social de 98.025 euros
- Le total de notre bilan s'élevait à 10.808.644 euros
- Le total des dettes s'élevait à 39.858.096 euros

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.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter la **perte de l'exercice s'élevant à 2.395.632 euros** au poste « REPORT A NOUVEAU ».

En conséquence, les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

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 au titre des trois précédents exercices.

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.

NON-RENOUVELLEMENT D'UN DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

A l'expiration de son mandat, le cabinet P.S.K AUDIT n'a pas été reconduit dans ses fonctions. L'associé unique a pris la décision de ne pas renouveler son mandat, Nous tenons à remercier le cabinet P.S.K. AUDIT pour son travail et sa contribution au sein de l'entreprise durant son mandat.

Le cabinet MAZARS, co-commissaire aux comptes demeure en place et continuera d'exercer ses fonctions de contrôle et de certification des comptes de la société.

CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de vos Commissaires aux comptes et de leur 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 PRESIDENT

Monsieur Julien BORDE

DocuSigned by:

79FC808021924C4...



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



179, Bd Haussmann
75008 Paris

ONYX FILMS

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

ONYX FILMS

Société par actions simplifiée

RCS : Paris 409 440 914

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société ONYX FILMS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ONYX FILMS 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.

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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 blue rectangular stamp.

Guillaume DEVAUX

Associé

PSK Audit

Paris, le 28 juin 2024

A black ink signature, appearing to be 'S. Kuperberg', written over a black rectangular stamp.

Stéphane KUPERBERG

Associé



Présentation des comptes annuels 2023

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

ONYX Films Siren :
409440914

62 Rue d'Alsace 92110
Clichy

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
- Bilan Actif -	4
- Bilan Passif -	5
Compte de résultat (Partie 1)	6
Compte de résultat (Partie 2)	7
- Compte de résultat comparatif (1/2)-	Erreur ! Signet non défini.
- Compte de résultat comparatif (2/2)-	Erreur ! Signet non défini.
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	8
- Faits caractéristiques de l'exercice -	8
- Règles et méthodes comptables -	9
- Règles et méthodes comptables – Suite.....	Erreur ! Signet non défini.
- Autres informations-	13
- Etat des Provisions -	16
- Etat des Créances -	17
- État des Dettes -	18
- Charges et produits constatés d'avance -	19
- Charges à payer -	20
- Produits à recevoir -	21
- Charges et produits sur exercices antérieurs –	Erreur ! Signet non défini.
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –	Erreur ! Signet non défini.
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – Note 6.....	Erreur ! Signet non défini.
- Composition du capital social -	22
- Tableau des variations des capitaux propres -	23
- Fonds commercial -	Erreur ! Signet non défini.
- Résultat des 5 derniers Exercices -	Erreur ! Signet non défini.
- Ventilation du chiffre d'affaires -	25
- Charges exceptionnelles –	26
- Produits exceptionnels –	27
- Détail des transferts de charges -	Erreur ! Signet non défini.
- Engagements financiers –	28
- Effectif au 31/12/2023 –	Erreur ! Signet non défini.
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –	30
- Tableau des filiales et participations –	31
- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt –	Erreur ! Signet non défini.
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –	32
- Informations sur les opérations de réévaluation -	Erreur ! Signet non défini.
- Frais d'établissement -	Erreur ! Signet non défini.
- Détail des frais de recherche et développement -	Erreur ! Signet non défini.
- Détail des comptes -	34
- Détail des comptes - Suite	Erreur ! Signet non défini.

- Détail des comptes - Suite**Erreur ! Signet non défini.**

**BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1)
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	108 119 915	108 049 915	70 000	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 867 119	5 920 362	4 946 757	2 039 367
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	118 987 034	113 970 277	5 016 757	2 039 367
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	20 700		20 700	20 700
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	876		876	13 176
Total immobilisations corporelles	21 576		21 576	33 876
ACTIF IMMOBILISE	119 008 610	113 970 277	5 038 333	2 073 243
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	6 000		6 000	21 550
Clients et comptes rattachés	555 767	13 845	541 922	8 768 616
Autres créances	5 195 088	11 053	5 184 034	6 192 305
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	5 756 855	24 898	5 731 956	14 982 471
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	19 744		19 744	3 089
Charges constatées d'avance	6 817		6 817	64 895
Total disponibilités et divers	19 744		19 744	67 984
ACTIF CIRCULANT	5 783 416	24 898	5 758 518	15 050 455
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	11 793		11 793	23 465
TOTAL GENERAL	124 803 819	113 995 176	10 808 644	17 147 365

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

- Bilan Passif -

			2023	2022
Capital social ou individuel	Dont versé :	98 025	98 025	98 025
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 943 933	1 943 933
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(29 024 404)	(8 591 254)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(2 395 632)	(20 433 149)
Total situation nette			(29 378 078)	(26 982 445)
Subventions d'investissement			316 833	166 833
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			(29 061 245)	(26 815 612)
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			11 793	23 887
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			11 793	23 887
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			983 244	3 326 057
Emprunts et dettes financières divers			30 986 874	16 706 698
Total dettes financières			31 970 118	20 032 755
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 375 353	7 278 804
Dettes fiscales et sociales			1 521 468	2 261 027
Total dettes d'exploitation			4 896 822	9 539 831
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 262 662	13 602 856
Total dettes diverses			2 262 662	13 602 856
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance			728 494	728 493
TOTAL DES DETTES			39 858 096	43 904 207
Ecarts de conversion passif				34 884
TOTAL GENERAL			10 808 644	17 147 365

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	523 827		523 827	1 842 887
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	523 827		523 827	1 842 887
Production stockée				
Production immobilisée			1 929 905	399 981
Subventions d'exploitation				1 032 957
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			45 213	2 533 556
Autres produits			872	21 428
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 499 817	5 830 811
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			1 691 229	3 009 709
Total charges externes			1 691 229	3 009 709
Impôts, taxes et assimilés			17 757	13 628
Charges de personnel				
Salaires et traitements			718 521	581 943
Charges sociales			372 887	325 578
Total charges de personnel			1 091 408	907 521
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 655	5 582 647
Dotations aux provisions sur immobilisations				4 627 199
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			13 655	10 209 846
Autres charges d'exploitation			484 575	3 668 960
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 298 624	17 809 667
RESULTAT D'EXPLOITATION			(798 807)	(11 978 856)

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(798 807)	(11 978 856)
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	908 099	10 348
Reprises sur provisions et transferts de charges	38 465	10 687
Différences positives de change	26 766	3 618
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	973 330	24 653
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 793	23 465
Intérêts et charges assimilées	2 767 519	8 604 734
Différences négatives de change	107 843	3 058
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 887 155	8 631 257
RESULTAT FINANCIER	(1 913 826)	(8 606 604)
RESULTAT COURANT	(2 712 633)	(20 585 460)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	605 973	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		155 445
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	605 973	155 445
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	273 972	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000	26 586
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		128 860
Total des charges exceptionnelles	288 972	155 446
RESULTAT EXCEPTIONNEL	317 001	0
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		(152 311)
TOTAL DES PRODUITS	4 079 119	6 010 910
TOTAL DES CHARGES	6 474 751	26 444 060
BENEFICE ou PERTE	(2 395 632)	(20 433 150)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	605 973
Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	273 972
Dont produits concernant les entreprises liées	908 099
Dont intérêts concernant les entreprises liées	2 650 509

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Faits caractéristiques de l'exercice –

1- Activité de la société

L'activité de la société est la production de films et de programmes pour le cinéma.

2- Faits caractéristiques de l'exercice

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 808 644 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 395 632 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 13/02/2024 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 ONYX FILMS 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 ONYX FILMS, 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.

Changement de siège social

La société ONYX FILMS 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>**

- 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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise.

Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Société : ONYX Films
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les immobilisations incorporelles correspondent essentiellement aux dépenses nécessaires à la fabrication des séries d'animation. Les coûts de production des séries d'animation sont évalués à leur prix de revient, calculé à partir des charges directement et indirectement affectables.

Les charges financières supportées pendant la période de production sont incorporées aux charges directement affectables.

En cas de coproduction, le film n'est immobilisé que pour la quote-part de financement de la société. Les participations financières sont comptabilisées en diminution du prix de revient de l'immobilisation par le biais du compte de transfert de charges.

Pour chaque épisode produit, les coûts de fabrication sont d'abord portés en « Immobilisations incorporelles en cours », par le biais de la production immobilisée, tant qu'ils n'ont pas été livrés au diffuseur principal, et acceptés par lui par le biais d'un Prêt à Diffuser (PAD). En cas de réception du PAD d'un épisode au cours de l'exercice, le coût de production de l'épisode est alors immobilisé en droits audiovisuels. Les coûts de production des épisodes non livrés restent en immobilisations en cours.

Les frais afférents aux projets de séries non encore mis en production sont portés à l'actif du bilan en immobilisations en cours dès qu'ils peuvent être isolés projet par projet. Une provision pour dépréciation est constatée périodiquement, lorsque les perspectives de mise en production sont incertaines ou lorsque le projet est abandonné.

Immobilisations financières

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)

Amortissements des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Autres immobilisations incorporelles :

La base amortissable de la série correspond au coût de production du programme, déduction faite des apports co-producteurs éventuels.

La dotation aux amortissements correspond au montant nécessaire pour exprimer la valeur résiduelle de chaque série à l'estimation des recettes attendues par les premier et second cycles d'exploitation des droits, cette période a été revue à 5 années contre 8 par le passé après la livraison de la série.

Le niveau de ces recettes prévisionnelles est revu chaque année par la direction de la société, selon le principe de prudence, et est ajusté si nécessaire, compte tenu des résultats de l'exploitation des séries, des nouveaux contrats signés ou prévus et de l'environnement audiovisuel existant à la clôture.

Ainsi, à la valeur nette observée avant la dotation aux amortissements de la période est appliqué le coefficient d'amortissement suivant : $\text{Recettes nettes } N / (\text{Recettes nettes } N + \text{Recettes nettes futures})$.

Dans le cas où la valeur nette de l'investissement résultant de l'application de cette méthode s'avère supérieure aux recettes prévisionnelles, un amortissement complémentaire est constaté pour couvrir l'insuffisance des recettes.

Société : ONYX Films
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Société : ONYX Films
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Crédits d'impôt

OEUVRES CINEMATOGRAPHIQUES ET AUDIOVISUELLES

Les articles 220 sexies, 220 F et 223 O du code général des impôts instituent pour les œuvres cinématographiques et audiovisuelles, un crédit d'impôt calculé sur les dépenses spécifiques de production. Ce dispositif est encadré par deux agréments délivrés par le CNC, l'un provisoire et l'autre définitif délivré une fois l'œuvre terminée. Cet agrément définitif atteste que l'œuvre a effectivement rempli les conditions permettant de bénéficier du crédit d'impôt. Le crédit d'impôt est calculé sur les dépenses de l'année.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Autres informations-

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

➤ Honoraires des CAC :

Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008.

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

➤ Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début	Réévaluations courant	Augmentations Acquisitions courant
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	116 040 780		2 946 254
Total immobilisations incorporelles	116 040 780		2 946 254
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			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	35 700		(15 000)
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 176		(12 300)
Total immobilisations financières	48 876		(27 300)
TOTAL GENERAL	116 089 656		2 918 954

	Diminutions		Valeur brute fin	Valeur d'origine
	Virements courant	Cessions courant		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			118 987 034	
Total immobilisations incorporelles			118 987 034	
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			20 700	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			876	
Total immobilisations financières			21 576	
L GENERAL			119 008 610	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 036 260	13 655		108 049 915
Total des immobilisations incorporelles	108 036 260	13 655		108 049 915
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL	108 036 260	13 655		108 049 915

Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amortissements 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	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin
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	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
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	23 465				11 672	11 793
<i>Sous total provisions pour risques</i>	23 465				11 672	11 793
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	422				422	
Total des provisions pour risques et charges	23 887				12 094	11 793
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	5 965 153				44 791	5 920 362
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	15 000				15 000	
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	13 845					13 845
Autres provisions dépréciations	11 053					11 053
Total des provisions pour dépréciation	6 005 051				59 791	5 945 260
TOTAL GENERAL	6 028 938				71 885	5 957 053
Dont dotations et reprises d'exploitation					45 213	
Dont dotations et reprises financières		11 793			38 465	
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	876	876		
Total actif immobilisé	876	876		
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	15 448	15 448		
Autres créances clients	540 319	540 319		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	453	453		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 701	49 701		
Impôts sur les bénéfices	152 311	152 311		
Taxe sur la valeur ajoutée	863 923	863 923		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	46 684	46 684		
Divers				
Groupe et associés (2)	3 961 328	3 961 328		
Débiteurs divers	70 693	70 693		
Total actif circulant	5 700 860	5 700 860		
Charges constatées d'avance	6 817	6 817		
TOTAL DES CREANCES	5 708 552	5 708 552		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

*Les créances à moins d'un an incluent les créances envers le groupe dont l'échéancier est convenu avec les autres entités du groupe.

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	983 244	983 244			
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	30 352 134	546 932		29 805 202	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 375 353	3 375 353			
Personnel et comptes rattachés	82 635	82 635			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 075	212 075			
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	29 130	29 130			
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	1 208 241	1 208 241			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	634 740	634 740			
Autres dettes	2 262 662	2 262 662			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	728 494	728 494			
TOTAL DES DETTES	39 868 708	10 063 506		29 805 202	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 724 612				
(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	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation :	36	64 896
Total	36	64 896
Charges financières :	6 781	
Total	6 781	
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 817	64 896
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	6 817	64 896

Nature des produits	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation :	728 494	728 494
Total	728 494	728 494
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	728 494	728 494
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	728 494	728 494
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(721 677)	(663 588)

Les produits constatés d'avance correspondent à l'ensemble des échéances facturées au titre des films et prestations en cours, et dont le fait générateur entraînant la reconnaissance du chiffre d'affaires n'a pas encore eu lieu à la clôture de l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	456 932	441 848
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	456 932	441 848
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 257	642 110
Dettes fiscales et sociales	261 792	23 540
Total dettes d'exploitation	308 049	665 560
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Factures non parvenues RNPP	253 679	859 386
Total autres dettes	253 679	859 386
TOTAL	1 018 660	1 966 884

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	23	99 250
Total immobilisations financières	23	99 250
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	11 897	30 751
Autres créances		32 000
Total créances	11 897	62 751
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Avoirs non parvenus		15 577
Total autres		15 577
TOTAL	11 920	177 578

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	1 307			1 307	75
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total					

Capital social d'un montant de 98 025 euros décomposé en 1 307 titres d'une valeur nominale de 75 euros.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des variations des capitaux propres -

	Solde au 31/12/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	Solde au 31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	98 025						98 025
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 943 933						1 943 933
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(8 591 254)			(20 433 149)			(29 024 404)
Résultat de l'exercice	(20 433 149)			20 433 149		(2 395 632)	(2 395 632)
Subventions d'investissement	166 833				150 000		316 833
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	26 815 612				150 000	(2 395 632)	(29 061 245)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

Détail du chiffre d'affaires	Exercice 2023			Exercice 2022		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Production vendue de services	523 827		523 827	1 701 995	140 893	1 842 888
TOTAL	523 827		523 827	1 701 995	140 893	1 842 888

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges exceptionnelles –

Nature des charges	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	273 972	
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	273 972	
Charges sur exercices antérieurs	273 972	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	15 000	26 586
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	15 000	26 586
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		128 860
Total des charges exceptionnelles	288 972	155 446

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits exceptionnels –

Nature des produits	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	605 973	
Dépôts 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	605 973	
Produits sur exercices antérieurs	605 973	
Produits des cessions d'éléments d'actif		155 446
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		155 446
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	605 973	155 446

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties : crédit de production WHAT THE PROD – Marcel et Monsieur Pagnol	2 791 968					2 791 968
Autres :						
TOTAL	2 791 968					2 791 968

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres : Soutien financier CNC généré non investi 31/12/2023	10 143					10 143
TOTAL	10 143					10 143

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	
Cadres	2	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :	7.23	
Total	9.15	

COMMENTAIRES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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.

-

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	
ONYXLUX srl (Luxembourg)	12 600	(2 566 509)	100	12 600	12 600	(589 618)
The Awakening Production	45 000	(124 904)	18	8 100	8 100	114 833

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(2 712 633)		(2 712 633)		(2 712 633)	
Résultat exceptionnel	317 001		317 001		317 001	
Résultat comptable (hors participation)	(2 395 632)		(2 395 632)		(2 395 632)	
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(2 395 632)		(2 395 632)		(2 395 632)	
Autres						
Total autres						
Total général	(2 395 632)		(2 395 632)		(2 395 632)	

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 ONYX FILMS 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.

ONYX FILMS - FY23 - RCA

Final Audit Report

2024-07-01

Created:	2024-06-30
By:	SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAUgut18CezU8T6NRNA8LXg2GHtyzumyic

"ONYX FILMS - FY23 - RCA" History

-  Document created by SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
2024-06-30 - 3:08:59 PM GMT
-  Document emailed to stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr) for signature
2024-06-30 - 3:09:06 PM GMT
-  Email viewed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
2024-07-01 - 4:23:19 AM GMT
-  Document e-signed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
Signature Date: 2024-07-01 - 4:23:25 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-07-01 - 4:23:25 AM GMT