Procès-verbal d'assemblée annuelle
Approbation des comptes du 28 juin 2026

Le 28 JUIN 2026, à 11 Heures

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

Sont présents :

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

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

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

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

- Approbation des comptes de l’exercice clos au 31 décembre 2025
- Affectation du résultat de l’exercice

Première résolution
L'assemblée, après avoir entendu lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l’annexe arrêtés le 31 décembre 2025, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport
En conséquence, l'assemblée donne quitus à la gérance pour sa gestion au cours dudit exercice.
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

Deuxième résolution :
L'assemblée décide d'affecter La perte s'élevant à -9 407 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	- 9 407 euros
Au compte report à nouveau	- 32 554 euros
S'élevant ainsi à	- 41 961 euros

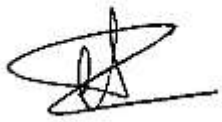
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

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

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

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

Dominique MOREAU



RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de la société, pour que vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et vous rendre compte de l'activité de notre société au cours de ce même exercice.

Nous précisons que les convocations ainsi que tous les documents et pièces prévus par l'article R. 223-18 du Code de commerce vous ont été adressés quinze jours au moins avant la date de l'assemblée. En outre, l'inventaire a été tenu à votre disposition au siège social dans le délai prescrit par le même article.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice.

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2025, la société a poursuivi son activité principale liée à la production cinématographique avec ses prestations annexes qui représente la majorité de son chiffre d'affaires

Evolution prévisible et perspective d'avenir

L'objectif de l'année 2026 est de continuer à développer notre activité de production cinématographique en diversifiant nos genres et formats tout en conservant nos différentes activités annexes pour compléter les revenus de l'entreprise.

RESULTATS ET AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, les produits d'exploitation s'élèvent à **39 287 euros**

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à	32 757 euros
Le montant des impôts et taxes s'élève à	294 euros
Rémunération du personnel	12 741 euros
Le montant des dotations aux amortissements & provisions s'élève à	2 899 euros
Autres charges	2 euros
Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total	48 694 euros
Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à	- 9 407 euros
Le résultat courant avant impôt s'établit à	- 9 407 euros

TOTAL DES PRODUITS : 39 287 euros
TOTAL DES CHARGES : 48 694 euros

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à l'approbation, font ressortir une Perte de **9 407 euros** qui recevrait l'affectation suivante :

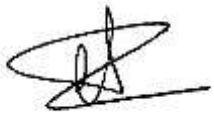
Perte de l'exercice	- 9 407 euros
Au compte « report à nouveau	- 32 554 euros
S'élevant ainsi à	**- 41 961 euros**

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L223-19 DU CODE DU COMMERCE

En application des dispositions des articles L223-19 et R223-26 du code de commerce, il est relaté les conventions qui devront être portées sur le registre des décisions de l'associé unique, en annexe du procès-verbal.

Le total des comptes courants associés présente à la clôture de l'exercice un solde créditeur de 6 012 euros. Ce compte n'est pas rémunéré.

Dominique MOREAU
Gérante



Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ABORDAGE FILMS

17 RUE DE LA MARINE
56950 CRACH

SIREN : 499.832.285

Forme juridique : SARL

LE-CAC VAL DE LOIRE

SIREN : 837868546

88 RUE DE LA TOUR D'AUVERGNE, 37000 TOURS

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Détails des comptes 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

Annexe 17

Préambule 18

Principes et méthodes comptables 19

Postes du bilan et du compte de résultat 21

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ABORDAGE FILMS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 52 408,01 €
- Chiffre d'affaires : 618,50 €
- Résultat net comptable : -9 406,73 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Tours le 05/05/2026.

Aurélien GUINARD,
Expert-comptable



Fait à Tours le 05/05/2026.

Fanny MARQUER,
Directrice associée



Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	30 436	4 065	26 371	29 017
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	25 348		25 348	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 266	847	419	672
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**57 050**	**4 912**	**52 138**	**29 689**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				26 400
Autres créances	269		269	410
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1		1	13 127
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**270**		**270**	**39 937**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**57 320**	**4 912**	**52 408**	**69 626**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	82 500	82 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-32 554	-56 979
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 407	24 425
Subventions d'investissement	487	753
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**41 026**	**50 700**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 773	36
Emprunts et dettes financières diverses	6 012	
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 688	1 440
Dettes fiscales et sociales	1 909	4 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		13 050
TOTAL DETTES (III)	**11 382**	**18 926**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**52 408**	**69 626**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	619	29 252
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**619**	**29 252**
Production stockée		
Production immobilisée	25 348	1 888
Subventions	267	47
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	13 054	7 180
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**39 287**	**38 366**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	32 757	3 665
Impôts, taxes, et versements assimilés	294	
Salaires	8 588	
Cotisations sociales	4 153	15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 899	1 760
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		8 500
Autres charges	2	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**48 694**	**13 941**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-9 407**	**24 426**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		0
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		**0**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		0
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		**0**

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		**0**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**-9 407**	**24 425**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**39 287**	**38 366**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**48 694**	**13 941**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**-9 407**	**24 425**

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	30 436	4 065	26 371	29 017
20510000000000 - Scenario pere inconnu	*7 500*		*7 500*	*7 500*
20520000000000 - Scenario au bord de la m	*7 500*		*7 500*	*7 500*
20530000000000 - Scenario la valise	*7 500*		*7 500*	*7 500*
20540000000000 - Immobilisation enora	*6 380*		*6 380*	*6 380*
20550000000000 - Immobilisation 47 pouces	*1 556*		*1 556*	*1 556*
28054000000000 - Amort. enora		*3 456*	*-3 456*	*-1 329*
28055000000000 - Amort 47 pouces		*610*	*-610*	*-91*
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	25 348		25 348	
23200000000000 - Immo incorporelles en cours	*25 348*		*25 348*	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 266	847	419	672
21830000000000 - Mat bureaux informatique	*1 266*		*1 266*	*1 266*
28183000000000 - Amort mat bur inform		*847*	*-847*	*-594*
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**57 050**	**4 912**	**52 138**	**29 689**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				26 400
41810000000000 - Clts fact a etablir				*26 400*
Autres créances	269		269	410
44567000000000 - Crédit de tva à reporter	*4*		*4*	*170*
44586000000000 - Tva s/fact non parvenues	*265*		*265*	*240*
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1		1	13 127
51210010000000 - Société générale - societe generale	*1*		*1*	
51210020000000 - Autre - caisse epargne				*13 127*
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**270**		**270**	**39 937**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**57 320**	**4 912**	**52 408**	**69 626**

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	82 500	82 500
10130000000000 - Capital souscrit appele vers	*82 500*	*82 500*
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-32 554	-56 979
11900000000000 - Report à nouveau (débiteur)	*-32 554*	*-56 979*
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 407	24 425
Subventions d'investissement	487	753
13810000000000 - Subventions film 47 pouces	*800*	*800*
13901000000000 - Reprise subventions 47 pouces	*-313*	*-47*
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**41 026**	**50 700**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 773	36
51210010000000 - Société générale - societe generale		*36*
51210020000000 - Autre - caisse epargne	*1 773*	
Emprunts et dettes financières diverses	6 012	
45500000000000 - Associes cptes courants	*6 012*	
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 688	1 440
40100000000000 - Fournisseurs	*248*	
40800000000000 - Fournis. fact non parvenues	*1 440*	*1 440*
Dettes fiscales et sociales	1 909	4 400
42100000000000 - Personnel remunerations dues	*899*	
43100000000000 - U.r.s.s.a.f	*404*	
43730000000000 - Caisse retraite complementaire	*317*	
43740000000000 - A.s.s.e.d.i.c.	*141*	
43781000000000 - Afdas	*88*	
43786000000000 - Thalie sante cmb	*60*	
44587000000000 - Tva s/fact a etablir		*4 400*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Produits constatés d'avance		13 050
48700000000000 - Produit constates avance		*13 050*
TOTAL DETTES (III)	**11 382**	**18 926**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**52 408**	**69 626**

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	619	29 252
70600000000000 - Prestations de services	*619*	*22 308*
70600100000000 - Préachat tv		*3 200*
70650000000000 - Coproduction tv		*3 744*
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**619**	**29 252**
Production stockée		
Production immobilisée	25 348	1 888
72100000000000 - Prod immo incorporelles	*25 348*	*1 888*
Subventions	267	47
74700000000000 - Qp subv invest virée au résult	*267*	*47*
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	13 054	7 180
75400000000000 - Collecte mécénat proarti	*13 050*	*1 450*
75800000000000 - Pro divers gestion courante	*4*	*5 730*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**39 287**	**38 366**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	32 757	3 665
60400000000000 - Achats d'études et prestations de services	*26 200*	
61340000000000 - Location matériel cinéma	*3 850*	
61820000000000 - Abonnements logiciels	*180*	
62220000000000 - Commissions et courtages sur ventes		*1 450*
62260000000000 - Honoraires	*1 330*	*1 200*
62270000000000 - Frais actes contentieux	*40*	*84*
62500000000000 - Deplacements.missions.receptio	*458*	
62700000000000 - Services bancaires et assimilés	*699*	*931*
Impôts, taxes, et versements assimilés	294	
63330000000000 - Formation professionnelle continue	*230*	
63331000000000 - Taxe apprentissage	*64*	
Salaires	8 588	
64110000000000 - Salaires appointements	*8 588*	
Cotisations sociales	4 153	15
64510000000000 - Cotissation urssaf	*1 442*	
64530000000000 - Cotisation retraite compl	*510*	
64541000000000 - Pole emploi	*805*	
64580000000000 - Conges spectacles	*1 331*	
64586000000000 - Cpnef	*15*	*15*
64730000000000 - Thalie cmb	*50*	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 899	1 760
68111000000000 - Dot/amort. immob. incoporelles	*2 646*	*1 420*
68112000000000 - Dot/amort. immob. corporelles	*253*	*340*

Postes	2025	2024
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		8 500
65720000000000 - Charges de coproduction		*8 500*
Autres charges	2	
65800000000000 - Char div-gestion courante	*2*	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**48 694**	**13 941**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-9 407**	**24 426**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		0
76880000000000 - Ecart de conversion euro - pro		*0*
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		**0**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		0
66880000000000 - Ecart de conversion euro - cha		*0*
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		**0**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		**0**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**-9 407**	**24 425**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**39 287**	**38 366**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**48 694**	**13 941**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**-9 407**	**24 425**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **52 408,01 €**.
Le résultat net comptable est **une perte** de **-9 406,73 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Coût de production des immobilisations des films
Un film est considéré comme faisant partie du patrimoine soit à l'obtention du "Visa d'exploitation" pour un film cinématographique soit à la remise du "prêt à diffuser" pour un film télévisuel.
Ces deux dates sont respectivement données par le Centre National de la Cinématographie et par la chaîne de télévision, premier diffuseur.
Le coût du film est alors porté en " Droits et valeurs similaires" à l'actif du bilan.
Dans l'attente de l'une de ces dates qui conditionne le produit comme étant terminé, le coût du film est inscrit en "Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles" à l'actif du bilan.

Méthodes des amortissements économiques sur films
La valeur nette d'un film qui doit apparaître doit correspondre à une estimation économique de la valeur future de l'oeuvre audiovisuelle, celle-ci étant déterminée par le responsable de l'entreprise et sous sa responsabilité.
Ainsi la différence entre la dépréciation fiscale (Système des recettes nettes ou système du "dernier Tour de Manivelle" et la dépréciation économique (différence entre le prix de revient de l'investissement et la valeur d'exploitation future) sera portée au passif du bilan en provision réglementée Amortissement dérogatoire).
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

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

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux Bureaux Agencements Mobilier Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport Matériel informatique	5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels Brevets Autres	

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	30 436	25 348		55 784
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 266			1 266
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**31 702**	**25 348**		**57 050**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement Concessions, brevets & licences Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immo. en cours, avances et acomptes			1 420	2 646		4 065
Immobilisations corporelles						
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immo. en cours, avances et acomptes			594	253		847
Immobilisations financières						
Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières						
TOTAL			**2 014**	**2 899**		**4 912**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	269	269		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**269**	**269**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	1 773	1 773		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 688	1 688		
Personnel et comptes rattachés	899	899		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 010	1 010		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 012	6 012		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**11 382**	**11 382**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	6 012			



LE-CAC VAL DE LOIRE

SIREN : 837868546

88 RUE DE LA TOUR D'AUVERGNE, 37000 TOURS