

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 169 109,56	6 150 635,74	18 473,82	0,96	4 867 755,80	223,52
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	973 577,00	26 120,93	947 456,07	49,29	-3 642 799,45	-167,27
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 112,00	1 112,00				
Autres immobilisations corporelles	32 255,34	27 739,53	4 515,81	0,23	2 565,75	0,12
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					2 957,00	0,14
TOTAL (I)	7 176 053,90	6 205 608,20	970 445,70	50,48	1 230 479,10	56,50
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	106 129,04		106 129,04	5,52		
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	251 800,41	527,45	251 272,96	13,07	261 049,35	11,99
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	9 173,47		9 173,47	0,48		
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 563,00	0,07
. Etat, impôts sur les bénéfices	123 916,00		123 916,00	6,45	163 754,00	7,52
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 808,31		44 808,31	2,33	33 666,50	1,55
. Autres	182 787,93		182 787,93	9,51	103 041,72	4,73
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	233 097,85		233 097,85	12,13	382 893,89	17,58
Charges constatées d'avance	654,96		654,96	0,03	1 277,55	0,06
TOTAL (II)	952 367,97	527,45	951 840,52	49,52	947 246,01	43,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 128 421,87	6 206 135,65	1 922 286,22	100,00	2 177 725,11	100,00

YUZU PRODUCTIONS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	10 000,00	0,52	10 000,00	0,46
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 000,00	0,05	1 000,00	0,05
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	321 328,54	16,72	321 328,54	14,76
Report à nouveau	291 441,51	15,16	166 394,12	7,64
Résultat de l'exercice	15 009,45	0,78	125 047,39	5,74
Subventions d'investissement	469 718,19	24,44	633 011,44	29,07
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 108 497,69	57,67	1 256 781,49	57,71
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	31 388,64	1,63	28 169,42	1,29
. Associés	421 031,78	21,90	244 065,40	11,21
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	94 864,76	4,93	195 396,18	8,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	15 294,83	0,80	8 121,71	0,37
. Organismes sociaux	30 162,02	1,57	32 381,07	1,49
. Etat, impôts sur les bénéfices	110,00	0,01		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 640,85	0,55	35 932,91	1,65
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 839,00	0,51	3 433,73	0,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 710,33	1,75	34 467,56	1,58
Autres dettes				
Instruments financiers à terme	166 746,32	8,67	338 975,64	15,57
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	813 788,53	42,33	920 943,62	42,29
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 922 286,22	100,00	2 177 725,11	100,00

YUZU PRODUCTIONS
Société par actions simplifiée (Société à associé unique) au capital de 10 000 euros
Siège social : 30 Rue du Colonel Delorme 93100 MONTREUIL
RCS BOBIGNY 751 341 827

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

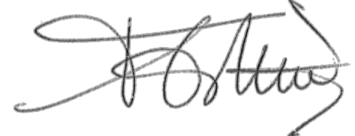
DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 15 009,45 euros en totalité au compte « report à nouveau » dont le montant passe ainsi de 291 441,51 euros à 306 450,96 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

Monsieur Fabrice ESTEVE
Président



YUZU PRODUCTIONS

« Production de films et de programmes pour la télévision »

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 10 000 €

RCS BOBIGNY :751 341 827

Siège social : 30 rue du Colonel Delorme, 93100 MONTREUIL

Comptes annuels : ANNEXE

Aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023

La société se caractérise par les données suivantes au 31 décembre 2023 :

Total du bilan	1 922 286 €
Chiffre d'affaires	739 524 €
Bénéfice	15 009 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers de la société YUZU PRODUCTIONS pour l'exercice ouvert du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le sommaire est le suivant :

1. Faits majeurs de l'exercice
2. Règles et méthodes comptables
 - 2.1. Immobilisations incorporelles
 - 2.1.1. Site internet
 - 2.1.2. Les films terminés
 - 2.1.3. Les films en cours
 - 2.2. Immobilisations corporelles
 - 2.3. Immobilisations financières
 - 2.4. Créances
 - 2.5. Produits constatés d'avance
 - 2.6. Provisions pour risques
3. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat
 - 3.1. Immobilisations et amortissements
 - 3.2. États des provisions
 - 3.3. État des créances
 - 3.4. Éléments relevant des entreprises liées
 - 3.5. Produits à recevoir et charges constatées d'avance
 - 3.6. Charges à payer
 - 3.7. Capitaux propres

- 3.8. État des échéances des dettes
- 3.9. Ventilation du chiffre d'affaires
- 4. Informations complémentaires
 - 4.1. Situation fiscale latente
 - 4.2. Effectif
 - 4.3. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :
 - 4.4. Engagements de complément de retraite
 - 4.5. Crédit d'Impôt Cinéma et crédit d'impôt pour dépenses de production exécutives
 - 4.6. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

1. Faits majeurs de l'exercice

Néant.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2015-06 du 23/11/2015 relatif au Plan Comptable Général, du règlement ANC N° 2016-07 du 04/11/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 ainsi qu'aux principes spécifiques de la production cinématographique et audiovisuelle.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1. Immobilisations incorporelles

2.1.1. Site internet

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Site Internet & logiciels 3 ans

2.1.2. Les films terminés

Les œuvres sont valorisées à leur prix de revient. Le prix de revient est calculé à partir des apports et des charges directement affectables, y compris les droits d'auteurs. La base d'amortissement est constituée par le prix de revient diminué des

apports des co-producteurs.

La première année un amortissement est constaté à hauteur des recettes qui sont incluses dans le plan de financement du film.

Les excédents de recettes de certains films peuvent permettre des dotations complémentaires sur les films insuffisamment financés et dont les recettes ne couvrent pas à la clôture de l'exercice le coût de l'investissement.

En outre les films sont amortis sur une période de 36 mois selon le mode linéaire. La date de départ du calcul de l'amortissement est la date du P.A.D.

2.1.3. Les films en cours

Pour les films en cours le même principe de valorisation est adopté. Les parts de co-production et les aides figurent soit au passif du bilan, soit en produits constatés d'avance où en dettes sur immobilisations.

2.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

- Matériel industriel : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 4 ans

2.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent le dépôt de garantie pour le loyer et les titres bancaires.

2.4. Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur d'origine. Les sommes qui figurent dans ce poste correspondent à des créances clients, des avances fournisseurs, des créances fiscales et sociales et enfin des subventions à recevoir.

2.5. Produits constatés d'avance

Les sommes qui figurent dans ce poste concernent les ventes de droits sur des prestations en cours.

2.6. Provisions pour risques

Néant.

3. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

3.1. Immobilisations et amortissements

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations	Valeurs brutes au 01/01/2023	Acquisitions	Virement de poste à poste/Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2023
Immobilisations Incorporelles	6 121 333	2 457 877	1 436 524	7 142 687
Concessions brevets logiciel	2 500	0	0	2 500
Films terminés	4 867 756	1 298 854		6 166 610
Films en cours	1 251 078	1 159 023	1 436 524	973 577
Immobilisations Corporelles	31 314	2 053	0	33 367
Installations tech materiels outi indis	1 112			1 112
Matériel de bureau et informatique	30 202	236		30 438
Mobilier	0	1 817		1 817
Immobilisations financières	2 957	0	2 957	0
Autres immobilisations financières	2 957		2 957	0
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0
Actif immobilisé	6 155 605	2 459 930	1 439 481	7 176 054

Amortissements	Amortissements au 01/01/2023	Dotations	Reprises	Amortissements au 31/12/2023
Immobilisations Incorporelles	4 870 256	1 235 380	0	6 105 636
Concessions brevets	2 500	0		2 500
Films terminées	4 867 756	1 235 380		6 103 136
Immobilisations Corporelles	28 749	103	0	28 852
Installations techniques Mat. Et Out.	1 112	0	0	1 112
Matériel de bureau et informatique	27 637	0	0	27 637
Mobilier	0	103	0	103
Total amortissements	4 899 005	1 235 483	0	6 134 487

3.2. États des provisions

Provisions et dépréciations	au 01/01/2023	Dotations	Reprises	au 31/12/2023
Pour engagement retraite	0	0	0	0
Pour risques	0	0	0	0
Dépréciation immobilisations	26 121	45 000	0	71 121
Dépréciation clients	0	527	0	527
TOTAL GENERAL	26 121	45 527	0	71 648

3.3. État des créances

L'ensemble des créances a une échéance à moins d'un an.

3.4. Éléments relevant des entreprises liées

Néant

3.5. Produits à recevoir et charges constatées d'avance

Ces charges et produits sont à échéance à moins d'un an.

3.6. Charges à payer

L'état des charges à payer est à échéance à moins d'un an.

Les charges à payer rattachées aux postes de dettes suivants sont composées :

	31/12/2023
Dettes fournisseurs	53 140
Dettes sociales et fiscales	8 663
Autres dettes	9 795
Total	71 598

3.7. Capitaux propres

La situation nette a évolué pendant l'exercice comme le présente le tableau ci-dessous.

	au 01/01/2023	Affectation	2023	au 31/12/2023
Capital	10 000			10 000
Primes d'émission				0
Réserve légale	1 000			1 000
Réserves statutaires	0			0
Autres réserves	321 329			321 329
Report à nouveau	166 394	125 047		291 441
Résultat de l'exercice	125 047	125 047	15 009	15 009
Situation nette	623 770	250 094	15 009	638 779

Il est rappelé que le bénéfice net sera affecté par l'Assemblée Générale conformément aux propositions de la gérance.

Le capital social se compose de 10 000 actions de 1 € chacune.

3.8. État des échéances des dettes

	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédits		0		
Découverts, concours bancaires	0	0		
Dettes financières diverses	31 389	31 389		
Cautions	0	0		
Coproductions	421 032	421 032		
Comptes courants d'associés	0	0		
Fournisseurs	94 865	94 865		
Dettes fiscales et sociales	66 047	66 047		
Autres dettes	33 710	33 710		
Total	647 043	647 043	0	0

3.9. Ventilation du chiffre d'affaires

La société a une activité de production de films et de programmes pour la télévision.

Pour cet exercice la société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 739 524 €.

De plus, elle a engagé la production de différentes œuvres pour un montant 1 191 037 €.

4. Informations complémentaires

4.1. Situation fiscale latente

La situation fiscale latente résulte :

- des décalages dans le temps entre la comptabilité de certains produits et charges et leur incorporation dans le résultat fiscal (différences temporaires),
- des impôts à payer sur des éléments de capitaux propres qui, en raison de dispositions fiscales particulières, n'ont pas encore été soumis à l'impôt sur les sociétés.

La société n'a pas de situation fiscale latente.

4.2. Effectif

L'effectif moyen est au 31 décembre 2023 de 8.93.

4.3. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :

Engagements reçus :

La subvention effectivement disponible doit être appréciée au net des engagements pris par la société vis-à-vis des divers co-producteurs.

Le Fonds de soutien généré auprès du CNC au 31 décembre 2023 s'élève à 377 064 €.

Engagements donnés :

Néant.

4.4. Engagements de complément de retraite

La société n'est liée par aucun engagement en matière de retraite.

4.5. Crédit d'Impôt Audiovisuel et crédit d'impôt pour dépenses de production exécutives

La loi de finances pour 2004 a instauré un crédit d'impôt au titre des dépenses de production audiovisuelle (dit crédit d'impôt audiovisuel) qui est codifié aux articles 220 F et 223O du Code Général des Impôts. Ils sont reconnus en produit d'impôt lors au cours de l'exercice d'obtention du prêt à diffuser.

L'impact dans le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élève à 20 056 €.

4.6. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.