



A PLUS IMAGE 8

Siège social : 8 rue Bellini – 75116 Paris
Société anonyme au capital de 3 600 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



RSM Paris

26, rue Cambacérès

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00

Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

A PLUS IMAGE 8

Siège social : 8 rue Bellini – 75116 Paris

Société anonyme au capital de 3 600 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société A PLUS IMAGE 8,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A PLUS IMAGE 8 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 du commissaire 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 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 Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire 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.823-10-1 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.

Fait à Paris, le 16 mai 2023

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mohamed BENNANI', with a long horizontal stroke extending to the right.

Mohamed BENNANI

Associé

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	321 000	300 643	20 357	454 873
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	922 000	15 227	906 773	850 908
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 243 000	315 870	927 130	1 305 781
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	198 000		198 000	19 741
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	6 052		6 052	2 786
Autres créances (3)	8 560		8 560	8 560
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 401 322		1 401 322	1 180 179
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 613 934		1 613 934	1 211 267
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 856 934	315 870	2 541 064	2 517 048

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 600 000)	3 600 000	3 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 096 732	-1 074 250
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 516	-22 482
SITUATION NETTE	2 525 784	2 503 268
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 525 784	2 503 268
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs		
Fournisseurs, factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales	3 000	3 600
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	12 280	10 180
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	15 280	13 780
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 541 064	2 517 048

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

15 280

13 780



COMPTE DE RESULTAT SYNTHÉTIQUE

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	16 030	38 277	-22 247	-58,12
Montant net du chiffre d'affaires	16 030	38 277	-22 248	-58,12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges				
Autres produits				-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	16 030	38 277	-22 248	-58,12
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	69 117	68 939	178	0,26
Impôts, taxes et versements assimilés	444	447	-3	-0,67
Salaires et traitements	3 000	3 000		
Charges sociales	600	600		
Dotations aux amortissements et dépréciations	32 100	76 059	-43 959	-57,80
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges				-100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	105 261	149 045	-43 785	-29,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-89 231	-110 768	21 537	-19,44
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	55 865	83 110	-27 245	-32,78
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	55 865	83 110	-27 245	-32,78
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	55 865	83 110	-27 245	-32,78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-33 366	-27 658	-5 708	20,64
Produits exceptionnels	458 298	192 276	266 022	138,35
Charges exceptionnelles	402 416	187 100	215 316	115,08
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	55 882	5 176	50 706	979,59
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	530 193	313 664	216 529	69,03
TOTAL DES CHARGES	507 677	336 145	171 531	51,03
Bénéfice ou Perte	22 516	-22 482	44 998	-200,15

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 541 064,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 516,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/04/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Inscription à l'actif des engagements réalisés sur les contrats d'association :

Les versements en numéraire effectués en vertu d'un contrat d'association à la production confèrent à la Sofica un droit sur les recettes d'exploitation de l'oeuvre cinématographique ou télévisuelle financée.

Comptablement il se traduit par l'inscription à l'actif des versements effectués.

Les versements sont inscrits tout d'abord en compte « d'acomptes versés sur immobilisations incorporelles ».

A réception du visa d'exploitation ou du PAD (prêt à diffuser), ils sont transférés à l'actif au poste « Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires ».

L'amortissement des apports financiers effectués par la Sofica :

Conformément à l'instruction du 31 octobre 1985, les engagements réalisés sur contrat d'association sont amortis à compter du 1er jour du mois de la délivrance du visa d'exploitation, ou le 1er jour du mois de délivrance du prêt à diffuser (PAD), pour les oeuvres audiovisuelles pour lesquelles il n'existe pas de visa d'exploitation.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

L'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les droits à recettes devraient être amortis sur la durée de validité du contrat, il est cependant admis que chaque droit à recette d'un film puisse être amorti aux choix de la Sofica :

- De manière linéaire sur 5 ans
- De manière dégressive sur 5 ans, en appliquant les taux suivants :
 - 50% la première année
 - 20% la deuxième année
 - 10% les trois dernières années

Il est à préciser que le choix d'amortissement peut se faire film par film, cependant l'adoption de l'une des méthodes la première année, est définitive pour les cinq années suivantes.

Cependant, la Sofica peut procéder à un amortissement économique sur les films qui repose sur le principe suivant :

La valeur nette d'un film qui doit apparaître à l'actif doit correspondre à une estimation économique de la valeur de ce droit, celle-ci étant déterminée par le responsable de la Sofica.

Ainsi, la différence entre la dépréciation fiscale (méthode d'amortissement linéaire ou dégressive) et la dépréciation économique sera portée au passif du bilan en amortissement dérogatoire.

Choix retenus par A PLUS IMAGE 8

A PLUS IMAGE 8 a choisi d'amortir selon le mode dégressif sur 5 ans, tous les films pour lesquels le Visa d'exploitation ou le PAD a été obtenu.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	938 000		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL					
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		922 000		
TOTAL			922 000		
TOTAL GENERAL			1 860 000		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		617 000	321 000	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL						
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				922 000	
TOTAL					922 000	
TOTAL GENERAL			617 000		1 243 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	483 127	32 100	214 584	300 643
TOTAL	483 127	32 100	214 584	300 643
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	483 127	32 100	214 584	300 643

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

Une provision pour dépréciation est constituée pour chaque élément de l'actif immobilisé dans le cas où sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	71 092		55 865	15 227
Autres				
TOTAL	71 092		55 865	15 227
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	71 092		55 865	15 227

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) APIDEV 8 - 8 RUE BELLINI 75116 PARIS 16 - 830239828 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	922 000	-71 091	100,00	55 865
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises en A : a. Françaises b. Etrangères 2. Participations non reprises en A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	204 052 8 560	204 052 8 560	
TOTAUX		212 612	212 612	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés des - Prêts accordés en cours d'exercice (2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	6 052
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	6 052

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	36 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 200	1 200		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 800	1 800		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12 280	12 280		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	15 280	15 280		

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

1 200

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 200

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PROD. CESSION IMMO. INCORP		458 298
VCN IMMO. INCORP. CEDEES	402 416	
TOTAL	402 416	458 298

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2022

Etats de synthèse

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	20 357	454 873	-434 516	-96
20500400 F004 QUAND TU DANSES		25 000	-25 000	-100
20500500 F005 SQUISH		150 000	-150 000	-100
20500700 F007 LE COLLIER ROUGE	50 000	50 000		
20500900 F009 FIERTES (ADOSSE)		144 000	-144 000	-100
20501100 F011 LES AFFAMES	100 000	100 000		
20501200 F012 L'AMOUR EST UNE FETE	46 000	46 000		
20501400 F014 LES CHATOUILLES		100 000	-100 000	-100
20501700 F017 GRACE A DIEU - EX ALEXAND	125 000	125 000		
20501800 F018 LA LUTTE DES CLASSES (ADO		198 000	-198 000	-100
28050040 AMORT F004 QUAND TU DANSES		-19 584	19 584	100
28050050 AMPORTISSEMENT F005 SQUISH		-112 500	112 500	100
28050070 AMORT F007 LE COLLIER ROUGE	-49 584	-44 584	-5 000	-11
28050110 AMORT LES AFFAMES	-96 666	-86 666	-10 000	-12
28050120 AMORT L'AMOUR EST UNE FETE	-42 934	-38 334	-4 600	-12
28050140 AMORT LES CHATOUILLES		-82 500	82 500	100
28050170 AMORT F017 GRACE A DIEU (EX AL	-111 459	-98 959	-12 500	-13
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	906 773	850 908	55 865	7
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	922 000	922 000		
29610000 DEPRECIATIONS TITRES PARTICIPA	-15 227	-71 092	55 865	79
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	927 130	1 305 781	-378 651	-29
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients (3)	198 000	19 741	178 259	903
Clients Factures à établir (3)	6 052	2 786	3 266	117
Autres (3)	8 560	8 560		
46720000 APIDEV 8	60	60		
46760000 SGIDEV 2017	8 500	8 500		
Disponibilités	1 401 322	1 180 179	221 143	19
51200000 BANQUE BNP		688 899	-688 899	-100
51210000 BANQUE ODDO	1 401 322	491 280	910 042	185
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 613 934	1 211 267	402 667	33
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 541 064	2 517 048	24 016	1

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 3 600 000)	3 600 000	3 600 000		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	3 600 000	3 600 000		
Réserves				
Report à nouveau	-1 096 732	-1 074 250	-22 482	-2
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-1 096 732	-1 074 250	-22 482	-2
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	22 516	-22 482	44 998	200
SITUATION NETTE	2 525 785	2 503 269	22 516	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 525 784	2 503 268	22 516	1
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Dettes fiscales et sociales	3 000	3 600	-600	-17
43100000 SECURITE SOCIALE		1 200	-1 200	-100
43861000 FORFAIT SOCIAL	1 200	600	600	100
44710000 IMPOTS A PAYER-PLVT SOC S/JDP	1 800	1 800		
Autres dettes	12 280	10 180	2 100	21
46770000 SG IMAGE 2017	8 080	8 080		
46780000 JDP A VERSER	4 200	2 100	2 100	100
TOTAL DETTES	15 280	13 780	1 500	11
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 541 064	2 517 048	24 016	1

(1) Dont à moins d'un an

15 280

13 780



COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	16 030	100	38 277	100	-22 247	-58
70600000 RECETTES DES PROJETS	16 030	100	38 277	100	-22 247	-58
Montant net du chiffre d'affaires	16 030	100	38 277	100	-22 248	-58
Autres produits						-100
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION						-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	16 030	100	38 277	100	-22 248	-58
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	69 117	431	68 939	180	178	
62230000 HONORAIRES BP	68 400	427	68 400	179		
62270000 FRAIS D'ACTES	601	4			601	
62710000 FRAIS BANCAIRES	115	1	539	1	-423	-79
Impôts, taxes et versements assimilés	444	3	447	1	-3	-1
63511000 CFE CVAE	444	3	447	1	-3	-1
Salaires et traitements	3 000	19	3 000	8		
64140000 JETON DE PRESENCE	3 000	19	3 000	8		
Charges sociales	600	4	600	2		
64510000 FORFAIT SOCIAL	600	4	600	2		
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	32 100	200	76 059	199	-43 959	-58
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	32 100	200	76 059	199	-43 959	-58
Autres charges						-100
65800000 CHARGES DIV-GESTION COURANTE						-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	105 261	657	149 045	389	-43 785	-29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-89 231	-557	-110 768	-289	21 537	19
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Reprises sur prov. et dépréc., transf. charges	55 865	349	83 110	217	-27 245	-33
78662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 865	349	83 110	217	-27 245	-33
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	55 865	349	83 110	217	-27 245	-33
Charges financières						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	55 865	349	83 110	217	-27 245	-33
RÉSULTAT COURANT	-33 366	-208	-27 658	-72	-5 708	-21
Produits exceptionnels						
Sur opérations en capital	458 298		192 276		266 022	138
77510000 PROD CESSION IMMO INCORP	458 298		192 276		266 022	138
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	458 298		192 276	502	266 022	138
Charges exceptionnelles						

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SA A PLUS IMAGE 8

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Sur opérations en capital	402 416		187 100	489	215 316	115
67510000 VNC IMMOB INCORPORELLES CEDEES	402 416		187 100	489	215 316	115
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	402 416		187 100	489	215 316	115
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	55 882	349	5 176	14	50 706	980
TOTAL DES PRODUITS	530 193		313 664	819	216 529	69
TOTAL DES CHARGES	507 677		336 145	878	171 531	51
Bénéfice ou Perte	22 516	140	-22 482	-59	44 998	200