



## **SG IMAGE 2017**

Siège social : 8 rue Bellini – 75116 Paris  
Société anonyme au capital de 3 300 000 euros

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023



**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

## **SG IMAGE 2017**

Siège social : 8 rue Bellini – 75116 Paris  
Société anonyme au capital de 3 300 000 euros

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société SG IMAGE 2017,

## **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 SG IMAGE 2017 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 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 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.

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.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.

Fait à Paris, le 17 mai 2024

Le commissaire aux comptes

**RSM Paris**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mohamed BENNANI'.

**Mohamed BENNANI**

Associé

# COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Etats de synthèse

# BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/22
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	993 250	934 099	59 151	301 976
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	742 500		742 500	733 109
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 735 750</b>	<b>934 099</b>	<b>801 651</b>	<b>1 035 085</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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)				311 084
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	8 179		8 179	75 134
Autres créances (3)	392		392	9 472
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 449 589		1 449 589	876 447
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 458 160</b>		<b>1 458 160</b>	<b>1 272 136</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 193 910</b>	<b>934 099</b>	<b>2 259 811</b>	<b>2 307 221</b>

(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 SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 3 300 000 )	3 300 000	3 300 000
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	-999 979	-863 240
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-56 316	-136 738
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 243 706</b>	<b>2 300 021</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>2 243 706</b>	<b>2 300 021</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
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	3 000
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	13 105	4 200
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>16 105</b>	<b>7 200</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 259 811</b>	<b>2 307 221</b>

(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

16 105

7 200



# COMPTE DE RESULTAT SYNTHÉTIQUE

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	34 990	59 097	-24 106	-40,79
Montant net du chiffre d'affaires	34 990	59 097	-24 107	-40,79
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	37 141		37 141	
Autres produits				-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>72 131</b>	<b>59 097</b>	<b>13 034</b>	<b>22,06</b>
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	66 000	62 400	3 600	5,77
Impôts, taxes et versements assimilés	466	444	22	4,95
Salaires et traitements		3 000	-3 000	-100,00
Charges sociales		600	-600	-100,00
Dotations aux amortissements et dépréciations	94 325	166 569	-72 244	-43,37
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges				-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>160 791</b>	<b>233 013</b>	<b>-72 222</b>	<b>-30,99</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-88 660</b>	<b>-173 916</b>	<b>85 256</b>	<b>-49,02</b>
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)	33 513		33 513	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>33 513</b>		<b>33 513</b>	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		1 500	-1 500	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>		<b>1 500</b>	<b>-1 500</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>33 513</b>	<b>-1 500</b>	<b>35 013</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-55 148</b>	<b>-175 416</b>	<b>120 269</b>	<b>-68,56</b>
Produits exceptionnels	147 332	493 130	-345 798	-70,12
Charges exceptionnelles	148 500	454 452	-305 952	-67,32
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 168</b>	<b>38 678</b>	<b>-39 846</b>	<b>-103,02</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>252 975</b>	<b>552 227</b>	<b>-299 251</b>	<b>-54,19</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>309 291</b>	<b>688 965</b>	<b>-379 674</b>	<b>-55,11</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-56 316</b>	<b>-136 738</b>	<b>80 423</b>	<b>-58,82</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	59 151	301 976	-242 825	-80
20501000 F001 DRACULA / TARZAN	60 000	60 000		
20502000 F002 HP	100 000	100 000		
20502300 DIDOU CONSTRUIS MOI NON ADOSSE	100 000	100 000		
20503000 F003 L'AIR DU TEMPS	90 000	90 000		
20504000 F004 ALICE ET LE MAIRE	100 000	100 000		
20505000 F005 BLANCHE COMME NEIGE	100 000	100 000		
20509000 F009 GRACE A DIEU (EX ALEXANDR	100 000	100 000		
20510000 F010 LES FANTOMES DU HAVRE (AD		148 500	-148 500	-100
20511000 F011 UN MONDE PLUS GRAND	70 000	70 000		
20513000 F013 PERSONA NON GRATA	70 000	70 000		
20518000 F018 BELLE EPOQUE	80 000	80 000		
20520000 F020 C'EST TOI QUE J'ATTENDAIS	63 250	63 250		
20521000 F021 CALAMITY	60 000	60 000		
28050100 AMORT F001 DRACULA / TARZAN	-60 000	-55 000	-5 000	-9
28050200 AMORT F002 HP	-100 000	-92 500	-7 500	-8
28050300 AMORT L'AIR DU TEMPS	-90 000	-82 500	-7 500	-9
28050400 AMORT F004 ALICE ET LE MAIRE	-95 834	-85 834	-10 000	-12
28050500 AMORT F005 BLANCHE COMME NEIGE	-98 334	-88 334	-10 000	-11
28050900 AMORT F009 GRACE A DIEU (EX AL	-99 166	-89 166	-10 000	-11
28051100 AMORT UN MONDE PLUS GRAND	-65 334	-58 334	-7 000	-12
28051300 AMORT F013 PERSONA NON GRATA	-67 084	-60 084	-7 000	-12
28051800 AMORT LA BELLE EPOQUE	-74 666	-66 666	-8 000	-12
28052000 AMORT C'EST TOI QUE J'ATTENDAI	-52 181	-45 856	-6 325	-14
28052100 AMORT CALAMITY	-51 500	-45 500	-6 000	-13
28052300 AMORT. DIDOU CONSTRUIS MOI	-80 000	-70 000	-10 000	-14
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	742 500	733 109	9 391	1
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	742 500	742 500		
29610000 DÉPRÉCIATION TITRES SGIDEV17		-9 391	9 391	100
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>801 651</b>	<b>1 035 085</b>	<b>-233 434</b>	<b>-23</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients (3)		311 084	-311 084	-100
Clients douteux, litigieux (3)		27 750	-27 750	-100
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX		27 750	-27 750	-100
Provisions pour dépréciations des clients		-27 750	27 750	100
49100000 DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS		-27 750	27 750	100
Clients Factures à établir (3)	8 179	75 134	-66 955	-89
Autres (3)	392	9 472	-9 080	-96
46713000 SG IMAGE DEVELOPPEMENT 2017	392	1 392	-1 000	-11
46715000 A PLUS IMAGE 8		8 080	-8 080	-85
Disponibilités	1 449 589	876 447	573 142	65
51210000 ODDO	1 445 246	876 447	568 799	65
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 343		4 343	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 458 160</b>	<b>1 272 136</b>	<b>186 023</b>	<b>15</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 259 811</b>	<b>2 307 221</b>	<b>-47 411</b>	<b>-2</b>



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 3 300 000 )	3 300 000	3 300 000		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	3 300 000	3 300 000		
Réserves				
Report à nouveau	-999 979	-863 240	-136 738	-16
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITE)	-999 979	-863 240	-136 738	-16
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-56 316	-136 738	80 423	59
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 243 706</b>	<b>2 300 022</b>	<b>-56 316</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 243 706</b>	<b>2 300 021</b>	<b>-56 316</b>	<b>-2</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes fiscales et sociales	3 000	3 000		
43860000 FORFAIT SOCIAL A PAYER	1 200	1 200		
44861000 PLVT SOC A REVERSEUR	1 800	1 800		
Autres dettes	13 105	4 200	8 905	212
46714000 JDP A VERSER	4 200	4 200		
46716000 SGI 2019	8 905		8 905	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>16 105</b>	<b>7 200</b>	<b>8 905</b>	<b>124</b>
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>2 259 811</b>	<b>2 307 221</b>	<b>-47 411</b>	<b>-2</b>

(1) Dont à moins d'un an

16 105

7 200



# COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Annexe

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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 31/12/2023 dont le total est de 2 259 810,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -56 315,72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/04/2024.

## 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 31/12/2023 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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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'ARMORTISSEMENT 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 quatre 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 SG IMAGE 2017 :

SG IMAGE 2017 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 SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 141 750		
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		742 500		
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			742 500		
TOTAL GENERAL			1 884 250		

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		148 500	993 250	
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				742 500	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					742 500	
TOTAL GENERAL			148 500		1 735 750	



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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	839 774	94 325		934 099
<b>TOTAL</b>	<b>839 774</b>	<b>94 325</b>		<b>934 099</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>839 774</b>	<b>94 325</b>		<b>934 099</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	9 391		9 391	
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>9 391</b>		<b>9 391</b>	
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 391</b>		<b>9 391</b>	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) SG IMAGE DEVELOPPEMENT 2017 - 8 rue Bellini 75016 PARI	742 500	-9 391	100,00	17 565
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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	8 179	8 179	
	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)	392	392	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAUX</b>		<b>8 571</b>	<b>8 571</b>	
renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS À RECEVOIR

### PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

8 179

4 343

TOTAL

12 522



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	33 000,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	33 000,00	100,00

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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.)	13 105	13 105		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>16 105</b>	<b>16 105</b>		

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 SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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

3 000

### TOTAL DES CHARGES À PAYER

3 000



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SA SG IMAGE 2017

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
VNC CESSION FANTOME DU HAVRE	148 500	
PRODUIT CESSION FANTOME DU HAVRE		147 332
<b>TOTAL</b>	<b>148 500</b>	<b>147 332</b>