

CHAOCORP

47, rue Notre-Dame de Lorette
75009 Paris
512 379 959 RCS PARIS

Comptes annuels
au 31 Décembre 2012

Sommaire	1
----------	---

Comptes annuels

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat	4
Compte de Résultat (suite)	5
Annexe	6

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 585 000	1 583 750	1 001 250	511 250
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 000	3 556	36 444	39 111
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	5 000		5 000	847 490
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 630 000	1 587 306	1 042 694	1 397 851
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 734	1 511	223	801
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 734	1 511	223	801
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 631 734	1 588 817	1 042 917	1 398 652
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	116 837		116 837	12 582
Autres créances	20 242		20 242	181 059
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	137 079		137 079	193 641
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	329 966		329 966	928 574
Disponibilités	242 946		242 946	1 804
Charges constatées d'avance	608		608	561
TOTAL disponibilités et divers :	573 520		573 520	930 939
ACTIF CIRCULANT	710 599		710 599	1 124 580
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 342 333	1 588 817	1 753 516	2 523 232

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
SITUATION NETTE		
3 143 891	3 143 891	3 143 891
Capital social ou individuel dont versé		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(967 330)	(149 030)
Résultat de l'exercice	(436 667)	(818 299)
TOTAL situation nette :	1 739 894	2 176 562
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 739 894	2 176 562
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		279 292
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		279 292
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 133	52 326
Dettes fiscales et sociales	6 538	15 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	951	
TOTAL dettes diverses :	13 623	67 381
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	13 623	346 673
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 753 516	2 523 235

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Production vendue de services	104 546		104 546	151 179
Chiffres d'affaires nets	104 546		104 546	151 179
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			375 136	22 522
Autres produits			6	
PRODUITS D'EXPLOITATION			479 688	173 701
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			37 898	113 336
TOTAL charges externes :			37 898	113 336
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 458	2 065
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			48 115	72 500
Charges sociales			19 327	30 189
TOTAL charges de personnel :			67 442	102 689
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			506 641	242 698
Dotations aux provisions sur immobilisations			331 187	649 337
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			837 828	892 035
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
			4 503	19 280
CHARGES D'EXPLOITATION			949 130	1 129 405
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(469 442)	(955 704)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(469 442)	(955 704)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	12 765	4 007
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	12 765	4 007
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	12 765	4 007
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(456 677)	(951 697)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70 010	133 400
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	70 010	133 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	50 000	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	20 010	133 400
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	562 463	311 108
TOTAL DES CHARGES	999 130	1 129 405
BÉNÉFICE OU PERTE	(436 667)	(818 297)

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA CHAOCORP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012, dont le total est de 1 753 516 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 436 667 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30 avril 2013 par le conseil d'administration de la Société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2012 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une 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.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

NEANT.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 522 490	157 510	50 000	2 630 000
Immobilisations incorporelles				
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 734			1 734
Immobilisations corporelles				
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 524 224	157 510	50 000	2 631 734

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Diminution	En fin d'exercice
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	157 510			157 510
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	157 510			157 510
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Cessions	50 000		50 000	
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	50 000		50 000	

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Contrats de coproduction :

Lorsque la société s'engage dans un contrat de coproduction, les sommes dues dans le cadre de contrat sont comptabilisées au fur et à mesure de leur versement en « immobilisations incorporelles en cours ».

La coproduction est ensuite transférée en « immobilisation incorporelles » et amortie lors de l'obtention par le producteur délégué du visa CNC du film. La base amortissable est réduite, conformément à l'article 322-1.6 du PCG, de la valeur résiduelle des droits sur un film si celle-ci est significative et mesurable par référence à des éléments dont le montant est connu de manière fiable (contrat de vente, option de vente,...).

Conformément à la pratique du secteur de la production cinématographique, les contrats de coproduction sont amortis linéairement sur 3 ans.

En cas de revenus d'un contrat de coproduction supérieurs à l'amortissement linéaire ainsi calculé, la société affectera à son amortissement les recettes nettes provenant de son exploitation au cours dudit exercice. Ces recettes nettes sont déterminées en déduisant des recettes brutes correspondantes : d'une part, les charges se rapportant directement au film considéré et, d'autre part, une quote-part des autres dépenses d'exploitation fixée par voie de répartition de ces dépenses entre les divers films au prorata de leurs recettes brutes, diminuées des charges directes.

A la clôture de chaque exercice, un test de dépréciation est réalisé sur la base de la valeur d'utilité estimée par la direction de la société. En cas d'insuffisance de l'amortissement constaté, la société comptabilisera en complément une provision pour dépréciation.

Contrat de Co-exploitation :

Lorsque la société s'engage dans un contrat de Co-exploitation, l'investissement est inscrit directement en «Autres immobilisations incorporelles ».

La base du calcul d'amortissement est le coût d'acquisition et la méthode retenue pour cet investissement est la méthode linéaire sur 15 ans. La date de mise en service de la Salle est le 1^{er} septembre 2011, ce qui entraîne le début de l'amortissement.

A compter du 1^{er} janvier 2013, la société percevra, un minimum de 2/35^{ème} de l'ensemble des recettes d'exploitation de la Salle depuis sa date d'ouverture.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	369 438	506 063		875 501
Immobilisations incorporelles	369 438	506 063		875 501
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	932	578		1 511
Immobilisations corporelles	932	578		1 511
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	370 370	506 641		877 012

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 137 079 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	116 837	116 837	
Autres	20 242	20 242	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	137 079	137 079	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	28 202
TOTAL	28 202

Valeurs mobilières de placement

Les instruments de trésorerie sont constitués d'OPCVM de trésorerie dont l'objectif est de réaliser une performance égale au marché monétaire français (EONIA). Le montant des plus-values latentes au 31 décembre 2012 est d'un montant de 389,62 Euros.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analyse comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Dépréciation à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	755 201	331 187	374 583	711 805
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	755 201	331 187	374 583	711 805
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		331 187	374 583	
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 3 143 891,00 Euros décomposé en 3 143 891 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur Nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 143 891	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 143 891	1,00

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-149 030
Résultat de l'exercice précédent	-818 299
Prélèvement sur les réserves	
Total des origines	-967 330
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-967 330
Total des affectations	-967 330

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2012	Affectation des résultats	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2012
Capital	3 143 891				3 143 891
Primes d'émission					
Report à Nouveau	-149 030	-818 299			-967 330
Résultat de l'exercice	-818 299	818 299		436 667	-436 667
Total Capitaux Propres	2 176 561			436 667	1 739 894

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 623 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances		
		à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 133	6 133		
Dettes fiscales et sociales	6 538	6 538		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	951	951		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 623	13 623		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 239
Intérêts courus à payer	
Dettes provisionnées pour congés à payer	
Provisions Charges sociales - charges à payer	
Autres organismes à payer	20
Provision Formation continue	462
Provision Taxe d'apprentissage	335
TOTAL	6 056

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	608		
TOTAL	608		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice est constitué des revenus acquis des :

- Contrats de coproductions : 104 546 €

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 150,00 Euros

Charges et produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

L'apport en coproduction pour le film « 30° couleur » a été financé à hauteur de 20 010 € par mobilisation du soutien financier.
Récupération de l'apport global en coproduction pour le film « Intouchables » de 50 000€.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT.

Effectif

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	1	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement d'investissement portant sur des coproductions audiovisuelles	
Autres engagements donnés	
TOTAL	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Fonds de soutien automatique à la production de long métrage	258 714
Promesse d'achat de droits corporels et incorporels de film	1 045 250
Autres engagements reçus	1 303 964
TOTAL	1 303 964
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite n'ont pas fait l'objet de provision dans les comptes. Ceux-ci ne sont pas significatifs étant donné l'effectif et la faible ancienneté du personnel.