

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01757

Numéro SIREN : 388 249 146

Nom ou dénomination : ARTE FRANCE DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2021 sous le numéro de dépôt 48517



ARTE FRANCE DEVELOPPEMENT

PRODUCTION AUDIOVISUELLE

8 RUE MARCEAU
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Comptes annuels au 31/12/2020

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	
Préambule	8
Faits caractéristiques	8
Evènements postérieurs à la clôture	8
Principes, règles et méthodes comptables	8
Notes sur l'actif	9
Immobilisations	9
Stocks	13
Créances	13
Comptes de régularisation actif	13
Dépréciation des actifs	14
Notes sur le passif	14
Capitaux propres	14
Dettes	15
Comptes de régularisation passif	15
Notes sur le compte de résultat	16
Produits d'exploitation	16
Opérations en commun	16
Produits exceptionnels	16
Charges exceptionnelles	17
Impôt sur les bénéfices	17
Autres informations	18
Documents de gestion	
Soldes intermédiaires de gestion	26
Tableau de financement	27
Liasse fiscale	

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	17 881 884	16 876 414	1 005 470	1 103 110
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	569 291		569 291	119 400
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 060 250	1 827 818	232 433	255 037
		Autres immobilisations corporelles	3 117 133	2 986 896	130 237	138 239
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations	564 144		564 144	503 834
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				900
Autres immobilisations financières		98 776		98 776	97 276	
Total (II)		24 291 479	21 691 128	2 600 351	2 217 797	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services	297 000		297 000	160 169
		Produits intermédiaires et finis	1 309 868	1 079 871	229 997	404 211
		Marchandises	19 032		19 032	10 098
	Avances et acomptes versés					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	6 023 183	176 163	5 847 020	5 715 696
		Autres créances (3)	1 232 066		1 232 066	812 489
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	2 302 612		2 302 612	1 700 354
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		5 224 216		5 224 216	2 114 925	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	447 961		447 961	71 395	
	Total (III)	16 855 938	1 256 034	15 599 904	10 989 338	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement d'obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)		41 147 417	22 947 162	18 200 255	13 207 136	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	1 500	(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

BILAN PASSIF

		31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 777 750)	777 750	777 750
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	77 775	77 775
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		
	Report à nouveau	3 471 921	3 191 759
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	199 360	280 162
	Subventions d'investissement	2 400	6 362
Provisions réglementées	39 370	8 500	
	Total (I)	4 568 577	4 342 308
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	235 827	40 000
	Provisions pour charges	216 394	200 068
	Total (III)	452 221	240 068
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		45
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	97 725	95 960
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 695 697	2 959 595
	Dettes fiscales et sociales	1 782 109	1 757 002
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	259 423	249 949
	Autres dettes	431 223	1 364 591
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	2 913 280	2 197 619
	Total (IV)	13 179 457	8 624 759
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	18 200 255	13 207 136
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
		Ecart de réévaluation libre	
		Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		13 179 457	7 687 067
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			45

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2020	31/12/2019		
Nombre de mois de la période			12	12		
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		2 582 497	93 944	2 676 441	3 089 395
	Production vendue	biens	10 359 579	4 200 572	14 560 150	8 173 671
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		12 942 076	4 294 515	17 236 591	11 263 066
	Production stockée				152 823	-176 695
	Production immobilisée				294 114	398 025
	Subventions d'exploitation				701 328	449 795
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 351 994	1 434 127
	Autres produits (1) (11)				237	18
Total des produits d'exploitation (2) (I)				19 737 088	13 368 337	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				2 104	7 003
	Variation de stock (marchandises)				-8 934	-4 550
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				5 727 876	4 621 334
	Impôts, taxes et versements assimilés				496 233	270 572
	Salaires et traitements				3 331 720	3 119 730
	Charges sociales (10)				1 694 093	1 570 768
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 648 433	1 199 823
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				487 913	-54 480
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				294 219	315 174
	Dotations aux provisions				428 555	275 568
	Autres charges (12)				4 950 531	1 373 530
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				19 052 744	12 694 471
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			684 344	673 866		
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				1 151	32 647
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				234 022	208 955
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change				5 586	298
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 244	3 407
Total des produits financiers (V)				7 830	3 706	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)					
	Différences négatives de change				17 487	577
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				17 487	577	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-9 657	3 129		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			441 816	500 687		

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 812	447 097
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	6 812	447 097
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		91
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 088	448 651
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	30 870	8 406
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	67 958	457 148
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-61 146	-10 051
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	90 789	92 530
	Impôts sur les bénéfices (X)	90 521	117 945
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		19 752 880	13 851 787
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		19 553 520	13 571 625
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		199 360	280 162

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		187
	(9)	Dont transferts de charges	985 099	846 903
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	4 948 681	1 334 559
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	17 236 591,22	11 263 066,41
	(15)	Résultat en Euros et centimes	199 360,38	280 161,77

Annexe

Préambule

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 200 255 €. Le résultat net comptable est un bénéfice de 199 360.38 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Arte France Développement a acquis des actifs auprès de sa maison mère ARTE France, via un contrat de cession d'actifs signé le 30 décembre 2019, pour une date effective au 1^{er} janvier 2020. Les actifs acquis sont principalement constitués de catalogue de droits d'exploitations sur des programmes audiovisuels et des logiciels, des activités Distribution Internationale et VOD Grand Public.

Cette acquisition a été enregistrée en immobilisations incorporelles, pour un montant de 1.300 K€, soit 1.225 K€ en droits et 75 K€ en logiciel.

La crise sanitaire, débutée en 2020, a bouleversé les activités de la filiale, avec un impact négatif sur la Vidéo avec la fermeture des magasins, mais une croissance importante des services de VOD Grand Public et Institutionnelle. L'écosystème des activités commerciales a pu ainsi résister à cette période exceptionnelle.

Au cours de cette période la société n'a pas eu recours à l'activité partielle et n'a sollicité aucune des aides proposées par l'État.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes n'est à signaler.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques, qui se caractérise par l'emploi des coûts nominaux exprimés en euros.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Modification de présentation ou d'évaluation

Modalités de présentation du catalogue de la distribution internationale

La valorisation du catalogue des droits d'exploitation de la distribution internationale a été régie par les règles suivantes sur l'exercice 2020 :

- La valeur brute est de 1.225 K€ au 1^{er} janvier 2020, qui correspond à la valeur résiduelle des mandats de moins de trois ans chez la maison mère,
- Quelques mandats faisant partie de ce catalogue correspondent à des programmes non livrés à fin 2020, soit un montant de 196 K€ reclassé en immobilisations en cours.

Autres informations sur les règles comptables

Méthode d'évaluation des valeurs mobilières de placement

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, la différence fait l'objet d'une dépréciation.

La méthode utilisée pour la détermination de la valeur nette comptable des VMP cédées est la méthode PEPS (Premier Entré-Premier Sorti).

Méthode de calcul des dépréciations des immobilisations incorporelles

- Droits Vidéo (MG) : provision pour dépréciation pour ajuster l'immobilisation à sa valeur actualisée :

- si le MinimumGaranti (MG) est recouvert par les redevances producteurs dues, la VNC résiduelle est provisionnée à 100% ;
- lorsque le MinimumGaranti (MG) n'est pas recouvert, on calcule le delta entre le MG et le cumul des redevances déterminées, on obtient un montant de « MG restant à remonter », qui correspond à la valeur vénale de l'immobilisation. La provision est calculée par différence entre la VNC et le montant du « MG restant à remonter ». Par comparaison avec la VNC retraitée, une provision complémentaire pour dépréciation, selon le cycle de vie, a pu être appliquée sur des droits vidéos concernés, pour obtenir une valeur résiduelle ajustée.

- Droits forfaitaires : une provision pour dépréciation est enregistrée en conformité avec la courbe de vie du produit (soit 65% des ventes sont réalisées la première année, 25% la deuxième et 10% la troisième année).

- Frais fixes : une provision pour dépréciation est enregistrée en conformité avec la courbe de vie du produit (soit 65% des ventes sont réalisées la première année, 25% la deuxième et 10% la troisième année). Une provision complémentaire est enregistrée pour ajuster la VNC résiduelle, en lien avec les quantités restantes à vendre.

- Droits VOD (MG) : provision pour dépréciation pour ajuster l'immobilisation à sa valeur actualisée :

si le MinimumGaranti (MG) est recouvert par les redevances producteurs dues, la VNC résiduelle est provisionnée à 100% ; lorsque le MinimumGaranti (MG) n'est pas recouvert, on calcule le delta entre le MG et le cumul des redevances déterminées, on obtient un montant de « MG restant à remonter », qui correspond à la valeur vénale de l'immobilisation.

- Droits Distribution (MG) : provision pour dépréciation pour ajuster l'immobilisation à sa valeur actualisée : si le MinimumGaranti (MG) est recouvert par les redevances producteurs dues, la VNC résiduelle est provisionnée à 100% ; lorsque le MinimumGaranti (MG) n'est pas recouvert, on calcule le delta entre le MG et le cumul des redevances déterminées, on obtient un montant de « MG restant à remonter », qui correspond à la valeur vénale de l'immobilisation.

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Droits vidéo correspondant aux minimums garantis contractés auprès des producteurs détenteurs des droits ;
- Droits VOD correspondant aux minimums garantis contractés auprès des producteurs détenteurs des droits ;
- Droits d'exploitation pour la distribution de programmes à l'international, correspondant aux minimums garantis contractés auprès des producteurs détenteurs des droits ;
- Droits forfaitaires correspondant aux droits liés au bonus de l'édition vidéo ;
- Logiciel ;
- Frais fixes constitués du master, création graphique et droits photos du DVD ou Blu Ray produit.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 132 488	2 318 687		18 451 175
Total	16 132 488	2 318 687		18 451 175
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 972 730	87 520		2 060 250
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	2 183 095	35 140		2 218 235
. matériel de transport				
. matériel de bureau	882 294	16 604		898 898
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	5 038 119	139 264		5 177 383
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	503 834	60 310		564 144
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	98 176	2 200	1 600	98 776
Total	602 011	62 510	1 600	662 921
Total général	21 772 618	2 520 461	1 600	24 291 479

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 602 011
Acquisitions	+ 62 510
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 1 600
Valeur en fin d'exercice	= 662 921

Immobilisations en cours de production

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles en cours	119 400	664 141	214 250	569 291
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Total	119 400	664 141	214 250	569 291

Modes et durées d'amortissement

Amortissements des immobilisations incorporelles

- Droit Vidéo (MG) : amortissement linéaire des droits sur 3 ans à partir de la date de sortie du produit.
- Droit VOD (MG) : amortissement linéaire des droits sur 3 ans à partir de la date de début de droits.
- Droit Distribution (MG) : amortissement linéaire des droits sur 3 ans à partir de la date de disponibilité du programme. Pour les droits ayant commencés leurs amortissements chez la maison mère, un complément d'amortissement a été enregistré pour tenir compte de la durée résiduelle.
- Droits forfaitaires : amortissement linéaire des droits sur 3 ans à partir de la date de sortie du produit.
- Logiciels : amortissement linéaire sur 3 ans à partir de la date de facture.
- Frais fixes : amortissement linéaire des droits sur 3 ans à partir de la date de sortie du produit.

Amortissements des immobilisations corporelles

- Matériel technique : linéaire sur 2 à 5 ans.
- Installations générales : linéaire sur 3 à 8 ans.
- Matériel de bureau : linéaire sur 2 à 5 ans.
- Matériel informatique : linéaire sur 2 à 5 ans.
- Mobilier : linéaire sur 3 à 8 ans.

Amortissements des immobilisations financières

- Titres de participation (frais d'acquisition) : linéaire sur 5 ans.
- Frais d'enregistrement liés à l'acquisition d'actifs : linéaire sur 3 ans.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	662 920
. à moins d'un an	1 500
. à plus d'un an	661 420

Stocks

Les travaux en-cours concernent les productions en cours du Studio et sont évalués à leur prix de revient. A la clôture, ils représentent 297 000 €.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont estimés à leur coût unitaire moyen pondéré, grâce au suivi de fabrication des biens. Ils s'élèvent à 1 309 868 € à la fin de l'exercice.

La méthode de dépréciation des produits finis est basée sur plusieurs indicateurs : une estimation statistique des quantités vendues dans le futur, la durée de vie du produit, notre connaissance du marché et notre jugement professionnel. Cette analyse est réalisée pour chaque produit.

Le solde de la provision pour dépréciation du stock produits finis et intermédiaires s'élève à 1 079 871 € au 31/12/2020, soit une dotation de 240 787 € et une reprise de 50 579 € par rapport au 31/12/2019.

Les stocks de marchandises sont évalués au prix d'achat et représentent 19 032 € en fin d'exercice.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances présentent un solde de 7 096 651 € au 31/12/2020 et se décomposent comme suit :

Clients et comptes rattachés	5 813 336 €
Fournisseurs débiteurs	160 300 €
Fournisseurs : avoirs à recevoir	17 302 €
Personnel	6 002 €
Organismes sociaux	5 630 €
TVA déductible sur achats et frais	114 305 €
TVA déductible sur immobilisations	6 113 €
TVA déductible sur factures à recevoir	768 063 €
Produits à recevoir	205 600 €

Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance concernent :

- des charges relatives à une période d'abonnement qui se rapportent à l'exercice suivant ;
- des charges liées à des produits non encore commercialisés et des charges relatives à des droits qui courent sur l'exercice suivant.

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Achats études et prestations			21 780		
Frais de télécommunication			744		
Frais de salon			590		
Locations mobilières			409		
Fournitures non stockables			69		
Frais fixes d'édition			66 800		
Charges de reversement distribution			321 913		
<i>A reporter</i>			<i>412 306</i>		

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
<i>Report</i>			412 306		
Maintenance et entretien matériels			30 642		
Publicité, catalogues et imprimés			5 013		
		Total	447 960		

Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - financières	582 854	1 070 766	582 854	1 070 766
Sur stocks et en cours		889 664	240 787	50 579	1 079 871
Sur créances et valeurs mobilières		163 478	53 433	40 747	176 163
Total		1 635 995	1 364 986	674 180	2 326 800
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		782 132	91 327	

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	25500	30,50	777 750
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	25500	30,50	777 750
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Composition du capital social

Le capital de la société est détenu à hauteur de 99,98% par Arte France. Les comptes d'Arte France Développement sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés d'Arte France (8 rue Marceau 92130 Issy les Moulineaux - RCS 334 689 122).

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/06/2020

Désignation	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	3 191 759
Résultat de l'exercice précédent	280 162
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 471 921
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à nouveau	3 471 921
Total des affectations	3 471 921

Variation des capitaux propres

Désignation	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	777 750				777 750
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	77 775				77 775
Réserves statutaires					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	3 191 759	280 162			3 471 921
Résultat de l'exercice	280 162	-280 162	199 360		199 360
Dividendes					
Subvention d'investissement	6 362			3 962	2 400
Provisions réglementées	8 500		30 870		39 370
Total Capitaux propres					4 568 576

Dettes

Les avoirs à établir concernent principalement l'estimation des retours et figurent dans le poste « Autres dettes » pour un montant de 201 K€. La valorisation de ces retours est calculée selon l'historique des données transmises par les distributeurs.

Comptes de régularisation passif

Les produits constatés d'avance concernent :

- des produits relatifs à l'exercice suivant ;
- des produits relatifs à des prestations non terminées ou liés à des subventions reçues concernant des produits non encore commercialisés.

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Prestations de services			2 743 213		
Produits annexes			94 270		
Prévente DVD			5 697		
Subventions			70 100		
			Total		
			2 913 280		

Produits d'exploitation

Tranferts de charges

Les transferts de charges, d'un montant de 985,1 K€, sont représentatifs à hauteur d'un montant de 950,3 K€ de dépenses engagées et refacturées aux sociétés du groupe : ARTE FRANCE, ARTE EDUCATION et ARTE GEIE.

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)

Désignation	Montant
Prestations de services	14 560 150
Ventes de marchandises	2 676 441
Total	17 236 591

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
Etranger	4 294 515
France	12 942 076
Total	17 236 591

Opérations en commun

Le résultat des opérations de co-éditions de DVD/Blu Ray est enregistré en opérations faites en commun.

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels s'élèvent à la somme de 6 812 € et se décomposent de la manière suivante :

Subventions d'investissement virées au compte de résultat	3 962 €
Produits de cession des éléments d'actifs incorporels cédés	2 850 €

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à la somme de 67 958 € et se décomposent de la manière suivante :

Abandon de créance	34 277 €
Amortissements dérogatoires	30 870 €
Valeur nette comptable des éléments d'actif incorporels cédés	2 811 €

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	441 816	140 513	7 450	308 753
Résultat exceptionnel	-61 146	-17 121		-44 025
Participation des salariés	90 789	25 421		65 368
Résultat comptable	289 881	97 971	7 450	199 360

Accroissement ou allègement de la charge fiscale future

	Taux d'imposition		
	Taux normal	PVLT	Autres
<u>Accroissements de la dette future d'impôt</u>			
- Liés aux amortissements dérogatoires	39 370		
- Liés aux provisions pour hausse de prix			
- Liés aux plus-values à réintégrer			
- Liés à d'autres éléments			
. Subventions d'investissement	2 400		
A - Total des bases concourant à augmenter la dette future	41 770		
<u>Allègements de la dette future d'impôt</u>			
- Liés aux provisions pour congés payés			
- Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	216 394		
- Amortissements dérogatoires			
- Liés aux autres éléments			
B - Total des bases concourant à diminuer la dette future	216 394		
C - Déficit reportables			
D - Moins value à long terme			
	Bases (A-B-C-D)	0	0
	Impôt correspondant	0	0
Soit un allègement futur d'impôt de			-48 895
Ou un accroissement futur d'impôt de			
E - ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE			
. Réserve spéciale de plus-value à long terme			
. Réserve spéciale des profits de construction			
. Provision pour investissements			
. Plus-values de fusion sur actifs non amortissables			
	Total Eléments de taxation éventuelle		

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs à recevoir	6 515 906
Dettes sur immobilisations	165 689
Personnel	452 815
Organismes sociaux	201 358
État	65 270
Divers	19 601
Total	7 420 639

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Factures clients à établir	510 752
Divers - Produits à recevoir	205 600
Total	716 352

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>										
ARTE EDUCATION N°SIREN: 844865212	750 000	-484 356	60,00	564 144	564 144			726 699	-531 526	
Total	750 000	-484 356		564 144	564 144			726 699	-531 526	

Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute			564 144			
. nette			564 144			
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés						

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		3 273	3 273
. nouvelles locations financières			
. payées dans l'exercice		3 273	3 273
. à la fin de l'exercice			
Dont			
. à un an au plus			
. à plus d'un an, 5 ans au plus			
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture			

Engagements de retraite

L'indemnité est évaluée conformément à la recommandation 2003-R.01 du CNC. Elle est calculée au prorata de l'ancienneté au 31 décembre de chaque année par rapport à celle qui sera acquise à 65 ans, âge de départ en retraite, sur une base actuarielle tenant compte des possibilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite sont les suivantes :

- Utilisation d'un taux de turn-over ;
- Évolution des salaires ;
- Taux d'actualisation de 0.70 %.

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	1 793 846	
Autres créances	97 677	
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	1 891 523	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 109 004	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 015	
Autres dettes	23 375	
Total passif	3 190 394	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Total produits		
Charges financières		
Total charges		

Engagements hors bilanEngagements donnés

- Engagements de MG pris et non encore versés des immobilisations en cours : 762 K€.
- Bail de VANVES courant jusqu'au 30/09/2027 : 2 167 K€.

Engagements reçus

- Solde mobilisable auprès du CNC pour de la production de DVD : 137 K€

Effectifs

L'effectif moyen s'élève à 82 ventillé de la manière suivante :

Permanents CDD et CDI Cadres	37.03
Permanents CDD et CDI Non Cadres *	15.51
Intermittents	15.81
Refacturation ARTE FRANCE	18.61
Refacturation ARTE EDUCATION	- 4.96
* dont:	
Apprentis	1.53

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	98 776	1 500	97 276
Clients douteux ou litigieux	214 601	214 601	
Autres créances clients	5 808 582	5 808 582	
Créance représentative de titres (Prêt ou remis en garantie) Provision pour dépréciation antérieurement constituée			
Personnel et comptes rattachés	6 002	6 002	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 630	5 630	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	888 481	888 481	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	331 954	331 954	
Charges constatées d'avance	447 961	447 961	
Totaux	7 801 987	7 704 711	97 276
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	900		
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 695 697	7 695 697		
Personnel et comptes rattachés	515 961	515 961		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460 464	460 464		
Impôts sur les bénéfices	2 063	2 063		
Taxe sur la valeur ajoutée	695 378	695 378		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	108 243	108 243		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	259 423	259 423		
Groupe et associés (2)	97 725	97 725		
Autres dettes	431 223	431 223		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 913 280	2 913 280		
Total	13 179 457	13 179 457		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires		8 500	30 870		39 370
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)		8 500	30 870		39 370
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires		200 068	216 394	200 068	216 394
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		40 000	195 827		235 827
Total (II)		240 068	412 221	200 068	452 221
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles	582 854	1 070 766	582 854	1 070 766
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		889 664	240 787	50 579	1 079 871
Sur comptes clients		163 478	53 433	40 747	176 163
Autres dépréciations					
Total (III)		1 635 995	1 364 986	674 180	2 326 800
Total (I + II + III)		1 884 563	1 808 077	874 248	2 818 391
dont dotations et reprises			1 210 687	366 895	
			30 870		
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction d'Arte France Développement n'est pas renseignée car sa communication conduirait indirectement à indiquer une rémunération individuelle.

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé en 2020 au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 14 500 € HT.

ARTE France DEVELOPPEMENT
Société Anonyme au capital de 777.750 Euros
8 rue Marceau, 92130 Issy-les-Moulineaux
RCS NANTERRE – SIREN 388 249 146

PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES
EN DATE DU 24 JUIN 2021

Le vingt-quatre juin deux mille vingt-et-un, à quatorze heures trente minutes,

Les actionnaires d'ARTE France DEVELOPPEMENT se sont réunis au 8, rue Marceau à Issy-les-Moulineaux (92130), aux fins de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L225-38 du Code de Commerce ;
- Quitus aux membres du Conseil d'Administration ;
- Pouvoir pour formalités.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été émargée par chaque actionnaire entrant en séance ou par son mandataire.

La séance est ouverte sous la présidence d'Ingrid LIBERCIER.

Frédéric BEREZYIAT et Marie-Laure LESAGE sont nommés scrutateurs et Anne PRADEL est choisie en qualité de secrétaire de séance.

La Présidente constate, d'après la feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau, que les actionnaires présents et représentés possèdent plus du cinquième des actions ayant le droit de vote et qu'en conséquence, l'Assemblée Générale peut valablement délibérer.

La Présidente dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La copie des lettres de convocation adressées aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ;
- La feuille de présence à l'Assemblée ;
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports du Commissaire aux Comptes ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Le texte des résolutions proposées.

La Présidente donne ensuite lecture du rapport du Conseil d'Administration. Cette lecture effectuée, la Présidente ouvre la discussion.

La discussion étant close et personne ne demandant plus la parole, les résolutions suivantes sont mises aux voix :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture des rapports du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale et du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2020 approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice qui se soldent par un bénéfice net comptable de 199.360 € (cent quatre-vingt-dix-neuf mille trois cent soixante euros).

L'Assemblée Générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice 2020, soit 199.360 € (cent quatre-vingt-dix-neuf mille trois cent soixante euros), dans le compte « report à nouveau ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les opérations visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de Commerce, en approuve le contenu.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires.

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale donne aux Administrateurs quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des différents documents soumis à la présente Assemblée et du Procès-Verbal de celle-ci pour l'accomplissement des formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires.

Personne ne demandant plus la parole et l'ordre du jour étant épuisé, la Présidente de séance lève la séance à quinze heures.



Ingrid LIBERCIER
Présidente du Conseil d'Administration

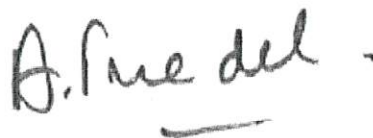


Frédéric BEREYZIAT



Marie-Laure LESAGE

Les scrutateurs



Anne PRADEL
Secrétaire de séance