

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 16015
Numéro SIREN : 403 038 094
Nom ou dénomination : MEDIAWAN THEMATICS

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2021 sous le numéro de dépôt 88151



20210881512020

DATE DEPOT : 12/08/2021

N° DE DEPOT : 88151

N° GESTION : 2020B16015

N° SIREN : 403038094

DENOMINATION : MEDIAWAN THEMATICS

ADRESSE : 46 avenue de Breteuil 75007 Paris

MILLESIME : 2020

MEDIAWAN THEMATIC (ANCIENNEMENT AB THEMATIQUES)
Société par actions simplifiée au capital de 12.259.366,38 euros
Siège social : 46, avenue de Breteuil, 75007 Paris
403 038 094 RCS Paris

(la "Société")

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

19 AOUT 2021

Sous le N°: 88151 

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE EN DATE DU 29 JUIN 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que l'exercice clos le 31 décembre 2020 se solde par un bénéfice net comptable de 4 757 342 euros, lequel forme avec le report à nouveau existant, qui s'élève à 28 409 733 euros, un bénéfice distribuable de 33 167 075 euros qu'elle décide, sur proposition du Président, d'affecter de la façon suivante :

- La somme de..... 93 148 €
à la réserve légale qui atteint ainsi 10% du capital social,
- Le solde au report à nouveau, soit la somme de 33 073 927 €

Conformément à la loi, il est précisé qu'au titre des trois précédents exercices, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Extrait certifié conforme

And Z...

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Copie certifiée conforme



Mediawan Thematics
Société par actions simplifiée
au capital de 12 259 356,38 €
46, avenue de Breteuil
75007 Paris

Exercice clos le 31 décembre 2020

Grant Thornton

SAS de Commissariat aux Comptes
et d'Expertise Comptable
au capital de 2 297 184 €

inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile-de-France et membre de la Compagnie
régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mediawan Thematics

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société Mediawan Thematics,

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 Mediawan Thematics relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 à l'associé unique

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 président et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 Neuilly-sur-Seine le 14 juin 2021

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Laurent Bouby
Associé



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Actifs immobilisés et amortissements	11
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Actifs circulants et dettes	16
Créances et dettes	18
Compte régularisation actif-passif 2020	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Compte de résultat	23
Composition du capital social	25
Variation des capitaux propres	26
Filiales et participations	27
Effectif moyen	28

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 079 783	18 861 072	2 218 711	3 904 221
Fonds commercial	10 871 098	2 661 752	8 209 346	8 209 346
Autres immobilisations incorporelles	291 983		291 983	290 233
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	1 440 837		1 440 837	234 432
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 347 657		1 347 657	1 347 657
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 122		17 122	549
ACTIF IMMOBILISE	35 048 480	21 522 824	13 525 656	13 986 437
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	18 315 263	2 963 971	15 351 292	16 798 129
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 924		6 924	17 672
Avances et acomptes versés sur commandes	1 636 155		1 636 155	1 282 941
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	22 581 307	4 242 257	18 339 049	19 167 551
Autres créances	15 694 467	45 000	15 649 467	39 715 389
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 001 557	1 945 757	55 800	55 800
Disponibilités	31 765 635		31 765 635	116 928
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	680 517		680 517	769 380
ACTIF CIRCULANT	92 681 824	9 196 985	83 484 840	77 923 791
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	137		137	2 066
TOTAL GENERAL	127 730 441	30 719 809	97 010 632	91 912 295

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé : 12 259 366)	12 259 366	11 327 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 351 031	1 325
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		1 132 789	1 132 789
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		1 398 282	1 396 282
Report à nouveau		28 409 733	25 596 224
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 757 342	2 813 510
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		49 306 545	42 268 020
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS		13 710	12 335
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		47 691 679	49 633 792
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		97 010 632	91 912 295

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	20 778	6 399	27 178	101 212
Production vendue de biens				
Production vendue de services	69 433 405	13 336 394	82 769 799	89 730 221
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	69 454 183	13 342 794	82 796 977	89 831 433
Production stockée				
Production immobilisée			14 925	24 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 681 070	1 894 214
Autres produits			29 421	62 193
PRODUITS D'EXPLOITATION			85 522 392	91 811 839
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 100	13 700
Variation de stock (marchandises)			10 749	-1 309
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			467 898	-38 288
Autres achats et charges externes			48 272 855	52 753 138
Impôts, taxes et versements assimilés			383 631	342 433
Salaires et traitements			2 830 348	2 640 431
Charges sociales			985 524	1 209 768
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 880 759	2 628 957
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 993 856	2 579 973
Dotations aux provisions			5 680	10 098
Autres charges			20 887 972	25 636 933
CHARGES D'EXPLOITATION			78 727 371	87 775 833
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 795 021	4 036 006
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			205 985	32 299
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				455
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				1 027
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			205 985	33 782
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			21 093	131
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			21 093	131
RESULTAT FINANCIER			184 892	33 650
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 979 913	4 069 657

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		221
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		37 400
PRODUITS EXCEPTIONNELS		37 621
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 444	89 980
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 444	89 980
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 444	-52 359
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	251 920	58 657
Impôts sur les bénéfices	1 968 207	1 145 131
TOTAL DES PRODUITS	85 728 378	91 883 242
TOTAL DES CHARGES	80 971 035	89 069 732
BENEFICE OU PERTE	4 757 342	2 813 510

REGLES & METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 ainsi que tous les règlements ultérieurs modifiant certains articles).

INFORMATION RELATIVE AUX TRAITEMENTS COMPTABLES INDUITS PAR L'EPIDEMIE COVID-19

Conformément aux dispositions de l'article L.833-2 du Plan comptable général, les comptes annuels de l'entité au 31.12.2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et passifs
- La dépréciation des créances clients
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- La dépréciation des stocks
- Le chiffre d'affaires.

ELEMENTS PARTICULIERS DE L'EXERCICE

FAITS MARQUANTS

Du fait d'une opération d'apport partiel d'actifs, la société AB TELEVISION a apporté le 31 décembre 2020 son activité de régie publicitaire à la société AB THEMATIQUES, devenue MEDIAWAN THEMATICS à compter de cette date.

Cette opération a entraîné, en rémunération de l'Apport d'activité Régie, une augmentation du capital social de la société de 931.476,21 euros, le capital social passant de 11 327 890,17 euros à 12 239 366,38 euros. La société Rights & Thematics Corporate ayant été rémunérée à hauteur de 129.913 actions de notre Société représentant 7,60% du capital de notre Société.

Cette opération est effective rétroactivement au 1er juillet 2020.

La société Mediawan Thematics (anciennement AB Thématiques), a transféré son siège social à compter du 1er juillet 2020 au 46, avenue de Breteuil – 75007 Paris. La Société a également changé de dénomination sociale pour devenir Mediawan Thematics par décision du 31 décembre 2020.

Il est à noter qu'à la date du 16 mars 2020 et à la date du 29 octobre 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à la pandémie de la Covid-19, qualifiée comme telle par l'Organisation mondiale de la santé (OMS) le 11 mars 2020, en cours dans le monde qui continuent d'impacter nos activités.

Cette pandémie a provoqué temporairement de grandes difficultés dans l'exercice de nos métiers.

En effet, les mesures de confinement prises par le Gouvernement français pour lutter contre la propagation du virus, notamment à la suite de la publication le 24 mars 2020 de la loi instaurant un état d'urgence sanitaire, en particulier les mesures de fermeture obligatoire de certains établissements recevant du public, d'interdiction de rassemblement, et la réorganisation du travail induite, ont affecté significativement l'entreprise pendant le 1er confinement, nous empêchant d'exercer notre métier.

La Société, avec le soutien de sa société-mère a pris toutes les mesures pour assurer la sécurité de ses collaborateurs et partenaires, en organisant notamment le travail de l'essentiel des équipes en télétravail. Des mesures particulières ont également été prises pour permettre la diffusion des chaînes en toute sécurité pour les collaborateurs sur site.

Evénements postérieurs à la clôture

A la date du 3 avril 2021, le gouvernement Français a à nouveau édicté des dispositions strictes de confinement pour lutter contre l'épidémie de Covid-19 qui se poursuit toujours en Europe.

La société organise ainsi encore le travail de l'essentiel des équipes en télétravail.

L'incertitude inhérente à cette crise qui perdure depuis plus d'un an ne permet pas à ce stade de prévoir l'impact de cette situation sur la marche des affaires en 2021.

Malgré ce contexte difficile la société s'attend raisonnablement à disposer des ressources adéquates pour poursuivre son activité sur l'exercice 2021 et produira ses comptes en hypothèse de continuité d'exploitation.

OPERATIONS D'ECHANGES

Le montant des échanges publicitaires équilibrés en charges s'élève à 2 305 177,49 euros et 2 397 907,14 euros en produits au titre de l'exercice 2020.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de -2 444 € est décomposé de la manière suivante : 2 444 € de charges exceptionnelles diverses.

CONSOLIDATION

La société est incluse dans les comptes consolidés de Mediawan, SIREN 815 286 398, dont le siège social est 46 avenue de Breteuil, Paris.

ACTIF IMMOBILISE & AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

1 - Autres immobilisations incorporelles :

Elles sont constituées :

- de logiciels et royalties amorties totalement.
- d'habillages des chaînes thématiques amorties sur 3 ans.
- de droits de diffusion :
 - + Co-production :
Les parts de co-production sont amorties en linéaire sur la durée des droits, sans que celle-ci puisse excéder 3 ans.
 - + Documentaires :
Les documentaires sont acquis par les chaînes pour une durée de 10 ans et pour un nombre illimité de diffusions.
Ils sont amortis en linéaire sur 5 ans.
 - + Parts antennes :
les parts antennes correspondent à un préachat de programmes. Elles sont amorties sur la durée linéaire des droits, sans que celle-ci puisse excéder 3 ans.
- d'un fonds commercial non-amortissable.
Le fonds commercial est lié à la fusion entre AB SAT et AB Thématiques.
Le test de valeur réalisé au 31.12.2020 pour le fonds commercial n'a pas fait ressortir d'indice de dépréciation.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties en fonction de la durée prévue d'utilisation du bien :

	Durée de Vie	Mode
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel et Outillage	4/5/6 ou 10 ans	Linéaire
Mat. Bureau, Informatique et Mobilier	3 à 5 ans	Linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Ce poste est constitué :

- de dépôts et cautions divers.
- des titres de participation ci-dessous :

FILIALE	31/12/2019	ACQUISITIONS	CESSIONS	31/12/2020
STM 9 MEDIAWAN LP	1 1 347 656	0 0	0 0	1 1 347 656
TOTAUX	1 347 657	0	0	1 347 657

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 446 643		1 589 254
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 347 657		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	549		16 573
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 348 206	16 573
TOTAL GENERAL		34 794 849	1 605 827

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 352 196	33 683 700	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 347 657	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			17 122	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 364 779	
TOTAL GENERAL		1 352 196	35 048 480	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'ex
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 064 302	2 076 609	1 362 196	18 7
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	18 064 302	2 076 609	1 362 196	18 778 715

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.			
Acquis. titre			
TOTAL			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	10 098	5 680	10 098	5 680
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 237	8 030	2 237	8 030
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	12 335	13 710	12 335	13 710
Dépréciations immobilisations incorporelles	2 744 109			2 744 109
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	2 066 739	2 945 616	2 048 384	2 963 971
Dépréciations comptes clients	4 516 539	48 240	457 048	4 242 257
Autres dépréciations	1 990 757			1 990 757
DEPRECIATIONS	11 318 143	2 993 856	2 505 432	11 941 093
TOTAL GENERAL	11 330 478	3 007 566	2 517 767	11 954 803
Dotations et reprises d'exploitation		3 007 565	2 517 766	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ACTIF CIRCULANT & DETTES

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leurs coûts d'achat. Ils correspondent principalement à des stocks de cartes permettant l'accès au bouquet satellite « BIS TV ». Une provision pour dépréciation des stocks est constatée lorsque la valeur probable de réalisation du stock est inférieure à son coût de revient.

Les droits de diffusion acquis par les chaînes, pour un nombre limité de diffusions et une durée courte, sont inscrits en stocks.

Ils sont consommés selon les diffusions sur les chaînes.

Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte de l'insuffisance ou de l'absence de diffusion des droits dont l'échéance est proche.

Ainsi chez AB Thématique, la comptabilisation en immobilisations ou en stocks repose sur la méthode utilisée pour constater la perte de valeur de l'actif :

- Comptabilisation en immobilisation lorsque la méthode se base sur la durée de vie prévue au contrat (amortissement linéaire)
 - o essentiellement les documentaires acquis pour une durée de 10 ans et amortis sur 5 ans, parts coproduction amorties sur 3 ans, droits SVOD sur 3 à 5 ans, droits pour la plateforme MSVJ
- Comptabilisation en stock lorsque la méthode se base sur le rythme des diffusions dont la quantité est prévue au contrat (variation de stocks) :
 - o On parle alors de consommation du droit au rythme des diffusions prévues au contrat Achats pour comptes (hors MSVJ), pré-achats, droits hors groupe (incluant SVOD Catch-up le cas échéant).

Avec le développement des télévisions de rattrapage et de la SVOD, comme les contrats de distribution des chaînes avec les opérateurs, les contrats d'acquisition de droits comprennent en plus des droits linéaires, les droits SVOD/Catch-up.

Comme pour les contrats de distribution où il n'y a pas de distinction monétaire entre la télévision linéaire et la télévision de rattrapage, les contrats de droits suivent la même logique, AB Thématiques acquiert pour un montant global des droits linéaires et des droits SVOD/Catch-up.

Les droits linéaires prévalent sur les droits SVOD/Catch-up car c'est la télévision linéaire qui est considérée comme l'activité « cœur de métier ».

Lors de l'enregistrement des contrats, nous ne faisons donc pas la distinction entre ces 2 types de droits, et c'est donc le traitement en stock qui prévaut.

CREANCES & DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Toutes les créances et dettes sont à moins d'un an mis à part les clients douteux qui sont à plus d'un an.

L'état des échéances est fourni par le tableau des créances et dettes.

Les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte d'éventuelles difficultés de recouvrement. Les mouvements des provisions de l'exercice sont les suivants :

	2019	Dotations	Reprises	2020
Comptes clients	4 516 539	48 239	457 048	4 242 257
VMP	1 945 756			1 945 756
Compte courant	45 000			45 000

Depuis le 1er avril 2020, la société participe à un système de centralisation de trésorerie (cash pooling) géré par la société MEDIAWAN SAS.

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 122		17 122
Clients douteux ou litigieux	1 113 356		1 113 356
Autres créances clients	21 467 951	21 467 951	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	60 053	60 053	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	152 279	152 279	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 969	2 969	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 341 041	8 341 041	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	3 806	3 806	
Groupe et associés	2 224 652	2 224 652	
Débiteurs divers	4 909 668	4 909 668	
Charges constatées d'avance	680 517	124 292	556 225
TOTAL GENERAL	38 973 413	37 286 710	1 686 703

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	324	324		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 569 934	34 569 934		
Personnel et comptes rattachés	539 066	539 066		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460 198	460 198		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 958 188	5 958 188		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	136 640	136 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	516 741	516 741		
Groupe et associés	1 906 803	1 906 803		
Autres dettes	1 081 282	1 081 282		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 522 504	722 504	1 500 000	300 000
TOTAL GENERAL	47 691 679	45 891 679	1 500 000	300 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

COMPTE REGULARISATION ACTIF et PASSIF

Charges constatées d'avance :

Il s'agit principalement de charges d'exploitation payées ou comptabilisées dans l'exercice et imputables à l'exercice suivant, selon le détail ci-après :

	2019	2020
Prestations	27 749	
Abonnement presse		
Reversements de CA	741 631	650 517
CCA échanges		30 000
TOTAL	769 380	680 517

Produits constatés d'avance :

Avances clients sur abonnements	379 064	384 148
Redevances Clients	2 587 323	2 127 250
PCA échanges		11 105
TOTAL	2 966 387	2 522 503

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Variation
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance -	650 517,29	769 380,46	-118 863,17
486800	CCA Echanges	30 000,00		30 000,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		680 517,29	769 380,46	-88 863,17
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487300	PCA / Abonnements	-384 148,28	-379 084,06	-5 064,20
487400	PCA / Redevances	-2 127 260,01	-2 587 322,82	460 072,81
487480	PCA / Echanges	-11 105,24		-11 105,24
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-2 522 503,51	-2 966 386,88	443 883,37

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Variation
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40800D	FNPF-FACTURES A RECEVOIR DEBITEURS	-1 515 353,26		-1 515 353,26
408100	SAP FNP Droits	1 872 510,92	5 349 410,92	-3 476 900,00
408101	FNPF - Fgx-Local	12 219 394,21		12 219 394,21
408102	FNPF - Fgx-UE	2 766 754,94		2 766 754,94
408103	FNPF - Fgx-Out	100 159,68		100 159,68
408120	Entrée de marchandises - Facture/Achats		9 535 426,78	-9 535 426,78
408301	FNPF - Droits StockÚs-Local	4 017 375,75	638 426,20	3 378 949,55
408302	FNPF - Droits StockÚs-UE	407 440,00		407 440,00
408303	FNPF - Droits StockÚs-Out	22 313,00		22 313,00
408800	SAP FNP-EchMar	93 013,40		93 013,40
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		19 983 608,64	15 523 263,90	4 460 344,74
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408401	FNPF DE DROITS IMMOBILISES - Rep AP		411 454,58	-411 454,58
408421	FNPF - Acqj Droits-Local	411 454,58		411 454,58
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		411 454,58	411 454,58	
AUTRES DETTES				
419800	AAE Clients EchMar	116 717,65	711 563,33	-594 845,68
468600	Div. Ch. Ó payer	6 867,60	6 867,60	
TOTAL AUTRES DETTES		123 585,25	718 430,93	-594 845,68
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dette prov. CongÚs Ó payer	202 869,83	217 861,36	-14 991,53
428210	Dette prov. RTT Ó payer	6 671,31		6 671,31
428600	Participation des salariÚs	310 442,32	58 522,28	251 920,04
428610	Plan Epargne Entreprise	18 782,64	18 492,64	270,00
438200	Chg Soc / CP	97 377,56	104 573,42	-7 195,86
438210	Chg Soc / RTT	3 202,22		3 202,22
438600	Aut Org Sociaux A Payer	5 928,00	5 928,00	
438630	FPC - CAP Org Sociaux	-57 456,22		-57 456,22
438640	Eff Const. - CAP Org Sociaux	11 068,39	11 028,00	42,39
438650	Tax Appr - cap Org Sociaux	15 171,72		15 171,72
448600	Etat - Charges Ó Payer	1 105,00	1 105,00	
448610	Etat - CVAE / CFE	27 040,00		27 040,00
448620	Etat - Organic (C3S)	88 895,00	120 501,00	-31 606,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		731 077,77	538 009,70	193 068,07
TOTAL CHARGES A PAYER		21 249 726,24	17 191 159,11	4 058 567,13

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Variation
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800D	FAE CLIENTS VENTES CREDITEURS	-240 122,88		-240 122,88
418101	FAE Clients Vte et Presti- Loc	3 034 280,42		3 034 280,42
418102	FAE Clients Vte et Presti- UE	201 632,34		201 632,34
418103	FAE Clients Vte et Presti- Ou	298 944,91		298 944,91
418104	FAE Clients Vte et Presti	145 113,24	7 200 916,75	-7 055 803,51
41880D	FAE Clients EchMar	51 979,38		51 979,38
418801	FAE Clients EchMar - Local	72 000,00		72 000,00
418802	FAE Clients EchMar - UE	19 569,41		19 569,41
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 583 396,82	7 200 916,75	-3 617 519,93
AUTRES CREANCES				
409800	FRS AVOIRS A RECEVOIRS		276 831,04	-276 831,04
409801	AAR - Fgx - Local	70 696,97		70 696,97
409830	FRS DROITS STOCKES AAR		46 200,00	-46 200,00
409831	AAR - Droits StockUs - Local	46 200,00		46 200,00
40984D	FOURNISSEURS DE DROIT IMMO DEBITEURS		1 200,00	-1 200,00
438700	IJSS a recevoir	20 364,19	19 939,93	424,26
438701	ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR		20 549,97	-20 549,97
438710	PrÚvoyance Ó Recevoir	-269,82		-269,82
448700	ETAT-PRODUITS A RECEVOIR		31 070,00	-31 070,00
TOTAL AUTRES CREANCES		136 991,34	395 790,94	-258 799,60
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 720 388,16	7 596 707,69	-3 876 319,53

Chiffres d'affaires :

Les recettes issues principalement des redevances payées par les opérateurs câble et satellite sont comptabilisées sur la base des déclarations d'abonnés reçues chaque mois des opérateurs.

Impôt sur les bénéfices :

A compter des exercices ouverts au 1er janvier 2021, la Société BIDCO BRETEUIL SAS a opté pour le régime de groupe prévu aux articles 223 L 6 d et 223 A du Code général des impôts. A ce titre, elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés (« IS ») et des contributions additionnelles à l'IS dus par le groupe formé par elle-même et les sociétés membres de ce groupe fiscalement intégré.

Au 31 décembre 2020, MEDIAWAN THEMATICS a comptabilisé une charge d'impôt de 1 968 206 euros. Le taux d'imposition retenu est de 28%.

La société a transmis à MEDIAWAN SAS un bénéfice fiscal de 6 891 805 euros ainsi qu'un total de crédit d'impôt de 61 404 euros correspondant à des retenues à la source clients.

Participation :

La société a calculé une réserve de participation des salariés au 31 décembre 2020 pour un montant de 251 920.04 euros.

Engagements de retraite :

Le montant de l'engagement de retraite non comptabilisé s'élève au 31 décembre 2020 à 332 275.62 euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements sont évalués en application de la recommandation n° 2013-02.

Les paramètres de calcul et les hypothèses retenues sont les suivants :

- Indemnités de départ : définies selon la CCN des chaînes thématiques
- Taux d'actualisation : 0,34% par an
- Age du départ à la retraite : 60-67 ans
- Turnover : Moyen
- Table de mortalité : INSEE 2019

Engagements hors-bilan :

Engagements réciproques donnés	Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
Sur Contrats Commerciaux			0	0
Approvisionnement de programmes audiovisuels	622 100	240 000	334 300	47 800
TOTAL	622 100	240 000	334 300	47 800

Engagements réciproques reçus	Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
TOTAL	0	0	0	0

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 709 814			7 039 256
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

X

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		42	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		42	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			93
Variations des primes liées au capital			1 349
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			4 757 34
SOLDE			7 038 524

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		49 306 544

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AB LA PLAINE	285 629	100	1 347 657		14 794 788
	10 748		1 347 657		-894 044
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<hr/>					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<hr/>					
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	37	
Employés	25	
	TOTAL	62

