

# LORETTE Distribution

5, rue de la Rochefoucauld  
75009 Paris  
531 758 068 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**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>BRUT</b>	<b>Amortissements</b>	<b>Net (N) 31/12/2012</b>	<b>Net (N-1) 31/12/2011</b>
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	750 000	363 333	386 667	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	600 000	30 000	570 000	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 350 000</b>	<b>393 333</b>	<b>956 667</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	3 828	555	3 273	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 828</b>	<b>555</b>	<b>3 273</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 353 828</b>	<b>393 888</b>	<b>959 939</b>	
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				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 668		1 668	
Créances clients et comptes rattachés	128		128	
Autres créances	57 986		57 986	20 701
Capital souscrit et appelé, non versé	218		218	218
<b>TOTAL créances :</b>	<b>60 000</b>		<b>60 000</b>	<b>20 919</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	690 270		690 270	2 245 039
Disponibilités	2 506		2 506	48 130
Charges constatées d'avance	580		580	
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>693 356</b>		<b>693 356</b>	<b>2 293 169</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>753 356</b>		<b>753 356</b>	<b>2 314 088</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 107 183</b>	<b>393 888</b>	<b>1 713 295</b>	<b>2 314 088</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
SITUATION NETTE		
2 248 282	2 248 282	2 248 282
Capital social ou individuel dont versé	9 412	
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(110 497)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	(498 767)	(110 497)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>1 648 430</b>	<b>2 137 785</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 648 430</b>	<b>2 137 785</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94	22
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>94</b>	<b>22</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 841	174 007
Dettes fiscales et sociales	5 931	2 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50 000	
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>64 772</b>	<b>176 279</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>64 865</b>	<b>176 301</b>
Ecarts de conversion passif		1
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 713 295</b>	<b>2 314 087</b>

## 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	120		120	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>120</b>		<b>120</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			243	
Autres produits			2	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>364</b>	
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
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			78 037	106 725
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>78 037</b>	<b>106 725</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			749	42
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			25 227	2 605
Charges sociales			10 355	1 125
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>35 581</b>	<b>3 730</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 810	
Dotations aux provisions sur immobilisations			381 078	
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>393 888</b>	
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			1	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>508 257</b>	<b>110 497</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(507 893)</b>	<b>(110 497)</b>

**Compte de Résultat (Seconde Partie)**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Net (N) 31/12/2012</b>	<b>Net (N-1) 31/12/2011</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(507 893)</b>	<b>(110 497)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9 286	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>9 286</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>9 286</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(498 607)</b>	<b>(110 497)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	160	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>160</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(160)</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 650</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>508 417</b>	<b>110 497</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(498 767)</b>	<b>(110 497)</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA LORETTE DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012, dont le total est de 1 713 295 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 498 767 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		1 350 000		1 350 000
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>1 350 000</b>		<b>1 350 000</b>
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 828		3 828
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>3 828</b>		<b>3 828</b>
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>1 353 828</b>		<b>1 353 828</b>

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	1 350 000	3 828		1 353 828
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 350 000</b>	<b>3 828</b>		<b>1 353 828</b>
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## 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-distribution :

Les contrats de Co-distribution suivent le même traitement que les contrats de Coproduction.

#### Contrat «Catalogue »

Les contrats « Catalogue » sont inscrits à l'actif pour leur valeur brute et amortis linéairement sur 5 ans.

La base amortissable est réduite, conformément à l'article 322-1.6 du PCG, de la valeur résiduelle 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).

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.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 255		12 255
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>12 255</b>		<b>12 255</b>
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier		555		555
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>555</b>		<b>555</b>
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>12 810</b>		<b>12 810</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 60 580 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	128	128	
Autres	58 954	58 954	
Capital souscrit - appelé, non versé	918	918	
Charges constatées d'avance	580	580	
<b>Total</b>	<b>60 580</b>	<b>60 580</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	128
Intérêts courus - à recevoir	700
<b>TOTAL</b>	<b>828</b>

## 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 578,92 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		381 078		381 078
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
<b>Total</b>		<b>381 078</b>		<b>381 078</b>
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		381 078		
Financières				
Exceptionnelles				

## Notes sur le bilan

## Capitaux Propres

## Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 248 282,00 Euros décomposé en 2 248 282 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur Nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 248 282	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 248 282	1,00

## Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-110 497
Prélèvement sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-110 497</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-110 497
<b>Total des affectations</b>	<b>-110 497</b>

## 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	2 248 282				2 248 282
Primes d'émission			110 129	100 717	9 412
Report à Nouveau		-110 497			-110 497
Résultat de l'exercice	-110 497	110 497		498 767	-498 767
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>2 137 784</b>		<b>110 129</b>	<b>599 484</b>	<b>1 648 430</b>

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 64 865 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	94	94		
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	8 841	8 841		
Dettes fiscales et sociales	5 931	5 931		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	50 000	50 000		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>64 865</b>	<b>64 865</b>		
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	7 546
Intérêts courus à payer	94
Dettes provisionnées pour congés à payer	703
Provisions Charges sociales - charges à payer	305
Autres organismes à payer	19
Provision Formation continue	328
Provision Taxe d'apprentissage	158
Fournisseurs d'immobilisations - factures non parvenues	50 000
<b>TOTAL</b>	<b>59 153</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	580		
<b>TOTAL</b>	<b>580</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

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

- Contrats « Catalogue » : 120 €

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 500,00 Euros

## Autres informations

## Evènements postérieurs à la clôture

NEANT.

## Effectif

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	

## 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	
<b>TOTAL</b>	
<b>Dont concernant :</b>	
<b>Les dirigeants</b>	
<b>Les filiales</b>	
<b>Les participations</b>	
<b>Les autres entreprises liées</b>	
<b>Engagements assortis de suretés réelles</b>	

## Engagements financiers

## Engagements reçus

	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Promesse d'achat de droits corporels et incorporels de film	868 500
Autres engagements reçus	
<b>TOTAL</b>	<b>868 500</b>
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.