DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

CABINET SAADI
EXPERTISE COMPTABLE • COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAJE

Société civile au capitale variable

119 bd du Montparnasse
75006 Paris

R.C.S. PARIS B 418 049 961

***

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2021

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2021

***

Aux Membres de la société SAJE,

I. 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 SAJE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

II. 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 Commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

DS
MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

III. 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. 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.

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.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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 votre Président.

DS
MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

VI. 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 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

DS
MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris
Le 14 juin 2022

Monsieur SAADI
Commissaire aux Comptes

DocuSigned by:
Mohamed saadi
300AA09F12394D9...

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	57 239	57 239				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	16 771	15 625	1 146	0,04	2 632	0,11
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	8 121		8 121	0,31	8 250	0,34
TOTAL (I)	***82 130***	***72 863***	***9 267***	0,35	***10 882***	0,45
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	99		99	0,00	2 952	0,12
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 116		31 116	1,17	36 787	1,51
. Autres	1 737		1 737	0,07	306	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 610 024		2 610 024	98,41	2 377 772	97,89
Charges constatées d'avance					205	0,01
TOTAL (II)	***2 642 976***		***2 642 976***	99,65	***2 418 022***	99,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 725 106***	***72 863***	***2 652 243***	100,00	***2 428 903***	100,00

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**40 380**	1,52	**38 544**	1,59
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	159 795	6,02	193 505	7,97
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***25 338***	0,96	***-33 710***	-1,38
Subventions d'investissement	1 146	0,04	2 632	0,11
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***226 659***	8,55	***200 971***	8,27
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	953	0,04	953	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 294	1,18	45 000	1,85
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	104 705	3,95	147 580	6,08
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 007	0,04		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés			1 269	0,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 287 625	86,25	2 033 130	83,71
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***2 425 584***	91,45	***2 227 932***	91,73
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 652 243***	100,00	***2 428 903***	100,00

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Conseiller aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	205 675		205 675	100,00	223 832	100,00	-18 157	-8,10
Chiffres d'Affaires Nets	**205 675**		**205 675**	100,00	**223 832**	100,00	**-18 157**	-8,10
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			67 029	32,59	72 685	32,47	-5 656	-7,77
Total des produits d'exploitation (I)			***272 704***	132,59	***296 517***	132,47	***-23 813***	-8,02
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			190 090	92,42	254 799	113,83	-64 709	-25,39
Impôts, taxes et versements assimilés			138	0,07	207	0,09	-69	-33,32
Salaires et traitements					19 629	8,77	-19 629	-100,00
Charges sociales					4 873	2,18	-4 873	-100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 486	0,72	2 048	0,91	-562	-27,43
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			57 138	27,78	49 616	22,17	7 522	15,16
Total des charges d'exploitation (II)			***248 851***	120,99	***331 173***	147,96	***-82 322***	-24,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**23 852**	11,60	**-34 656**	-15,47	**58 508**	168,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations					-1 004	-0,44	1 004	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					3 008	1,34	-3 008	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)					***2 003***	0,89	***-2 003***	-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					**2 003**	0,89	**-2 003**	-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**23 852**	11,60	**-32 653**	-14,58	**56 505**	173,05

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	1 486	0,72	2 048	0,91	-562	-27,43
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 486***	0,72	***2 048***	0,91	***-562***	-27,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			105	0,05	-105	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 000	1,34	-3 000	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***3 105***	1,39	***-3 105***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 486**	0,72	**-1 057**	-0,46	**2 543**	240,59
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***274 189***	133,31	***300 568***	134,28	***-26 379***	-8,77
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***248 851***	120,99	***334 278***	149,34	***-85 427***	-25,55
RÉSULTAT NET	**25 338** *Bénéfice*	12,32	**-33 710** *Perte*	-15,05	**59 048**	175,16
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

DS

MS

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes M. SAADI

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	**57 239**	**57 239**				
205000000 Concess.brevets licences	*57 239*		*57 239*	2,16	*57 239*	2,36
280500000 Amort.conc.brevets licences		*57 239*	*-57 239*	-2,15	*-57 239*	-2,35
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	**16 771**	**15 625**	**1 146**	0,04	**2 632**	0,11
218100000 Instal./agenc.divers	*663*		*663*	0,02	*663*	0,03
218300000 Mat.bureau &informatique	*11 184*		*11 184*	0,42	*11 184*	0,46
218400000 Mobilier	*4 924*		*4 924*	0,19	*4 924*	0,20
281810000 Amort.ag.cons.divers		*663*	*-663*	-0,01	*-649*	-0,02
281830000 Amort.mat.bureau &informatique		*11 102*	*-11 102*	-0,41	*-9 755*	-0,39
281840000 Amort. mobilier		*3 860*	*-3 860*	-0,14	*-3 735*	-0,14
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	**8 121**		**8 121**	0,31	**8 250**	0,34
275000000 Depots & cautionnements verses	*8 121*		*8 121*	0,31	*8 250*	0,34
TOTAL (I)	***82 130***	***72 863***	***9 267***	0,35	***10 882***	0,45
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	**99**		**99**	0,00	**2 952**	0,12
401100000 Fournisseurs	*99*		*99*	0,00		
402000000 Auteur a payer					*2 952*	0,12
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**31 116**		**31 116**	1,17	**36 787**	1,51
445660000 Etat tva sur autres biens et services	*2 655*		*2 655*	0,10	*1 876*	0,08
445663000 Autoliquidation tva hors ue	*946*		*946*	0,04		
445670000 Etat credit de tva a reporter	*25 315*		*25 315*	0,95	*32 941*	1,36
445860000 Etat tva s/fact.non parvenues	*2 200*		*2 200*	0,08	*1 970*	0,08
. Autres	**1 737**		**1 737**	0,07	**306**	0,01

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
467010000 Débiteurs et créditeurs divers	*1 431*		*1 431*	0,05		
467011000 Capital	*306*		*306*	0,01	*306*	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	**2 610 024**		**2 610 024**	98,41	**2 377 772**	97,89
512300000 Bnp gestion	*11*		*11*	0,00	*63*	0,00
512600000 Cic n°46501 répartition	*2 604 920*		*2 604 920*	98,22	*2 170 354*	89,36
512700000 Cic n°46502 aide à la création	*2 931*		*2 931*	0,11	*193 507*	7,97
512800000 Cic n°6522 gestion	*2 019*		*2 019*	0,08	*13 782*	0,57
530000000 Caisse	*143*		*143*	0,01	*66*	0,00
Charges constatées d'avance					**205**	0,01
486000000 Charges constatees d'avance					*205*	0,01
TOTAL (II)	***2 642 976***		***2 642 976***	99,65	***2 418 022***	99,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***2 725 106***	***72 863***	***2 652 243***	100,00	***2 428 903***	100,00

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes M. SAADI

DS

MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**40 380**	1,52	**38 544**	1,59
101000000 Capital	*40 074*	1,51	*38 238*	1,57
101200000 Capital souscrit appele non verse	*306*	0,01	*306*	0,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	**159 795**	6,02	**193 505**	7,97
106800000 Fonds de garantie risques activité	*159 795*	6,02	*193 505*	7,97
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***25 338***	0,96	***-33 710***	-1,38
Subventions d'investissement	**1 146**	0,04	**2 632**	0,11
138000000 Autres subventions d'investissement	*16 771*	0,63	*16 771*	0,69
138100000 Subvention investissement logiciel	*57 239*	2,16	*57 239*	2,36
139800000 Autres subventions d'investissement.	*-15 625*	-0,58	*-14 139*	-0,57
139810000 Subv invst logiciel inscrite au r	*-57 239*	-2,15	*-57 239*	-2,35
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***226 659***	8,55	***200 971***	8,27
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	**953**	0,04	**953**	0,04
455000000 Associes comptes courants	*953*	0,04	*953*	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**31 294**	1,18	**45 000**	1,85
401100000 Fournisseurs	*16 143*	0,61	*10 961*	0,45
402000000 Auteur a payer	*1 951*	0,07	*22 304*	0,92
408100000 Fourn factures non parvenues.	*13 200*	0,50	*11 734*	0,48
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	**104 705**	3,95	**147 580**	6,08
431000000 Securite sociale	*21 936*	0,83	*16 902*	0,70
437800000 Agessa	*82 770*	3,12	*130 678*	5,38
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**1 007**	0,04		

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
445200000 Etat tva due intracommunautaire	*946*	0,04		
445710000 Etat tva collectee	*61*	0,00		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés			**1 269**	0,05
447000000 Etat autres impots taxes			*1 187*	0,05
448600000 Etat autres charges a payer			*83*	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**2 287 625**	86,25	**2 033 130**	83,71
466120091 Copie privee 2009 attribuée non versée			*2 391*	0,10
466120101 Copie privee 2010 attribuée non versée			*1 235*	0,05
466120111 Copie privee 2011 attribuée non versée			*769*	0,03
466120121 Copie privee 2012 attribuée non versée			*5 227*	0,22
466120131 Copie privee 2013 attribuée non versée			*4 620*	0,19
466120141 Copie privee 2014 attribuée non versée			*1 740*	0,07
466120151 Copie privée 2015 attribuée non versée			*28 767*	1,18
466120160 Copie privee 2016 à repartir			*30 648*	1,26
466120161 Copie privée 2016 attribuée non versée	*30 229*	1,14	*30 402*	1,25
466120170 Copie privee 2017 à repartir	*41 057*	1,55	*50 519*	2,08
466120171 Copie privée 2017 attribuée non versée	*54 277*	2,05	*54 277*	2,23
466120180 Copie privee 2018 à repartir	*34 711*	1,31	*21 489*	0,88
466120181 Copie privé 2018 attribuée non versée	*78 346*	2,95	*94 369*	3,89
466120190 Copie privée 2019 à repartir	*58 536*	2,21	*13 786*	0,57
466120191 Copie privé 2019 attribuée non versée	*60 472*	2,28	*105 340*	4,34
466120200 Copie privée 2020 à repartir	*63 725*	2,40	*999 435*	41,15
466120201 Copie privé 2020 attribuée non versée	*77 964*	2,94		
466120210 Copie privée 2021 à répartir	*1 061 237*	40,01		
466300000 Aide à la création	*723 340*	27,27	*586 404*	24,14
467000000 Deb et cred divers - autres	*232*	0,01	*193*	0,01
467010000 Débiteurs et créditeurs divers			*1 521*	0,06
468600000 Deb et cred divers charges a payer	*3 500*	0,13		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***2 425 584***	91,45	***2 227 932***	91,73
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 652 243***	100,00	***2 428 903***	100,00

DS

MS

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes M. SAADI

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	**205 675**		**205 675**	100,00	**223 832**	100,00	**-18 157**	-8,10
706000000 Prestations de services	*205 675*		*205 675*	100,00	*223 832*	100,00	*-18 157*	-8,10
Chiffres d'Affaires Nets	**205 675**		**205 675**	100,00	**223 832**	100,00	**-18 157**	-8,10
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			**67 029**	32,59	**72 685**	32,47	-5 656	-7,77
758000000 Produits div.gestion courante			*2*	0,00	*12*	0,01	*-10*	-83,32
758300000 Frais gestion affectés à la créatio			*67 027*	32,59	*72 673*	32,47	*-5 646*	-7,76
Total des produits d'exploitation (I)			***272 704***	132,59	***296 517***	132,47	***-23 813***	-8,02
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			**190 090**	92,42	**254 799**	113,83	-64 709	-25,39
604000000 Achats etudes prestations service			*23 590*	11,47	*8 876*	3,97	*14 714*	165,77
606100000 Achats fourn.non stock.(energie eau)			*418*	0,20	*406*	0,18	*12*	2,96
606300000 Achats fourn.entret.petit equipement					*85*	0,04	*-85*	-100,00
606400000 Achats fournit.administratives			*515*	0,25	*1 786*	0,80	*-1 271*	-71,15
613200000 Locations immobilieres			*32 323*	15,72	*32 442*	14,49	*-119*	-0,36
613510000 Location photocopieur					*1 320*	0,59	*-1 320*	-100,00
613610000 Locations diverses					*308*	0,14	*-308*	-100,00
614000000 Charges locatives et copropriete			*3 756*	1,83	*4 320*	1,93	*-564*	-13,05
615000000 Entretien et reparations			*2 035*	0,99	*1 480*	0,66	*555*	37,50
615600000 Maintenance			*453*	0,22	*619*	0,28	*-166*	-26,81
615610000 Maintenance applicative			*4 879*	2,37	*7 559*	3,38	*-2 680*	-35,44
615620000 Assistance et administration systèm			*1 989*	0,97	*3 570*	1,59	*-1 581*	-44,28
616000000 Primes d'assurances			*637*	0,31	*402*	0,18	*235*	58,46
618000000 Divers			*183*	0,09	*181*	0,08	*2*	1,10
618100000 Documentation generale					*774*	0,35	*-774*	-100,00
622600000 Honoraires					*1 332*	0,60	*-1 332*	-100,00
622610000 Honoraires claude danu			*72 000*	35,01	*72 000*	32,17		0,00
622620000 Honoraires meffre					*58 200*	26,00	*-58 200*	-100,00
622630000 Honoraires COMPTA			*11 600*	5,64	*20 935*	9,35	*-9 335*	-44,58
622640000 Honoraires cabinet saadi			*5 550*	2,70	*5 628*	2,51	*-78*	-1,38
622652000 Autres honoraires avocats					*2 000*	0,89	*-2 000*	-100,00
623800000 Pourboires dons courants			*50*	0,02	*56*	0,03	*-6*	-10,70
625100000 Voyages et deplacements			*2 963*	1,44	*3 039*	1,36	*-76*	-2,49
625700000 Receptions			*1 031*	0,50	*2 305*	1,03	*-1 274*	-55,26
626000000 Frais postaux & telecommunications			*569*	0,28	*482*	0,22	*87*	18,05
626110000 Internet			*1 559*	0,76	*1 245*	0,56	*314*	25,22
627000000 Services bancaires et assimiles			*724*	0,35	*376*	0,17	*348*	92,55
628000000 Frais SDRM			*22 938*	11,15	*22 662*	10,12	*276*	1,22
628100000 Autres services exterieurs divers			*329*	0,16	*411*	0,18	*-82*	-19,94
Impôts, taxes et versements assimilés			**138**	0,07	**207**	0,09	-69	-33,32
631300000 Impots particip employeur format continu					*69*	0,03	*-69*	-100,00
637000000 Impots taxes versements -autres (organis			*138*	0,07	*138*	0,06		0,00
Salaires et traitements					**19 629**	8,77	-19 629	-100,00
641100000 Sal appoint.commissions de base					*12 540*	5,60	*-12 540*	-100,00

DS MS

M. SAADI

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
641200000 Pers conges payes			*-731*	-0,32	*731*	-100,00
641400000 Pers indemnites et avantages divers			*6 832*	3,05	*-6 832*	-100,00
641410000 Indemnité activité partielle			*988*	0,44	*-988*	-100,00
Charges sociales			**4 873**	2,18	-4 873	-100,00
645100000 Cotisations urssaf+chomage			*4 053*	1,81	*-4 053*	-100,00
645200000 Cotisations caisses de retraite			*754*	0,34	*-754*	-100,00
645500000 Mutuelle			*273*	0,12	*-273*	-100,00
645800000 Pers cotisations autres org sociaux			*-315*	-0,13	*315*	-100,00
647500000 Pers medecine du travail pharmacie			*109*	0,05	*-109*	-100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**1 486**	0,72	**2 048**	0,91	-562	-27,43
681120000 Dot.amort.immo.corporelles	*1 486*	0,72	*2 048*	0,91	*-562*	-27,43
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	**57 138**	27,78	**49 616**	22,17	7 522	15,16
653000000 Indemnité/jetons de présence au CA	*57 134*	27,78	*49 593*	22,16	*7 541*	15,21
658000000 Charges div.gestion courante	*4*	0,00	*23*	0,01	*-19*	-82,60
Total des charges d'exploitation (II)	***248 851***	120,99	***331 173***	147,96	***-82 322***	-24,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**23 852**	11,60	**-34 656**	-15,47	**58 508**	168,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			**-1 004**	-0,44	1 004	-100,00
761100000 Revenus titres de participation			*-1 004*	-0,44	*1 004*	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			**3 008**	1,34	-3 008	-100,00
764000000 Rev.des valeurs mobilieres de placement			*3 008*	1,34	*-3 008*	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			***2 003***	0,89	***-2 003***	-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**2 003**	0,89	**-2 003**	-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**23 852**	11,60	**-32 653**	-14,58	**56 505**	173,05
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**1 486**	0,72	**2 048**	0,91	-562	-27,43
777000000 Except quote-part subvent.nvest au resul	*1 486*	0,72	*2 048*	0,91	*-562*	-27,43
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 486***	0,72	***2 048***	0,91	***-562***	-27,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			**105**	0,05	-105	-100,00
671200000 Except penalites et amendes			*105*	0,05	*-105*	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			**3 000**	1,34	-3 000	-100,00
678000000 Autres charges exceptionnelles			*3 000*	1,34	*-3 000*	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***3 105***	1,39	***-3 105***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 486**	0,72	**-1 057**	-0,46	**2 543**	240,59

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***274 189***	133,31	***300 568***	134,28	***-26 379***	-8,77
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***248 851***	120,99	***334 278***	149,34	***-85 427***	-25,55
RÉSULTAT NET	**25 338** *Bénéfice*	12,32	**-33 710** *Perte*	-15,05	**59 048**	175,16
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

DS

MS

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes M. SAADI

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

SAJE

Société civile

« Société des Auteurs de Jeux »

RCS Paris : 418 049 961

Siège social : 119, boulevard du Montparnasse 75006 Paris

ANNEXE

Aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Les comptes de la Société des auteurs de Jeux se caractérisent par les données suivantes au 31 décembre 2021 :

Total du bilan	**2 652 243 €**
Total des produits d'exploitation	**272 704 €**
Résultat	**25 338 €**

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers de la SAJE pour l'exercice ouvert du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021, soit 12 mois d'exploitation.

Le sommaire est le suivant :

1. Activité
2. Faits marquants de l'exercice
3. Principales règles comptables appliquées
   - 3.1. Définition des règles et méthodes comptables
   - 3.2. Les flux de droits
   - 3.3. Les flux monétaires
   - 3.4. Au bilan
   - 3.4.1 Immobilisations incorporelles
   - 3.4.2 Immobilisations corporelles
   - 3.4.3 Immobilisations financières
   - 3.4.4 Créances
   - 3.4.5 Valeurs mobilières de placement et disponibilités
   - 3.5. Au compte de résultat
4. Informations complémentaires relatives au bilan, au compte de résultat
   - 4.1. État de l'actif immobilisé
   - 4.2. État des amortissements
   - 4.3. État des échéances des dettes
   - 4.4.1 Aide à la création
   - 4.4.2 Copie privée à répartir
   - 4.4. Autres dettes
   - 4.5. Capitaux propres
   - 4.6. Subventions d'investissement

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DS MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

4.7. Ventilation de la rémunération pour copie privée
5. Informations complémentaires
5.1. Situation fiscale latente
5.2. Rémunération, avances et crédits alloués aux dirigeants
5.3. Effectif
5.4. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :
6. Informations mentionnées aux articles n° 131-2 à 131-8 du règlement n°2017-07 du 1er décembre 2017
6.1. Affectation des sommes en fin d'exercice (dettes aux auteurs)
6.2. Récapitulation des sommes restant à affecter individuellement
6.3 Sommes affectées en fin d'exercice et non versées
6.4. États des sommes effectivement payées au cours de l'exercice au titre des affectations individuelles et des actions réalisées au titre des affectations collectives
6.5 Tableau de financement

1. Activité

La SAJE, société civile par son statut juridique exerce une activité civile dans la mesure où elle se limite à gérer et exercer exclusivement au nom des titulaires les droits qui lui sont confiés dans le cadre d'un apport volontaire prévu par le code de la propriété intellectuelle. Elle répartit la redevance pour copie privée audiovisuelle des auteurs de jeux télévisés dont la législation impose qu'ils soient gérés et recouvrés de manière collective.

2. Faits marquants de l'exercice

Conformément aux recommandations de l'ANC du 18 mai 2020, la société a souhaité utiliser une approche ciblée pour présenter les impacts de la crise sanitaire sur ses comptes annuels.
La crise sanitaire COVID n'a pas eu d'impact sur les comptes de la société.

3. Principales règles comptables appliquées

3.1. Définition des règles et méthodes comptables

Le règlement n°2017-07 du 1er décembre 2017 de l'ANC relatif à l'harmonisation des règles comptables et de présentation des documents de synthèses des OGC homologué par l'arrêté du 26 décembre 2017 précise dans l'article 121-1 que : *« les OGC des droits d'auteurs et droits voisins gèrent ces droits dans le cadre de contrats s'apparentant à des contrats de « mandats » ou « d'apport de gestion de droits ». Les opérations reflétant les flux revenant aux titulaires de droits sont comptabilisées conformément aux principes définis à l'article 621-11 du plan comptable général. Ces opérations sont comptabilisées dans les comptes de tiers « Débiteurs et créditeurs divers » collective tels que le compte « 4671 Débiteurs – Opérations de mandat » et « 4672 Créditeurs – Opérations de mandat de l'organisme de gestion collective. »*

Les droits perçus et destinés à être restitués aux auteurs sont comptabilisés dès la facturation par l'organisme de gestion collective. »

DS MS

3.2. Les flux de droits

La perception des redevances est enregistrée directement au crédit de comptes de tiers :

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

- 75 % du montant HT dans le compte d'auteurs à répartir,
- 25 % du montant HT dans le compte d'auteurs aide à la création,

La contrepartie se trouve en trésorerie dans des comptes bancaires séparés.

Les dettes vis-à-vis des auteurs sont individualisées par année afin de pouvoir suivre leur évolution pluriannuelle et être transférées, le cas échéant (si les auteurs ne se sont pas manifestés au terme du délai fixé par la réglementation), au compte d'aide à la création conformément à la législation.

3.3. Les flux monétaires

Le compte bancaire de gestion est alimenté par prélèvement depuis le compte bancaire de répartition. Les dépenses sont ensuite réglées par ce compte bancaire de gestion.

Les encaissements sont effectués sur les différents comptes bancaires selon la provenance des fonds et l'activité concernée.

3.4. Au bilan

3.4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les logiciels sont amortis suivant le mode linéaire sur 12 mois ou 1 an.

3.4.2 Immobilisations corporelles

Les règles concernant la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des immobilisations corporelles sont définies par le règlement n°2014-03 du 6 juin 2014.

Une analyse des immobilisations a été effectuée, il en ressort qu'aucun matériel n'est constitué de composant ayant une durée de vie différente. Aucune décomposition n'est donc nécessaire.

3.4.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières concernent le dépôt de garantie du loyer des bureaux administratifs situés 119 boulevard du Montparnasse 75006 PARIS.

3.4.4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, cas par cas, en fonction du risque connu.

3.4.5 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

À l'actif, le montant des disponibilités par canton est par principe équivalent aux passifs relatifs à ce canton.

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DS MS

3.5. Au compte de résultat

Selon les statuts, il est prévu un prélèvement en pourcentage effectué sur le montant brut des redevances des droits d'auteur au moment de leur perception par la société. Ce pourcentage est fixé par le Conseil d'Administration et modifié par lui aussi souvent que nécessaire pour assurer l'équilibre du Compte de Gestion.

Au cas où le produit de ce prélèvement laisserait le Compte de Gestion excédentaire ou

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

déficitaire au 31 décembre d'un exercice, cet excédent ou ce déficit serait reporté à nouveau selon le cas comme premier produit ou comme première charge du Compte de Gestion de l'exercice suivant.

Les produits financiers financent en partie les frais de gestion des droits.

Les charges sont comptabilisées dans les comptes correspondants selon le principe des engagements.

4. Informations complémentaires relatives au bilan, au compte de résultat

4.1. État de l'actif immobilisé

Immobilisations	Valeurs brutes au 01/01/2021	Acquisitions	Sorties	Valeurs brutes au 31/12/2021
Immobilisations incorporelles	**57 238**	**0**	**0**	**57 238**
Logiciel de répartition	57 238	0	0	57 238
Site internet	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	**16 770**	**0**	**0**	**16 770**
Agencements, inst techniques	663	0	**0**	663
Matériel de bureau	11 183	0	0	11 183
Mobilier de bureau	4 924	0	0	4 924
Immobilisations financières	**8 251**	**0**	**129**	**8 122**
Dépôts et cautionnements	8 251	0	129	8 122
Autres titres de participation	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	**82 259**	**0**	**129**	**82 130**

4.2. État des amortissements

Amortissements	Amortissements au 01/01/2021	Dotations	Sorties	Amortissements au 31/12/2021
Immobilisations incorporelles	**57 239**	**0**	**0**	**57 239**
Logiciel de répartition	57 239	0	0	57 239
Site Internet	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	**14 139**	**1 486**	**0**	**15 625**
Agencements, inst techniques	649	14	**0**	663
Matériel de bureau	9 755	1 347	0	11 102
Mobilier de bureau	3 735	125	0	3 860
TOTAL GENERAL	**71 378**	**1 486**	**0**	**72 864**

4.3. État des échéances des dettes

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DS
MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Aide à la création	723 340		723 340	
Copie privée 2021 à repartir	1 061 237	1 061 237		
Copie privée 2020 attribuée non versée	77 964	77 964		
Copie privée 2020 à repartir	63 725	63 725		
Copie privée 2019 attribuée non versée	60 472	60 472		
Copie privée 2019 à repartir	58 536	58 536		
Copie privée 2018 attribuée non versée	78 346	78 346		
Copie privée 2018 à repartir	34 711	34 711		
Copie privée 2017 attribuée non versée	54 277	54 277		
Copie privée 2017 à repartir	41 057	41 057		
Copie privée 2016 attribuée non versée	30 229	30 229		
Fournisseurs	31 294	31 294		
Dettes fiscales et sociales	105 712	105 712		
Autres dettes	4 685	4 685		
Total	**2 425 584**	**1 702 244**	**723 340**	**-**

4.4.1 Aide à la création

En conformité avec la législation, 25 % du montant collecté est consacré à l'aide à la création. Les modalités d'attribution de ces sommes ont été définies par l'assemblée générale des auteurs de décembre 2006.

Le montant inscrit au bilan se décompose comme suit :

Au 31/12/2018	**925 444**
25% de la CPA 2019	453 000
Apport DA prescrits antérieurs à 2014	333 959
Aides attribuées en 2019	-1 133 878
Actions d'éducation et de formations	-6 000
Frais gestion 2019	-85 081
Concours apportés à des actions de défense	0
Au 31/12/2019	**487 445**
25% de la CPA 2020	408 172
Apport DA prescrits antérieurs à 2015	66 488
Aides attribuées en 2020	-300 028
Actions d'éducation et de formations	-3 000
Frais gestion 2020	-72 673
Concours apportés à des actions de défense	0
Au 31/12/2020	**586 403**
25% de la CPA 2021	422 304
Apport DA prescrits antérieurs à 2016	72 663
Aides attribuées en 2021	-275 543
Actions d'éducation et de formations	-15 460
Frais gestion 2021	-67 027
Concours apportés à des actions de défense	0
Au 31/12/2021	**723 340**

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes M. SAADI

DS MS

36 aides à la création ont été versées au cours de l'année 2021, 25 projets sont concernés par ces versements.

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

Les créations qui se sont vues attribuer l'aide la plus importante ont bénéficié d'une aide d'un montant de 40 000 €. Il s'agit d'aides à la convention de développement.

4.4.2 Copie privée à répartir

Le montant à répartir après imputation des sommes consacrées à l'aide à la création et aux répartitions effectuées en 2021 se détaille de la façon suivante :

Année	Au 31/12/20	Droits nets (à reverser) perçus au titre de 2021	Paiements aux auteurs intervenus en 2021	DA prescrits transférés au compte d'aide à la création	Reclassement DA attribués mais non versés	Au 31/12/21
Antérieur	0					0
2009 attribuée non versée	2 391			2 391		0
2010 attribuée non versée	1 235			1 235		0
2011 attribuée non versée	769			769		0
2012 attribuée non versée	5 227		1 014	4 214		0
2013 attribuée non versée	4 620		1 893	2 727		0
2014 attribuée non versée	1 740			1 740		0
2015 attribuée non versée	28 767			28 767		0
2016 à répartir	30 648			30 648		0
2016 attribuée non versée	30 402			173		30 229
2017 à répartir	50 519		9 462			41 056
2017 attribuée non versée	54 277					54 277
2018 à répartir	21 490		2 801		16 023	34 711
2018 attribuée non versée	94 369				-16 023	78 346
2019 à répartir	13 786		118		44 868	58 536
2019 attribuée non versée	105 340				-44 868	60 472
2020 à répartir	999 435		857 745		-77 964	63 725
2020 attribuée non versée					77 964	77 964
2021 à répartir		1 061 237				1 061 237
Total	**1 445 012**	**1 061 237**	**873 034**	**72 663**	**0**	**1 560 552**
Dont à répartir	1 115 877	1 061 237	870 127	30 648		1 259 265
Dont attribuée non versée	329 136		2 907	42 015		301 288

Le montant à répartir au titre de la période du 1er janvier au 31 décembre 2021 après imputation des sommes consacrées à l'aide à la création et aux coûts liés à la gestion de la société s'élève à 1 061 237 €.

Les dettes des années 2015 et antérieures non versées et prescrites ont été transférées dans le compte d'aide à la création.

Les comptes de répartition par année sont scindés en : droits attribués non versés et droits non attribués.

4.4. Autres dettes

Les autres dettes sont à échéance à moins d'un an.

DS MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

4.5. Capitaux propres

La situation nette a évolué comme le présente le tableau ci-dessous pendant l'exercice. Le capital est variable, il s'élève à 40 380 €. Les nouveaux associés 2021 sont au nombre de douze.

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

	au 01/01/2021	Affectation	2021	au 31/12/2021
Capital	38 544		1 836	40 380
Réserves	193 505	-33 710		159 795
Report à nouveau	0			0
Résultat de l'exercice	-33 710	33 710	25 338	25 338
Situation nette	**198 339**	**0**	**27 174**	**225 513**

Les droits d'entrée des membres constituent le capital variable comme le mentionne l'article VIII des statuts.

Les droits d'entrée versés par de nouveaux membres sont intégrés au capital de la société et encaissés sur le compte bancaire de gestion.

4.6. Subventions d'investissement

Pour assurer le financement de l'acquisition des immobilisations, un compte de subvention d'investissement est doté et financé par le canton de la répartition aux auteurs. Lors de la comptabilisation des dotations aux amortissements, une reprise sur cette subvention d'investissement est effectuée à hauteur de la dotation.

	01/01/2021	+	-	31/12/2021
Valeurs brutes				
Logiciel en cours	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	57 239	0	0	57 239
Immobilisations corporelles	16 771	0	0	16 771
Sous total actif	***74 009***	***0***	***0***	***74 009***
Subventions d'investissement	16 771	0	0	16 771
Subv.d'invest.logiciel + site internet	57 239	0	0	57 239
Sous total passif	***74 009***	***0***	***0***	***74 009***
Amortissements				
Amortissements immos incorporelles	57 239	0	0	57 239
Amortissements immos corporelles	14 139	1 486	0	15 625
Sous total charges	***71 378***	***1 486***	***0***	***72 863***
Subventions d'inv. inscrites au résultat	71 378	1 486	0	72 863
Sous total produits	***71 378***	***1 486***	***0***	***72 863***
Valeurs nettes bilan				
Immobilisations nettes (Actif)	2 632	0	-1 486	1 146
Subventions d'investissement (Passif)	2 632	0	-1 486	1 146
Situation nette	**0**	**0**	**0**	**0**

4.7. Ventilation de la rémunération pour copie privée

La société a une activité de perception et de répartition des droits d'auteurs relatifs à la copie privée. Les droits relatifs à la rémunération pour la copie privée sont ventilés ainsi, avant répartition aux auteurs :

DS MS

Expert-Comptable M SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

	Total Encaissements TTC	Total Encaissements HT	Part affectée à la création	Part affectée à la gestion	Droits HT nets	Taux de gestion
Droits d'auteurs 2021	1 689 215	1 689 215	422 304	205 675	1 061 237	12,18%
Droits d'auteurs 2020	1 632 688	1 632 688	408 172	225 081	999 435	13,79%
Droits d'auteurs 2019	1 812 001	1 812 001	453 000	325 543	1 033 458	17,97%
Droits d'auteurs 2018	2 875 517	2 664 487	666 122	363 708	1 634 657	13,65%
Droits d'auteurs 2017	3 492 498	3 170 518	792 629	125 177	2 252 711	3,95%
Droits d'auteurs 2016	2 263 128	2 057 389	514 347	123 502	1 419 540	6,00%
Droits d'auteurs 2015	2 701 075	2 455 523	613 881	160 126	1 681 516	6,52%
Droits d'auteurs 2014	1 720 710	1 564 282	391 070	153 851	1 019 360	9,84%
Droits d'auteurs 2013	1 512 457	1 274 321	318 580	174 892	780 848	13,72%
Droits d'auteurs 2012	835 468	780 811	195 203	160 225	425 383	20,52%
Droits d'auteurs 2011	853 324	808 838	202 210	158 992	447 637	19,66%
Droits d'auteurs 2010	943 862	894 656	223 664	245 377	425 615	27,43%
Droits d'auteurs 2009	1 025 525	972 062	243 015	271 764	457 282	27,96%
Droits d'auteurs 2008	825 910	782 853	195 713	280 442	306 697	35,82%
Droits d'auteurs 2007	844 421	800 399	200 100	342 653	257 646	42,81%
Droits d'auteurs 2006	659 344		164 836	213 006	281 502	32,31%
Droits antérieurs	1 916 860		479 215	454 247	983 398	23,70%

Les sommes affectées à la gestion permettent d'assurer le fonctionnement de la société d'auteur.

5. Informations complémentaires

5.1. Situation fiscale latente

La société civile gère et exerce exclusivement au nom des titulaires les droits qui lui sont confiés dans le cadre d'un apport volontaire prévu par le code de la propriété intellectuelle.

Elle n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

5.2. Rémunération, avances et crédits alloués aux dirigeants

Les administrateurs, conformément à l'article XV des statuts, perçoivent des « jetons de présence » pour leur participation aux réunions du conseil d'administration.

La décision de l'assemblée générale ordinaire de 2021, a décidé d'allouer aux administrateurs, la somme maximale de 30 000 €, soit 600 € par administrateur et par séance pour l'exercice 2021. Le montant effectivement versé pour l'exercice est de 10 800 €.

La rémunération du Président est fixée par le conseil d'administration conformément à l'article XV C des statuts.

5.3. Effectif

La SAJE n'emploie pas de personnel.

DS MS

5.4. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :

Engagements donnés :

Les engagements pris par la SAJE pour des aides à la création vis-à-vis des auteurs et producteurs pour l'année 2021 et non encore versés au 31 décembre 2021 s'élèvent à 62 987 euros.

Il est à noter que certaines aides ne sont finalement pas versées par la SAJE, soit par abandon de la demande, soit parce que le montant finançable se révèle inférieur au montant demandé.

Engagements reçus : Néant

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

6. Informations mentionnées aux articles n° 131-2 à 131-8 du règlement n°2017-07 du 1er décembre 2017

6.1. Affectation des sommes en fin d'exercice (dettes aux auteurs)

NATURE des rémunérations	DROITS restant à verser au 31/12/20 (***) CPA à rep (1)	PERCEPTIONS de l'exercice Enc SDRM HT (2)	PRELEVEMENTS pour la gestion (3)	MONTANTS affectés (art.L.321-9) Aide à la création+Droits prescrits (4)	MONTANTS affectés à des œuvres sociales ou culturelles (5)	MONTANTS affectés aux ayants droit(*) (6)	DROITS restant à répartir au 31/12/2021(**) (7)= (1) + (2) - (3+4+5+6)
Rémunérations dont la gestion est confiée par les ayants droits Rémunérations dont la gestion est confiée en application de la loi : Article L.122-10 (pour la reproduction par reprographie) Article L.132-20-1 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, d'une œuvre télédiffusée à partir d'un État membre de la Communauté européenne);							
Article L.217-2 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, de la prestation d'un artiste interprète, d'un phonogramme ou d'un vidéogramme à partir d'un État membre de la Communauté européenne); Article L. 214-1 (pour le droit de communiquer au public un phonogramme publié à des fins de commerce); Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres sonores); Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	1 115 876	1 689 215	205 675	452 951	0,00	887 200	1 259 265
Total ……	**1 115 876**	**1 689 215**	**205 675**	**452 951**	**0 00**	**887 200**	**1 259 265**

(*) Les "montants affectés" s'entendent de l'inscription des sommes correspondantes au compte individuel de l'ayant droit.
(**) Les "droits à répartir" au 31/12/2020 correspondent aux sommes restant à affecter individuellement (cf 6.2).
(***) Au 31/12/2019 il s'agit des sommes restant à affecter individuellement.

DS
MS

Expert-Comptable
M. SAADI
Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

6.2. Récapitulation des sommes restant à affecter individuellement

RÉMUNÉRATIONS DONT LA GESTION EST CONFIÉE PAR LES AYANTS DROITS (à détailler selon la nature de la rémunération):	MONTANT
Total ……	

RÉMUNÉRATIONS DONT LA GESTION EST CONFIÉE EN APPLICATION DE LA LOI	MONTANT	ANNÉE de perception
Article L.122-10 (pour la reproduction par reprographie)		
Sous-total ……		
Article L.132-20-1 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, d'une œuvre télédiffusée à partir d'un État membre de la Communauté européenne);		
Sous-total ……		
Article L.217-2 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, de la prestation d'un artiste interprète, d'un phonogramme ou d'un vidéogramme à partir d'un État membre de la Communauté européenne);		
Sous-total ……		
Article L. 214-1 (pour le droit de communiquer au public un phonogramme publié à des fins de commerce);		
Sous-total ……		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres sonores);		
Sous-total ……		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	41 057	2017
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	34 710	2018
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	58 536	2019
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	63 725	2020
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	1 061 237	2021
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);		
Sous-total ……	1 259 265	
Total ……..	**1 259 265**	

DS
MS

Expert-Comptable M. SAADI Commissaire aux Comptes

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

6.3 Sommes affectées en fin d'exercice et non versées

RÉMUNÉRATIONS DONT LA GESTION EST CONFIÉE PAR LES AYANTS DROITS (à détailler selon la nature de la rémunération)	MONTANT
Total ……	

RÉMUNÉRATIONS DONT LA GESTION EST CONFIÉE EN APPLICATION DE LA LOI	MONTANT	ANNÉE de perception
Article L.122-10 (pour la reproduction par reprographie)		
Sous-total ……		
Article L.132-20-1 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, d'une œuvre télédiffuser à partir d'un État membre de la Communauté européenne);		
Sous-total ……		
Article L.217-2 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, de la prestation d'un artiste interprète, d'un phonogramme ou d'un vidéogramme à partir d'un État membre de la Communauté européenne);		
Sous-total ……		
Article L. 214-1 (pour le droit de communiquer au public un phonogramme publié à des fins de commerce);		
Sous-total ……		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres sonores);		
Sous-total ……		
Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	301 288	2016 à 2020
Sous-total ……	301 288	
Total ……..	**301 288**	

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes M. SAADI

DS MS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

6.4. États des sommes effectivement payées au cours de l'exercice au titre des affectations individuelles et des actions réalisées au titre des affectations collectives

ETAT DES SOMMES EFFECTIVEMENT PAYÉES au cours de l'exercice au titre des affectations individuelles (Rubrique à ne remplir que si l'inscription au compte individuel de l'ayant droit des sommes figurant en colonne 6 de l'annexe II ne permet pas à celui-ci d'en réclamer le règlement.)	
Rémunérations dont la gestion est confiée par les ayants droits (à détailler selon la nature de la rémunération) -…….. -…….. -…….. Rémunérations dont la gestion est confiée en application de la loi : Article L.122-10 (pour la reproduction par reprographie) Article L.132-20-1 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, d'une œuvre télédiffusée à partir d'un État membre de la Communauté européenne); Article L.217-2 (pour le droit d'autoriser la retransmission par câble, simultanée, intégrale et sans changement, sur le territoire national, de la prestation d'un artiste interprète, d'un phonogramme ou d'un vidéogramme à partir d'un État membre de la Communauté européenne); Article L. 214-1 (pour le droit de communiquer au public un phonogramme publié à des fins de commerce); Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres sonores); Article L. 311-1 (pour la copie privée des œuvres audiovisuelles);	873 034
Total ……	**873 034**

ACTIONS RÉALISÉES AU COURS DE L'EXERCICE au titre des affectations collectives	
Article L.321-9 ……	275 543
Œuvres sociales ou culturelles ……	15 460
Total……	**291 003**

DS

DocuSign Envelope ID: FF611AED-F258-43AE-ABFB-8EE09A89FCEA

6.5 Tableau de financement

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	25 338	-33 710
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	1 486	2 048
	- Reprises sur amortissements et sur provisions		
	+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat	1 486	2 048
	+ Autres variations complémentaires de la C.A.F.		
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**= Capacité d'autofinancement de l'exercice**	**25 338**	**-33 710**
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cession des immobilisations incorporelles		
	Prix de cession des immobilisations corporelles		
	Prix de cession des immobilisations financières		
	Remboursement de prets, dépots et créances immobilisées	129	31
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports	1 836	1 530
	Augmentation des autres capitaux propres		1 249
	Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)	**27 303**	**-30 900**
	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		306
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		1 249
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		309
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Remboursement des dettes financières		
	Total des emplois (II)		**1 864**
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	**27 303**	
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		**32 764**
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**Variations d'exploitation**		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements nets		
	En-cours et produits finis nets		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Créances clients et comptes rattachés nets		
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	4 444	17 437
	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-10 853	13 018
	Autres dettes d'exploitation	211 357	-279 232
	Totaux d'exploitation	**204 948**	**-246 309**
	Variation nette d'exploitation (A)	**204 948**	**-246 309**
	Variation hors exploitation		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	**-204 948**	**-246 309**
	Variation de trésorerie		
	Variation des disponibilités	-232 551	279 149
	Variation des concours bancaires		-75
	Variation nette de trésorerie (C)	**-232 551**	**279 074**
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net	**27 303**	
	Ressource nette		**32 765**

DS MS

M. SAADI Expert-Comptable Commissaire aux Comptes