Compte de Résultat (Première Partie)

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	10 329 430		10 329 430	8 044 328
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 179 061	850 573	39 029 634	30 161 414
Chiffres d'affaires nets	**48 508 491**	**850 573**	**49 359 064**	**38 205 742**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			54 958	5 292 242
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 070 661	714 883
Autres produits			635 788	519 271
PRODUITS D'EXPLOITATION			**51 120 470**	**44 732 138**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 070 761	2 969 418
Variation de stock de marchandises			158 162	309 425
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 380	1 258
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			24 450 751	21 335 512
TOTAL charges externes :			**28 683 054**	**24 615 614**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			559 487	678 065
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			9 753 026	8 803 729
Charges sociales			3 943 439	3 610 731
TOTAL charges de personnel :			**13 696 465**	**12 414 459**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 999 278	2 268 157
Dotations aux provisions sur immobilisations				26 236
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			276 000	276 600
TOTAL dotations d'exploitation :			**2 275 278**	**2 570 993**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 798 968	2 118 008
CHARGES D'EXPLOITATION			**48 013 252**	**42 397 139**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**3 107 218**	**2 334 999**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 107 218**	**2 334 999**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	141 594	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	294	845
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	141 888	**845**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	829 897	265 917
Différences négatives de change	2 119	3 945
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	832 016	**269 862**
RÉSULTAT FINANCIER	**(690 128)**	**(269 017)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 417 090**	**2 065 982**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	835 997	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 079 258	406 554
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 915 255	**406 554**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 228	1 533 508
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 145 898	343 875
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	400 000	
	2 551 126	**1 877 383**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**364 129**	**(1 470 829)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	204 502	
Impôts sur les bénéfices	127 394	(1 860 505)
TOTAL DES PRODUITS	**54 177 613**	**45 139 536**
TOTAL DES CHARGES	**51 728 291**	**42 683 879**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 449 322**	**2 455 658**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

© Sage

Annexe

© Sage

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément au règlement ANC n°2014-03 :

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations corporelles et incorporelles	Durées d'amortissements
Logiciel	1 an à 5 ans
Marques	5 à 10 ans
Installations techniques	3 à 10 ans
Matériel et Outillage industriels	5 et 10 ans
Matériel de transport	3 et 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 et 5 ans
Mobilier	5 à 15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport, déduction faite, le cas échéant, des provisions pour dépréciation jugées nécessaires pour les ramener à leur valeur d'usage. Une provision pour risque et charge, à hauteur de la quote-part détenue, peut également être inscrite au bilan en cas de situation nette négative.

SUBVENTIONS D'INVESTISSMENTS

Les subventions d'investissement sont amorties au même rythme et selon les mêmes modalités que les immobilisations dont elles sont l'objet. Elles sont rapportées au résultat par le biais du compte "quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice".

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, VMP

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks d'approvisionnement sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CREANCES

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.
Toutes les créances de plus de 3 mois ont été dépréciées à 100 %.

LES DETTES ET LES CHARGES

Les dettes certaines existant à la clôture de l'exercice figurent en compte de tiers ou en charges à payer au passif du bilan. A la clôture de l'exercice, les dettes que des évènements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrites au passif du bilan en provision pour risques et charges.

LES ENGAGEMENTS D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de **3.75%,** l'engagement pour Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2022 s'élève à **291 535 euros.**

MECENATS RECUS

Les mécénats reçus, relatifs à la production des expositions, sont comptabilisés au crédit du compte 746230. Ils figurent dans les autres produits d'exploitation et s'élèvent à 52 555 € sur 2022.

DIVERS

Les honoraires de commissariat aux comptes s'élèvent, au titre de l'exercice comptable clos au 31 décembre 2022, à 99 k€ hors taxes. Ils sont comptabilisés au débit du compte 622630.

INTEGRATION FISCALE

Pas d'intégration fiscale.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Changement d'actionnaire principal en date du 31 mars 2022.

⇨ **Les plus :**

- Le succès de la Fabrique des Lumières qui valide le modèle de développement des centres d'art numérique à l'international => la Fabrique a dépassé les 400 000 visiteurs en janvier 2023.

- Les centres d'art numérique, en dépit d'une programmation (Exposition « longue ») en retrait, sont tirés vers le haut par les expositions spéciales sur le second semestre 2022 :
  - ✓ Tintin ADL => 207 000 visiteurs (3 688 visiteurs / jour)
  - ✓ Cosmos BDL => 105 000 visiteurs (2 763 visiteurs / jour)
  - ✓ Cosmos CDL => 47 000 visiteurs (1 205 visiteurs / jour)
  - ✓ Jimmy Nelson FDL => 71 000 visiteurs (1 567 visiteurs / jour)

- L'activité « Réceptions » (7,1 m€ en 2022 à comparer à 5,1 m€ en 2019) qui bénéficie du rattrapage post Covid 2020 et 2021

⇨ **Les moins :**

- Déception de la fréquentation des expositions temporaires classiques :
  - ✓ MJA => Füssli : 712 visiteurs / jour – Gallen-Kallela : 777 visiteurs / jour
  - ✓ HDC => Klein : 612 visiteurs / jour - Dufy : 924 visiteurs / jour

- Le faible niveau de fréquentation du Hall des Lumières : 921 visiteurs / jour de septembre à décembre

- La fin de la DSP de la Villa Ephrussi de Rothschild au 31 décembre 2022

ENGAGEMENTS NON COMPTABILISES

Une convention a été signé entre Culturespaces et la Fondation Culturespaces :

- ➢ Dons en nature :
  - prise en charge des billets d'entrées sur les sites Culturespaces pour une valeur de 85 450€
  - mise à disposition de personnel de Culturespaces pour une valeur de 183 722€
  - mise à disposition des postes de travail d'une valeur de 58 239 €

Cette convention a bénéficié d'un reçu fiscal d'un montant identique.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine n'a pas d'impact sur la situation financière de la société. A ce stade, aucune exposition directe ou indirecte n'a été recensée affectant de manière significative l'activité de la société ou ses résultats futurs.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

CULTURESPACES

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	591 383		
Autres immobilisations incorporelles	1 716 244		11 257
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 307 627**		**11 257**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 182 904		380 933
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 513 895		32 362
Installations générales, agencements et divers	11 785 194		200 519
Matériel de transport	22 719		1 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 300 990		64 429
Emballages récupérables et divers	1 780 305		
Immobilisations corporelles en cours	176 442		194 845
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**25 762 450**		**874 089**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	33 535		3 025 100
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 031		329 874
TOTAL immobilisations financières :	**89 566**		**3 354 974**
TOTAL GÉNÉRAL	**28 159 643**		**4 240 319**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			591 383	
Autres immobilisations incorporelles		194 690	1 532 811	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**194 690**	**2 124 193**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		1 573 333	6 990 504	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		478 489	1 067 769	
Inst. générales, agencements et divers		4 228 444	7 757 269	
Matériel de transport		3 978	19 742	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		388 293	1 977 126	
Emballages récupérables et divers		363 064	1 417 241	
Immobilisations corporelles en cours	176 442		194 845	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**176 442**	**7 035 602**	**19 424 494**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 058 635	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		8 005	377 901	
TOTAL immobilisations financières :		**8 005**	**3 436 535**	
TOTAL GÉNÉRAL	**176 442**	**7 238 296**	**24 985 223**	

© Sage

Amortissements

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	534 833	44 877		579 710
Autres immobilisations incorporelles	773 269	23 408	194 690	601 988
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 308 103**	**68 285**	**194 690**	**1 181 698**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	3 537 049	756 844	303 317	3 990 576
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 308 746	70 196	447 053	931 889
Inst. générales, agencements et divers	7 837 924	837 725	3 423 954	5 251 695
Matériel de transport	21 665	561	3 212	19 014
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 730 920	210 551	364 360	1 577 111
Emballages récupérables et divers	1 671 224	55 116	347 807	1 378 532
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 107 528**	**1 930 993**	**4 889 704**	**13 148 818**
TOTAL GÉNÉRAL	**17 415 631**	**1 999 278**	**5 084 394**	**14 330 515**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	2 359 600	676 000	216 600	2 819 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**2 359 600**	**676 000**	**216 600**	**2 819 000**

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles	45 193		45 193	
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	6 878			6 878
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**52 071**		**45 193**	**6 878**

TOTAL GÉNÉRAL	**2 411 671**	**676 000**	**261 793**	**2 825 878**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	377 901		377 901
TOTAL de l'actif immobilisé :	**377 901**		**377 901**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	8 254		8 254
Autres créances clients	5 252 932	5 252 932	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 036	25 036	
État - Impôts sur les bénéfices	1 847 868	1 847 868	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	600 145	600 145	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	29 761	29 761	
Groupe et associés	34 988 379	34 988 379	
Débiteurs divers	90 104	90 104	
TOTAL de l'actif circulant :	**42 842 978**	**42 834 724**	**8 254**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	622 573	622 573	
TOTAL GÉNÉRAL	**43 843 452**	**43 457 297**	**386 155**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	36 663 634	17 822 236	18 841 398	
Emprunts et dettes financières divers	30 000		30 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 896 411	5 896 411		
Personnel et comptes rattachés	1 324 241	1 324 241		
Sécurité sociale et autres organismes	2 143 706	2 143 706		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	528 006	528 006		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	106 529	106 529		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	25 607	25 607		
Groupe et associés	1 600 174	1 600 174		
Autres dettes	1 926 945	1 926 945		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	708 696	708 696		
TOTAL GÉNÉRAL	**50 953 948**	**32 082 550**	**18 871 398**	

© Sage

Charges à Payer

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 990
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 386 818
Dettes fiscales et sociales	1 749 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 535
Autres dettes	1 926 945
TOTAL	**7 138 684**

© Sage

Produits à Recevoir

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	3 773 226
Personnel	
Organismes sociaux	25 036
État	
Divers, produits à recevoir	23 521
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**3 821 783**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	622 573	708 696
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	622 573	708 696

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Refacturation intérêts emprunts BDL	57 408	768000
Refacturation intérêts emprunts FDL	84 186	768000
Gains de change	294	766000
TOTAL	**141 888**	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts d'emprunts	483 213	661//
Commissions et garanties bancaires	346 683	668000
Pertes de change	2 119	666000
TOTAL	**832 015**	

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Quote part de subventions d'investissements	1 069 218	777000
Cession immobilisations Fin DSP Villa Ephrussi	1 008 040	775000
Cession immobilisations Fin DSP Théatre Antique d'orange	2 000	775000
Indemnité transactionnelle Fin DSP Villa Ephrussi - Académie des Beaux-Arts	835 997	771000
TOTAL	**2 915 255**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC des immobilisations sorties fin DSP VER et TAO	2 145 898	675000
Indemnité transaction - Projet Bruxelles	400 000	687100
Dons	680	671300
Amendes Pénalités - Carpa	4 548	671000/671200
TOTAL	**2 551 126**	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

NATURE	Montant
Remboursements assurances / sinitres divers	3 561
Remboursements Formation - embauches	14 543
Remboursements Prévoyances	17 940
Transferts charges 2020 - 2021 C/C HDL	772 824
TOTAL	**808 868**

© Sage

Ventilation de l'impôt sur les sociétés	Résultat avant impôt	Impôt dû	Carry Back	Crédit d'impôt		Résultat après impôt
Résultat courant avant impôts	2 417 090	275 471		0	(1)	2 141 619
Résultat exceptionnel	364 129	0	0	148 077	(2)	512 206
Total	2 781 218	275 471	0	148 077		2 653 824
		0				
Contribution additionnelle à l'IS sur les montants distribués						
Participation des salariés						-204 502
Résultat comptable après impôt		0				2 449 322
Imputation des Déficits antérieurs		-275 471				-2 449 322
IS		0	0	148 077	0	0

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Amortissements dérogatoires	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**0**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Provisions pour risques sociaux	0
Provisions pour charges à caractère social	0
	0
Provisions de charges à payer au 31/12/2022	
Participation des salariés	204 052
C3S	47 028
Autres	
	251 080
TOTAL ALLEGEMENTS	**251 080**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**251 080**

Tableau de variation des capitaux propres

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 050 000	94 590		1 144 590
Primes liées au capital social	383 793	2 905 410		3 289 203
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	105 000			105 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	400 000			400 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(3 883 193)	2 455 658		(1 427 535)
Résultat de l'exercice	2 455 658	2 449 323	2 455 658	2 449 323
Subventions d'investissement	1 343 790	150 735	1 327 481	167 044
Provisions réglementées				
TOTAL	**1 855 048**	**8 055 716**	**3 783 139**	**6 127 625**

© Sage

Composition du Capital Social

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	70000	15
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	6306	15
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	76306	15

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 588 108
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**36 588 108**

© Sage

Engagements donnés	
Caution – garantie à 1ère demande – Contrat de délégation de service public avec la ville de Nîmes	0 €
Caution bancaire à GECITER, propriétaire des locaux du 153, bd Haussmann Paris Nouveaux locaux depuis le 05/01/2013	55 452 €
Complément caution bancaire à GECITER, pour les locaux supplémentaires au 153, bd Haussmann Paris Agrandissement des locaux à partir du 01/07/2018	49 225 €
Versement d'une dotation totale de 150 000 € en 3 annualités à la Fondation Culturespaces. Une annualité de 50 000 € a été versée en 2018 Celle de 2019 a été versée le 10 janvier 2020	150 000 €
Avals et Cautions divers BNP Paribas	7 211 451 €
Garantie autonome de paiement - Contrat de délégation de service public avec ville de Bordeaux jusqu'au 30/04/2035	130 000 €
Garantie bancaire BNP Paribas pour le site d'Amsterdam jusqu'au 31/01/2033	243 929 €
TOTAL	**7 840 057 €**

Engagements reçus	
Néant	
TOTAL	

Dénomination *Siège Social*	Capital *Capitaux propres*	% QP détenue *Divid.encaiss.*	Val brute titres Val nette titres	Avances accordées sur l'exercice *Cautions*	Chiffre d'affaires *Résultat*
Filiales (plus de 50%)					
CULTURESPACES DIGITAL	1 000	100%	3 000 850		870 672
153 bld Haussmann 75008 Paris	3 737 635		3 000 850		2 565 211
BASSINS DES LUMIERES	10 000	100%	10 000		7 397 046
153 bld haussmann 75008 Paris	-637 162		10 000		-251 927
CULTURESPACES NETHERLANDS BV - Fabrique des Lumières	1 000	100%	1 000		6 100 565
33 Pazzanistraat - 1014DB - Amsterdam - PAYS BAS	-1 576 665		1 000		-1 122 442
CULTURESPACES USA INC Hall de Lumières		50%	86,58		0
49 Chambers ST NEW YORK- NY 10007			86,58		0
CULTURESPACES GERMANY - Dormunt & Hambourg	25 000	100%	25 000		3 284 214
4 Phoenixplatz - 44263 Dortmund - ALLEMAGNE	-1 928 294		25 000		-1 953 294
CE MAROC		80%	21 698		
1100 bld Al Quods 20190 Casablanca					
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Effectif Moyen

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	89	
Agents de maîtrise et techniciens	42	
Employés	108	
Ouvriers		
TOTAL	239	

© Sage

	Total des membres	Organes		
		Administration	*Direction*	*Surveillance*
Engagements financiers Rémunérations allouées	Non communiqué			

Cette information n'est pas communiquée, comme il est prévu à l'article C. com. R 123-198-1°. Cela reviendrait, en effet, à divulguer de manière nominative les rémunérations octroyées aux dirigeants de la société.

Flux de trésorerie

Exercice comptable 2022

Culturespaces SAS

Edition du 10/05/23

Trésorerie au 01/01/2022	**15 082 537**
Flux de trésorerie liés à l'activité	
RESULTAT DE L'EXERCICE	*3 649 473*
Dotation aux amortissements et charges à répartir	1 999 278
Provisions dépréciations des immobilisations	0
Charges à répartir	
Provision pour Déprécition des stocks	0
Reprises de provisions (stocks)	0
Dotation aux provisions s/ clients douteux	0
Reprises de provisions s/ clients douteux	0
Dotation aux provisions pour R et C	676 000
Reprises de provisions pour R et C	-216 600
Reprises de provisions	0
Dotation aux prov. pour risques sur Compte courant et sur titres	0
Reprise prov. pour risques sur immo	-45 193
Quote part de subvention d'investissements	-1 069 218
Immobilisations cédées + ou - Values(VNC hors immo en cours)	1 135 858
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A)	*5 929 247*
Variation sur les stocks et encours	158 162
Variation sur les acomptes sur commandes en cours	17 623
Variation sur les clients et autres créances	-2 708 013
Variation sur les autres créances	750 759
Variations sur les charges constatées d'avances	552 186
Variation sur les acomptes sur commandes en cours	-510 163
Variation sur les fournisseurs et autres dettes	-2 160 424
Variation sur les dettes fiscales et sociales	-2 327 155
Variation sur les dettes immobilisations	-116 445
Variation sur les autres dettes	14 550
Variation sur les produits constatés d'avance	-100 704
Variation ecart de conversion	546 004
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (B)	*-5 883 620*
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)+(B) (1)	*45 627*
Flux net de trésorerie liés aux investissements	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-885 346
Souscrition actions => CED +3 000 000 CE GERMANY 25000 BDL 100	-3 025 100
Reclasst des immobs en cours en immobilisations	176 442
Δ des dépots et cautions	-321 869
Charges à répartir	
Immobilisations cédées - prix de vente	1 010 040
titres Sci HDC	0
Nouvelles subventions d'investissement	181 626
Nouvelles subventions d'investissement à recevoir	23 521
Annul sub N-1	-312 674
Flux de trésorerie liés aux investissements (2)	*-3 153 360*
Flux net de trésorerie liés aux financements	
Augmentation de capital	3 000 000
	0
Dividendes versés 2020 sur 2022	-1 378 297
Régularisation dépôts garantie reçus	-49 000
Avances accordées à Culture Espaces Belgique	0
Avances accordées à Culturespaces Maroc	0
Ajustt compte-courant Engie	-9 000 000
Compte courant CEH	600 000
Avances accordées à BDL	62 011
Avances accordées à CE Digital	4 851 252
Avances accordées à FDL	-2 320 934
Avances accordées à Hall de Lumières	-6 802 455
Avances accordées PxDL	-5 394 527
Avances accordées Hambourg	-825 860
Intérêts courus banque	68 119
Emprunt pour financement des investissements	14 600 000
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	-3 333 995
Intérêts courus	-1 693
Flux de trésorerie liés aux financements (3)	*-5 925 379*
Variation de trésorerie au 31/12/2021 (1)+(2)+(3)	*-10 032 911*
Trésorerie au 31/12/2022	*5 049 626*

Situation de l'actif réalisable et disponible	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Avances, acomptes versés sur commandes	52 008	69 631
Créances clients et comptes rattachés	5 254 307	2 546 294
Autres créances	37 581 792	27 243 738
Sous total	**42 888 108**	**29 859 663**
Disponibilités	5 683 756	15 082 537
TOTAL	**48 571 863**	**44 942 200**

Situation du passif exigible	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 663 634	25 331 202
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	1 630 174	10 457 471
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 845	516 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 896 411	8 056 834
Dettes fiscales et sociales	4 102 482	6 137 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 607	142 052
Autres dettes	1 926 945	1 912 395
TOTAL	**50 251 097**	**52 553 170**

Etats prévisionnels

Rubriques	Prévisionnel 2023	Réalisé 2022
Ventes de marchandises	8 320 770	10 329 430
Production vendue de service	34 407 186	39 029 634
Subventions d'exploitation	0	54 958
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	0	1 070 661
Autres	4 129 986	635 788
PRODUITS	**46 857 942**	**51 120 471**
- Consommations	31 354 088	31 482 023
VALEUR AJOUTEE	**15 503 854**	**19 638 448**
Impôts et taxes	579 360	559 487
Charges de personnel	12 909 750	13 696 465
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**2 014 744**	**5 382 496**
Dotation amortissement, dépréciations, provisions	1 527 573	2 275 278
RESULTAT D'EXPLOITATION	**487 171**	**3 107 218**
Résultat financier	-62 519	-690 128
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**424 652**	**2 417 090**
Produits exceptionnels	207 044	2 915 255
Charges exceptionnelles	708 500	2 551 126
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-501 456**	**364 129**
Participation	0	204 502
Impôt sur les bénéfices	0	127 394
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-76 804**	**2 449 323**

Emplois	Prévisionnel	Réel	Réel
	2023	*2022*	*2021*
Distribution mises en paiement en cours de l'exercice	0	0	0
Acquisitions éléments actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	0	11 257	0
Immobilisations corporelles	896 540	874 089	1 894 617
Immobilisations financières	0	3 354 974	0
Charges à répartir sur plusieurs exercice			
Réduction capitaux propres			
Remboursement dettes financières	5 246 710	3 333 995	2 300 811
Total emplois	**6 143 250**	**7 574 315**	**4 195 428**

Ressources	Prévisionnel	Réel	Réel
	2023	*2022*	*2021*
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 243 725	4 929 448	5 558 290
Cessions éléments actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		194 690	
Immobilisations corporelles		7 212 044	241 880
Immobilisations financières		8 005	
Augmentation capitaux propres			
Capital ou apports			
Autres capitaux propres			
Augmentation dettes financières	8 500 000	14 600 000	10 000 000
Total Ressources	**9 743 725**	**26 944 187**	**15 800 170**

RESSOURCE NETTE	**3 600 475**	**19 369 872**	**11 604 742**
EMPLOI NET	**0**	**0**	**0**

CULTURESPACES
153 BLD HAUSSMANN
75008 PARIS
0153776619

culturespaces
PARTAGER LA CULTURE

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022

© Sage

Bilan Actif

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	591 383	579 710	11 673	56 550
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	360 240	336 104	24 136	42 307
Fonds commercial	895 827		895 827	895 827
Autres immobilisations incorporelles	276 743	265 883	10 860	4 840
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 124 193**	**1 181 698**	**942 496**	**999 524**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	6 990 504	3 990 576	2 999 928	4 645 855
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 067 769	931 889	135 879	205 149
Autres immobilisations corporelles	11 171 377	8 226 353	2 945 024	4 582 282
Immobilisations en cours	194 845		194 845	176 442
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**19 424 494**	**13 148 818**	**6 275 676**	**9 609 728**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 058 635		3 058 635	33 535
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	377 901		377 901	56 031
TOTAL immobilisations financières :	**3 436 535**		**3 436 535**	**89 566**
ACTIF IMMOBILISÉ	**24 985 223**	**14 330 515**	**10 654 708**	**10 698 819**
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	603 278		603 278	761 440
TOTAL stocks et en-cours :	**603 278**		**603 278**	**761 440**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	52 008		52 008	69 631
Créances clients et comptes rattachés	5 261 186	6 878	5 254 307	2 546 294
Autres créances	37 581 792		37 581 792	27 243 738
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**42 894 986**	**6 878**	**42 888 108**	**29 859 663**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 683 756		5 683 756	15 082 537
Charges constatées d'avance	622 573		622 573	1 174 759
TOTAL disponibilités et divers :	**6 306 328**		**6 306 328**	**16 257 296**
ACTIF CIRCULANT	**49 804 593**	**6 878**	**49 797 714**	**46 878 398**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**74 789 816**	**14 337 394**	**60 452 422**	**57 577 217**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

© Sage

Bilan Passif

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 144 590	1 144 590	1 050 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			3 289 203	383 793
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			105 000	105 000
Réserves statutaires ou contractuelles			400 000	400 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(1 427 535)	(3 883 193)
Résultat de l'exercice			2 449 322	2 455 658
		TOTAL situation nette :	**5 960 580**	**511 258**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			167 045	1 343 790
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**6 127 625**	**1 855 048**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			2 819 000	2 359 600
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 819 000**	**2 359 600**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			36 663 634	25 331 202
Emprunts et dettes financières divers			1 630 174	10 457 471
		TOTAL dettes financières :	**38 293 808**	**35 788 674**
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS			5 845	516 008
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 896 411	8 056 834
Dettes fiscales et sociales			4 102 482	6 137 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			25 607	142 052
Autres dettes			1 926 945	1 912 395
		TOTAL dettes diverses :	**11 951 445**	**16 248 488**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			708 696	809 399
		DETTES	**50 959 793**	**53 362 570**
Ecarts de conversion passif			546 004	
		TOTAL GÉNÉRAL	**60 452 422**	**57 577 217**

© Sage

CULTURESPACES
Société par actions simplifiée au capital de 1.144.590 euros
Siège social : 153, boulevard Hausmann, 75008 PARIS
378 955 116 RCS PARIS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,
le 30 juin,

la société CULTURESPACES HOLDING, société par actions simplifiée au capital de 408.777,68 euros dont le siège social est situé 153, boulevard Haussmann, 75008 Paris, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 907 777 999, représentée par son président Monsieur Bruno Monnier,

associée unique de la société CULTURESPACES (« **Associée Unique** »), société par actions simplifiée au capital de 1.144.590 euros dont le siège est situé 153, boulevard Hausmann, 75008 Paris, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 378 955 116 (la « **Société** »),

la société GRANT THORNTON, commissaire aux comptes de la Société (le « **Commissaire aux Comptes** »), ayant été régulièrement informée des présentes, étant absente,

CULTURESPACES HOLDING étant également présidente de la Société (la « **Présidente** »),

I - a préalablement exposé ce qu'il suit :

La Présidente a établi et arrêté les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi que le rapport de gestion, qui ont été tenus à disposition du Commissaire aux Comptes.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022, le rapport de gestion du Président et le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été adressés à l'Associée Unique, qui a pu prendre pleine et entière connaissance de tous documents et informations nécessaires à son information préalablement à la prise des décisions qui suivent.

II - a pris les décisions suivantes :

- approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022 et quitus à la présidente,
- affectation du résultat de l'exercice,
- approbation des charges fiscales non-déductibles visées à l'article 39-4 du Code générale des impôts,
- conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et après avoir examiné le bilan, le compte de résultat et l'annexe des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022, se soldant par un bénéfice de 2.449.323 euros, approuve lesdits rapports et les comptes tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associée Unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associée Unique approuve le montant des dépenses et charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 43.950 : euros.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2.449.323 euros comme il suit :

Bénéfice ..... 2.449.323 euros,

- à l'absorption des pertes antérieures reportées à nouveau ..... 1.427.535 euros,
- à la réserve légale ..... 9.459 euros,

- le solde, soit ..... 1.012.329 euros, en totalité au compte « report à nouveau ».

Après cette affectation, les comptes de capitaux propres s'établiront comme suit :

Capitaux propres	en euros
Capital	1.144.590
Primes d'émission, de fusion	3.289.203
Réserve légale	114.459
Réserve statutaire ou réglementaire	400.000
Report à nouveau	1.012.329
Total	**5.960.581**

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte de ce qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associée Unique prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

L'Associée Unique précise qu'en application de l'article L.227-10, alinéa 4 du Code de Commerce, ces conventions visées à ce même article seront portées au registre des assemblée générale de la Société en annexe au présent procès-verbal.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et l'Associée Unique.

	
signature **Le Président,** Monsieur Bruno Monnier	*signature* **L'Associée Unique,** CULTURESPACES HOLDING, représentée par Monsieur Bruno Monnier

CULTURESPACES
Société par actions simplifiée au capital de 1.144.590 euros
Siège social : 153, boulevard Hausmann, 75008 PARIS
378 955 116 RCS PARIS

ANNEXE

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

En application de l'article L.227-10, al.4 du Code de commerce des statuts, les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la Société et soit sa Présidente (ou l'un de ses dirigeants), soit son Associée unique ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du même Code, doivent être mentionnées sur le Registre des assemblées générales.

Néant.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Culturespaces
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 144 590 €
153 boulevard Haussmann
75008 Paris

Grant Thornton
Société par Actions Simplifiée d'Expertise Comptable et de commissariat aux comptes 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

Culturespaces

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société Culturespaces,

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 **Culturespaces** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 et 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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 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 ;

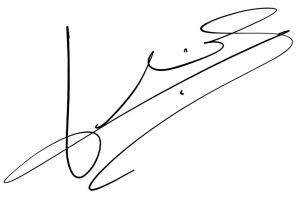
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine, le 27 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Solange Aïache
Associée

CULTURESPACES
153 BLD HAUSSMANN
75008 PARIS
0153776619

culturespaces
PARTAGER LA CULTURE

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022

© Sage

Bilan Actif

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	591 383	579 710	11 673	56 550
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	360 240	336 104	24 136	42 307
Fonds commercial	895 827		895 827	895 827
Autres immobilisations incorporelles	276 743	265 883	10 860	4 840
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 124 193**	**1 181 698**	**942 496**	**999 524**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	6 990 504	3 990 576	2 999 928	4 645 855
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 067 769	931 889	135 879	205 149
Autres immobilisations corporelles	11 171 377	8 226 353	2 945 024	4 582 282
Immobilisations en cours	194 845		194 845	176 442
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**19 424 494**	**13 148 818**	**6 275 676**	**9 609 728**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 058 635		3 058 635	33 535
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	377 901		377 901	56 031
TOTAL immobilisations financières :	**3 436 535**		**3 436 535**	**89 566**
ACTIF IMMOBILISÉ	**24 985 223**	**14 330 515**	**10 654 708**	**10 698 819**
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	603 278		603 278	761 440
TOTAL stocks et en-cours :	**603 278**		**603 278**	**761 440**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	52 008		52 008	69 631
Créances clients et comptes rattachés	5 261 186	6 878	5 254 307	2 546 294
Autres créances	37 581 792		37 581 792	27 243 738
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**42 894 986**	**6 878**	**42 888 108**	**29 859 663**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 683 756		5 683 756	15 082 537
Charges constatées d'avance	622 573		622 573	1 174 759
TOTAL disponibilités et divers :	**6 306 328**		**6 306 328**	**16 257 296**
ACTIF CIRCULANT	**49 804 593**	**6 878**	**49 797 714**	**46 878 398**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**74 789 816**	**14 337 394**	**60 452 422**	**57 577 217**

© Sage

Bilan Passif

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 144 590	1 144 590	1 050 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			3 289 203	383 793
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			105 000	105 000
Réserves statutaires ou contractuelles			400 000	400 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(1 427 535)	(3 883 193)
Résultat de l'exercice			2 449 322	2 455 658
		TOTAL situation nette :	**5 960 580**	**511 258**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			167 045	1 343 790
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**6 127 625**	**1 855 048**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			2 819 000	2 359 600
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**2 819 000**	**2 359 600**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			36 663 634	25 331 202
Emprunts et dettes financières divers			1 630 174	10 457 471
		TOTAL dettes financières :	**38 293 808**	**35 788 674**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			5 845	516 008
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 896 411	8 056 834
Dettes fiscales et sociales			4 102 482	6 137 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			25 607	142 052
Autres dettes			1 926 945	1 912 395
		TOTAL dettes diverses :	**11 951 445**	**16 248 488**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			708 696	809 399
		DETTES	**50 959 793**	**53 362 570**
Ecarts de conversion passif			546 004	
		TOTAL GÉNÉRAL	**60 452 422**	**57 577 217**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	10 329 430		10 329 430	8 044 328
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 179 061	850 573	39 029 634	30 161 414
Chiffres d'affaires nets	**48 508 491**	**850 573**	**49 359 064**	**38 205 742**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			54 958	5 292 242
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 070 661	714 883
Autres produits			635 788	519 271
PRODUITS D'EXPLOITATION			**51 120 470**	**44 732 138**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 070 761	2 969 418
Variation de stock de marchandises			158 162	309 425
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 380	1 258
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			24 450 751	21 335 512
TOTAL charges externes :			**28 683 054**	**24 615 614**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			559 487	678 065
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			9 753 026	8 803 729
Charges sociales			3 943 439	3 610 731
TOTAL charges de personnel :			**13 696 465**	**12 414 459**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 999 278	2 268 157
Dotations aux provisions sur immobilisations				26 236
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			276 000	276 600
TOTAL dotations d'exploitation :			**2 275 278**	**2 570 993**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 798 968	2 118 008
CHARGES D'EXPLOITATION			**48 013 252**	**42 397 139**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**3 107 218**	**2 334 999**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**3 107 218**	**2 334 999**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	141 594	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	294	845
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	141 888	**845**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	829 897	265 917
Différences négatives de change	2 119	3 945
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	832 016	**269 862**
RÉSULTAT FINANCIER	**(690 128)**	**(269 017)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 417 090**	**2 065 982**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	835 997	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 079 258	406 554
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2 915 255	**406 554**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 228	1 533 508
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 145 898	343 875
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	400 000	
	2 551 126	**1 877 383**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**364 129**	**(1 470 829)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	204 502	
Impôts sur les bénéfices	127 394	(1 860 505)
TOTAL DES PRODUITS	**54 177 613**	**45 139 536**
TOTAL DES CHARGES	**51 728 291**	**42 683 879**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 449 322**	**2 455 658**

© Sage

Annexe

© Sage

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément au règlement ANC n°2014-03 :

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations corporelles et incorporelles	Durées d'amortissements
Logiciel	1 an à 5 ans
Marques	5 à 10 ans
Installations techniques	3 à 10 ans
Matériel et Outillage industriels	5 et 10 ans
Matériel de transport	3 et 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 et 5 ans
Mobilier	5 à 15 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport, déduction faite, le cas échéant, des provisions pour dépréciation jugées nécessaires pour les ramener à leur valeur d'usage. Une provision pour risque et charge, à hauteur de la quote-part détenue, peut également être inscrite au bilan en cas de situation nette négative.

SUBVENTIONS D'INVESTISSMENTS

Les subventions d'investissement sont amorties au même rythme et selon les mêmes modalités que les immobilisations dont elles sont l'objet. Elles sont rapportées au résultat par le biais du compte "quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice".

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES, VMP

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks d'approvisionnement sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CREANCES

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.
Toutes les créances de plus de 3 mois ont été dépréciées à 100 %.

LES DETTES ET LES CHARGES

Les dettes certaines existant à la clôture de l'exercice figurent en compte de tiers ou en charges à payer au passif du bilan. A la clôture de l'exercice, les dettes que des évènements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrites au passif du bilan en provision pour risques et charges.

LES ENGAGEMENTS D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de **3.75%,** l'engagement pour Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2022 s'élève à **291 535 euros.**

MECENATS RECUS

Les mécénats reçus, relatifs à la production des expositions, sont comptabilisés au crédit du compte 746230. Ils figurent dans les autres produits d'exploitation et s'élèvent à 52 555 € sur 2022.

DIVERS

Les honoraires de commissariat aux comptes s'élèvent, au titre de l'exercice comptable clos au 31 décembre 2022, à 99 k€ hors taxes. Ils sont comptabilisés au débit du compte 622630.

INTEGRATION FISCALE

Pas d'intégration fiscale.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Changement d'actionnaire principal en date du 31 mars 2022.

⇨ **Les plus :**

- Le succès de la Fabrique des Lumières qui valide le modèle de développement des centres d'art numérique à l'international => la Fabrique a dépassé les 400 000 visiteurs en janvier 2023.

- Les centres d'art numérique, en dépit d'une programmation (Exposition « longue ») en retrait, sont tirés vers le haut par les expositions spéciales sur le second semestre 2022 :
  - ✓ Tintin ADL => 207 000 visiteurs (3 688 visiteurs / jour)
  - ✓ Cosmos BDL => 105 000 visiteurs (2 763 visiteurs / jour)
  - ✓ Cosmos CDL => 47 000 visiteurs (1 205 visiteurs / jour)
  - ✓ Jimmy Nelson FDL => 71 000 visiteurs (1 567 visiteurs / jour)

- L'activité « Réceptions » (7,1 m€ en 2022 à comparer à 5,1 m€ en 2019) qui bénéficie du rattrapage post Covid 2020 et 2021

⇨ **Les moins :**

- Déception de la fréquentation des expositions temporaires classiques :
  - ✓ MJA => Füssli : 712 visiteurs / jour – Gallen-Kallela : 777 visiteurs / jour
  - ✓ HDC => Klein : 612 visiteurs / jour - Dufy : 924 visiteurs / jour

- Le faible niveau de fréquentation du Hall des Lumières : 921 visiteurs / jour de septembre à décembre

- La fin de la DSP de la Villa Ephrussi de Rothschild au 31 décembre 2022

ENGAGEMENTS NON COMPTABILISES

Une convention a été signé entre Culturespaces et la Fondation Culturespaces :

- ➢ Dons en nature :
  - prise en charge des billets d'entrées sur les sites Culturespaces pour une valeur de 85 450€
  - mise à disposition de personnel de Culturespaces pour une valeur de 183 722€
  - mise à disposition des postes de travail d'une valeur de 58 239 €

Cette convention a bénéficié d'un reçu fiscal d'un montant identique.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine n'a pas d'impact sur la situation financière de la société. A ce stade, aucune exposition directe ou indirecte n'a été recensée affectant de manière significative l'activité de la société ou ses résultats futurs.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

CULTURESPACES

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	591 383		
Autres immobilisations incorporelles	1 716 244		11 257
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 307 627**		**11 257**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	8 182 904		380 933
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 513 895		32 362
Installations générales, agencements et divers	11 785 194		200 519
Matériel de transport	22 719		1 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 300 990		64 429
Emballages récupérables et divers	1 780 305		
Immobilisations corporelles en cours	176 442		194 845
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**25 762 450**		**874 089**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	33 535		3 025 100
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 031		329 874
TOTAL immobilisations financières :	**89 566**		**3 354 974**
TOTAL GÉNÉRAL	**28 159 643**		**4 240 319**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			591 383	
Autres immobilisations incorporelles		194 690	1 532 811	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**194 690**	**2 124 193**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		1 573 333	6 990 504	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		478 489	1 067 769	
Inst. générales, agencements et divers		4 228 444	7 757 269	
Matériel de transport		3 978	19 742	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		388 293	1 977 126	
Emballages récupérables et divers		363 064	1 417 241	
Immobilisations corporelles en cours	176 442		194 845	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**176 442**	**7 035 602**	**19 424 494**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 058 635	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		8 005	377 901	
TOTAL immobilisations financières :		**8 005**	**3 436 535**	
TOTAL GÉNÉRAL	**176 442**	**7 238 296**	**24 985 223**	

© Sage

Amortissements

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	534 833	44 877		579 710
Autres immobilisations incorporelles	773 269	23 408	194 690	601 988
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 308 103**	**68 285**	**194 690**	**1 181 698**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	3 537 049	756 844	303 317	3 990 576
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 308 746	70 196	447 053	931 889
Inst. générales, agencements et divers	7 837 924	837 725	3 423 954	5 251 695
Matériel de transport	21 665	561	3 212	19 014
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 730 920	210 551	364 360	1 577 111
Emballages récupérables et divers	1 671 224	55 116	347 807	1 378 532
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 107 528**	**1 930 993**	**4 889 704**	**13 148 818**
TOTAL GÉNÉRAL	**17 415 631**	**1 999 278**	**5 084 394**	**14 330 515**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	2 359 600	676 000	216 600	2 819 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**2 359 600**	**676 000**	**216 600**	**2 819 000**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles	45 193		45 193	
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	6 878			6 878
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**52 071**		**45 193**	**6 878**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 411 671**	**676 000**	**261 793**	**2 825 878**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	377 901		377 901
TOTAL de l'actif immobilisé :	**377 901**		**377 901**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	8 254		8 254
Autres créances clients	5 252 932	5 252 932	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 036	25 036	
État - Impôts sur les bénéfices	1 847 868	1 847 868	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	600 145	600 145	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	29 761	29 761	
Groupe et associés	34 988 379	34 988 379	
Débiteurs divers	90 104	90 104	
TOTAL de l'actif circulant :	**42 842 978**	**42 834 724**	**8 254**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	622 573	622 573	
TOTAL GÉNÉRAL	**43 843 452**	**43 457 297**	**386 155**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	36 663 634	17 822 236	18 841 398	
Emprunts et dettes financières divers	30 000		30 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 896 411	5 896 411		
Personnel et comptes rattachés	1 324 241	1 324 241		
Sécurité sociale et autres organismes	2 143 706	2 143 706		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	528 006	528 006		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	106 529	106 529		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	25 607	25 607		
Groupe et associés	1 600 174	1 600 174		
Autres dettes	1 926 945	1 926 945		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	708 696	708 696		
TOTAL GÉNÉRAL	**50 953 948**	**32 082 550**	**18 871 398**	

© Sage

Charges à Payer

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 990
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 386 818
Dettes fiscales et sociales	1 749 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 535
Autres dettes	1 926 945
TOTAL	**7 138 684**

© Sage

Produits à Recevoir

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	3 773 226
Personnel	
Organismes sociaux	25 036
État	
Divers, produits à recevoir	23 521
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**3 821 783**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	622 573	708 696
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**622 573**	**708 696**

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Refacturation intérêts emprunts BDL	57 408	768000
Refacturation intérêts emprunts FDL	84 186	768000
Gains de change	294	766000
TOTAL	**141 888**	

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts d'emprunts	483 213	661//
Commissions et garanties bancaires	346 683	668000
Pertes de change	2 119	666000
TOTAL	**832 015**	

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Quote part de subventions d'investissements	1 069 218	777000
Cession immobilisations Fin DSP Villa Ephrussi	1 008 040	775000
Cession immobilisations Fin DSP Théatre Antique d'orange	2 000	775000
Indemnité transactionnelle Fin DSP Villa Ephrussi - Académie des Beaux-Arts	835 997	771000
TOTAL	**2 915 255**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC des immobilisations sorties fin DSP VER et TAO	2 145 898	675000
Indemnité transaction - Projet Bruxelles	400 000	687100
Dons	680	671300
Amendes Pénalités - Carpa	4 548	671000/671200
TOTAL	**2 551 126**	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

NATURE	Montant
Remboursements assurances / sinitres divers	3 561
Remboursements Formation - embauches	14 543
Remboursements Prévoyances	17 940
Transferts charges 2020 - 2021 C/C HDL	772 824
TOTAL	**808 868**

© Sage

Ventilation de l'impôt sur les sociétés	Résultat avant impôt	Impôt dû	Carry Back	Crédit d'impôt		Résultat après impôt
Résultat courant avant impôts	2 417 090	275 471		0	(1)	2 141 619
Résultat exceptionnel	364 129		0	148 077	(2)	512 206
Total	2 781 218	275 471	0	148 077		2 653 824
		0				
Contribution additionnelle à l'IS sur les montants distribués						
Participation des salariés						-204 502
Résultat comptable après impôt		0				2 449 322
Imputation des Déficits antérieurs		-275 471				-2 449 322
IS		0	0	148 077	0	0

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Amortissements dérogatoires	
TOTAL ACCROISSEMENTS	**0**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Provisions pour risques sociaux	0
Provisions pour charges à caractère social	0
	0
Provisions de charges à payer au 31/12/2022	
Participation des salariés	204 052
C3S	47 028
Autres	
	251 080
TOTAL ALLEGEMENTS	**251 080**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**251 080**

Tableau de variation des capitaux propres

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 050 000	94 590		1 144 590
Primes liées au capital social	383 793	2 905 410		3 289 203
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	105 000			105 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	400 000			400 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(3 883 193)	2 455 658		(1 427 535)
Résultat de l'exercice	2 455 658	2 449 323	2 455 658	2 449 323
Subventions d'investissement	1 343 790	150 735	1 327 481	167 044
Provisions réglementées				
TOTAL	**1 855 048**	**8 055 716**	**3 783 139**	**6 127 625**

© Sage

Composition du Capital Social

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	70000	15
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	6306	15
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	76306	15

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 588 108
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**36 588 108**

© Sage

Engagements donnés	
Caution – garantie à 1ère demande – Contrat de délégation de service public avec la ville de Nîmes	0 €
Caution bancaire à GECITER, propriétaire des locaux du 153, bd Haussmann Paris Nouveaux locaux depuis le 05/01/2013	55 452 €
Complément caution bancaire à GECITER, pour les locaux supplémentaires au 153, bd Haussmann Paris Agrandissement des locaux à partir du 01/07/2018	49 225 €
Versement d'une dotation totale de 150 000 € en 3 annualités à la Fondation Culturespaces. Une annualité de 50 000 € a été versée en 2018 Celle de 2019 a été versée le 10 janvier 2020	150 000 €
Avals et Cautions divers BNP Paribas	7 211 451 €
Garantie autonome de paiement - Contrat de délégation de service public avec ville de Bordeaux jusqu'au 30/04/2035	130 000 €
Garantie bancaire BNP Paribas pour le site d'Amsterdam jusqu'au 31/01/2033	243 929 €
TOTAL	**7 840 057 €**

Engagements reçus	
Néant	
TOTAL	

Dénomination *Siège Social*	Capital *Capitaux propres*	% QP détenue *Divid.encaiss.*	Val brute titres Val nette titres	Avances accordées sur l'exercice *Cautions*	Chiffre d'affaires *Résultat*
FILIALES (plus de 50%)					
CULTURESPACES DIGITAL 153 bld Haussmann 75008 Paris	1 000 3 737 635	100%	3 000 850 3 000 850		870 672 2 565 211
BASSINS DES LUMIERES 153 bld haussmann 75008 Paris	10 000 -637 162	100%	10 000 10 000		7 397 046 -251 927
CULTURESPACES NETHERLANDS BV - Fabrique des Lumières 33 Pazzanistraat - 1014DB - Amsterdam - PAYS BAS	1 000 -1 576 665	100%	1 000 1 000		6 100 565 -1 122 442
CULTURESPACES USA INC Hall de Lumières 49 Chambers ST NEW YORK- NY 10007		50%	86,58 86,58		0 0
CULTURESPACES GERMANY - Dormunt & Hambourg 4 Phoenixplatz - 44263 Dortmund - ALLEMAGNE	25 000 -1 928 294	100%	25 000 25 000		3 284 214 -1 953 294
CE MAROC 1100 bld Al Quods 20190 Casablanca		80%	21 698		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Effectif Moyen

CULTURESPACES

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 10/05/23
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	89	
Agents de maîtrise et techniciens	42	
Employés	108	
Ouvriers		
TOTAL	239	

© Sage

	Total des membres	Organes		
		Administration	*Direction*	*Surveillance*
Engagements financiers Rémunérations allouées	Non communiqué			

Cette information n'est pas communiquée, comme il est prévu à l'article C. com. R 123-198-1°. Cela reviendrait, en effet, à divulguer de manière nominative les rémunérations octroyées aux dirigeants de la société.

Flux de trésorerie

Exercice comptable 2022

Culturespaces SAS

Edition du 10/05/23

Trésorerie au 01/01/2022	**15 082 537**
Flux de trésorerie liés à l'activité	
RESULTAT DE L'EXERCICE	*2 449 323*
Dotation aux amortissements et charges à répartir	1 999 278
Provisions dépréciations des immobilisations	0
Charges à répartir	
Provision pour Déprécition des stocks	0
Reprises de provisions (stocks)	0
Dotation aux provisions s/ clients douteux	0
Reprises de provisions s/ clients douteux	0
Dotation aux provisions pour R et C	676 000
Reprises de provisions pour R et C	-216 600
Reprises de provisions	0
Dotation aux prov. pour risques sur Compte courant et sur titres	0
Reprise prov. pour risques sur immo	-45 193
Quote part de subvention d'investissements	-1 069 218
Immobilisations cédées + ou - Values(VNC hors immo en cours)	1 135 858
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A)	*4 929 448*
Variation sur les stocks et encours	158 162
Variation sur les acomptes sur commandes en cours	17 623
Variation sur les clients et autres créances	-2 708 013
Variation sur les autres créances	750 759
Variations sur les charges constatées d'avances	552 186
Variation sur les acomptes sur commandes en cours	-510 163
Variation sur les fournisseurs et autres dettes	-2 160 424
Variation sur les dettes fiscales et sociales	-2 327 155
Variation sur les dettes immobilisations	-116 445
Variation sur les autres dettes	14 550
Variation sur les produits constatés d'avance	-100 704
Variation ecart de conversion	546 004
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (B)	*-5 883 620*
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)+(B) (1)	*- 954 172*
Flux net de trésorerie liés aux investissements	
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-885 346
Souscrition actions => CED +3 000 000 CE GERMANY 25000 BDL 100	-3 025 100
Reclasst des immobs en cours en immobilisations	176 442
Δ des dépots et cautions	-321 869
Charges à répartir	
Immobilisations cédées - prix de vente	1 010 040
titres Sci HDC	0
Nouvelles subventions d'investissement	181 626
Nouvelles subventions d'investissement à recevoir	23 521
Annul sub N-1	-312 674
Flux de trésorerie liés aux investissements (2)	*-3 153 360*
Flux net de trésorerie liés aux financements	
Augmentation de capital	3 000 000
	0
Dividendes versés 2020 sur 2022	-1 378 297
Régularisation dépôts garantie reçus	-49 000
Avances accordées à Culture Espaces Belgique	0
Avances accordées à Culturespaces Maroc	0
Ajustt compte-courant Engie	-9 000 000
Compte courant CEH	600 000
Avances accordées à BDL	62 011
Avances accordées à CE Digital	4 851 252
Avances accordées à FDL	-2 320 934
Avances accordées à Hall de Lumières	-6 802 455
Avances accordées PxDL	-5 394 527
Avances accordées Hambourg	-825 860
Intérêts courus banque	68 119
Emprunt pour financement des Investissements	14 600 000
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	-3 333 995
Intérêts courus	-1 693
Flux de trésorerie liés aux financements (3)	*-5 925 379*
Variation de trésorerie au 31/12/2021 (1)+(2)+(3)	*-10 032 911*
Trésorerie au 31/12/2022	*5 049 626*

Situation de l'actif réalisable et disponible	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Avances, acomptes versés sur commandes	52 008	69 631
Créances clients et comptes rattachés	5 254 307	2 546 294
Autres créances	37 581 792	27 243 738
Sous total	**42 888 108**	**29 859 663**
Disponibilités	5 683 756	15 082 537
TOTAL	**48 571 863**	**44 942 200**

Situation du passif exigible	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 663 634	25 331 202
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	1 630 174	10 457 471
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 845	516 008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 896 411	8 056 834
Dettes fiscales et sociales	4 102 482	6 137 208
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 607	142 052
Autres dettes	1 926 945	1 912 395
TOTAL	**50 251 097**	**52 553 170**