



RCS : RENNES

Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00942

Numéro SIREN : 348 883 315

Nom ou dénomination : PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMMUNICATION

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2017 sous le numéro de dépôt 11283

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12.00					
Adresse de l'entreprise 16 AVENUE HENRI FREVILLE 35081 RENNES Cedex 09		Durée de l'exercice précédent 12.00					
Numéro SIRET* 3 4 8 8 8 3 3 1 5 0 0 0 1 5		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 31122016	N-1 31122015				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	3 402 444.79	3 066 023.29	336 421.50	335 688.00
		Fonds commercial (1) AH	AI	298 808.65	50 000.00	248 808.65	298 808.00
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	109 713.21		109 713.21	109 713.00
		Constructions AP	AQ	1 350 643.36	1 063 473.93	287 169.43	355 009.00
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	82 978.62	60 668.09	22 310.53	30 161.00
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	6 736 967.92	5 700 603.62	1 036 364.30	908 391.00
		Immobilisations en cours AV	AW	9 253.00		9 253.00	3 338.00
		Avances et acomptes AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV	5 093 276.56	119 259.52	4 974 017.04	4 989 741.00
		Créances rattachées à des participations BB	BC	1 798 099.52	393 000.00	1 405 099.52	1 691 000.00
		Autres titres immobilisés BD	BE				
		Prêts BF	BG				
		Autres immobilisations financières* BH	BI	92 222.17		92 222.17	97 940.00
	TOTAL (II) BJ		BK	18 974 407.80	10453028.45	8 521 379.35	8 819 791.00
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
En cours de production de biens BN			BO				
En cours de production de services BP			BQ				
Produits intermédiaires et finis BR			BS				
Marchandises BT			BU				
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	61 976.11		61 976.11	20 510.00
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	21992397.73	527 448.72	21464949.01	23 082 096.00
		Autres créances (3) BZ	CA	18279810.14		18279810.14	19 015 169.00
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE				
		Disponibilités CF	CG	57 788.12		57 788.12	79 818.00
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	245 922.50		245 922.50	249 506.00
	TOTAL (III) CJ	CK	40 637 894.60	527 448.72	40110445.88	42 447 101.00	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	59 612 302.40	10980477.17	48631825.23	51 266 892.00	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP				
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Rennes, le 16 juin 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 032 580.00)			DA	1 032 580.00	1 032 580.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	933 574.59	933 574.00
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	103 258.00	103 258.00
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	10020845.64	12 380 576.00
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(2031424.78)	(2 359 730.00)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	233 540.26	231 215.00
	TOTAL (I)			DL	10292373.71	12 321 473.00
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	13 250.00	153 778.00
	Provisions pour charges			DQ	3 612 022.00	3 234 091.00
	TOTAL (III)			DR	3 625 272.00	3 387 869.00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 127 468.65	516 652.00
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	3 236 100.67	3 141 330.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	682 514.04	905 456.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	18200132.68	21 666 530.00
	Dettes fiscales et sociales			DY	7 408 434.40	8 201 834.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	84 694.38	17 022.00
	Autres dettes			EA	879 199.89	1 016 698.00
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	95 634.81	92 024.00
TOTAL (IV)			EC	34714179.52	35 557 550.00	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	48631825.23	51 266 892.00	
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	30487888.13
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 127 468.65	516 652.00

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMMNéant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	101930130.57	FH		FI	101930130.57	125 651 442.00
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	101930130.57	FK		FL	101930130.57	125 651 442.00
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	5 581.50	14 438.00
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	227 761.80	529 601.00
	Autres produits (1) (11)						FQ	216.53	474.00
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	102163690.40	126 195 957.00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	84501514.42	104 873 705.00
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 440 386.18	1 385 748.00
	Salaires et traitements*						FY	14128147.84	15 302 392.00
	Charges sociales (10)						FZ	6 314 530.30	7 069 980.00
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	– dotations aux amortissements*			GA	654 147.76	807 991.00
				– dotations aux provisions*			GB	50 000.00	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	58 420.49	87 143.00			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	414 897.00	683 923.00			
	Autres charges (12)						GE	112 602.04	179 750.00
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	107674646.03	130 390 634.00
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(5510955.63)	(4 194 676.00)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 906 277.14	1 406 611.00
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	337 988.10	356 352.00
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	4 875.99	4 033.00
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		2 733.00
	Total des produits financiers (V)						GP	2 249 141.23	1 769 730.00
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	80 259.52	432 000.00
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	99 918.93	78 980.00
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	39.06	
	Total des charges financières (VI)						GU	180 217.51	510 980.00
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 068 923.72	1 258 750.00	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(3442031.91)	(2 935 926.00)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 663.53	765.00		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	154 985.37	157 431.00		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	119 052.20	207 122.00		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	278 701.10	365 319.00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	310 127.24	4 529.00		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	72 613.47	282 591.00		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	121 377.26	140 823.00		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	504 117.97	427 944.00		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(225 416.87)	(62 624.00)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(1 636 024.00)	(638 821.00)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	104691532.73	128 331 008.00		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	106722957.51	130 690 738.00		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(2031424.78)	(2 359 730.00)		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	492 683.69	402 098.00	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP			
		- Crédit-bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	159 241.35	109 421.00	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	2 244 265.24	1 762 964.00	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	72 004.10	58 050.00	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	REDRESSEMENT FISCAL					172 179.00		
	REDRESSEMENT URSSAF					72 862.00		
PENALITES AMENDES NON DEDUCTIBLES					23 703.80			
LITIGE COMMERCIAL					40 219.44			
DOMMAGE INTERETS VERSES					1 163.00			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	
ACHATS PUBLICITAIRES					2 805.11	173 586.64		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					137 442.92	117 244.22		
IMPOTS ET TAXES					16 271.87	2 278.14		
CHARGES SOCIALES					1 261.45	23 307.59		
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					159.00			

Désignation

1 / 1

31/12/2016

[illegible]

Désignation

N° 2053
1 / 1

31/12/2016

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	3 470 406.51	KE		KF	232 721.93	
CORPORELLES	Terrains				KG	109 713.21	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	970 960.77	KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	379 682.59	KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	81 671.99	KT		KU	1 306.63
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	3 494 743.62	KW		KX	86 643.20	
		Matériel de transport *			KY	500 794.00	KZ		LA	291 961.48	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	2 444 508.04	LC		LD	167 144.35	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	3 338.00	LI		LJ	9 253.00	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	7 985 412.22	LO		LP	556 308.66	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	7 112 741.56	8V		8W	382 634.52
		Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	97 940.20	1U		1V	4 718.57		
TOTAL IV				1Q	7 210 681.76	1R		1S	387 353.09		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	18666500.49	0H		0J	1 176 383.68		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4			
				par virement de poste à poste 1				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		C0		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	1 875.00	LW	3 701 253.44	IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	109 713.21	LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	970 960.77	MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	379 682.59	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	82 978.62	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU		MM	44 028.95	MN	3 537 357.87	MO		
		Matériel de transport	IV		MP	150 877.41	MQ	641 878.07	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	53 920.41	MT	2 557 731.98	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY	3 338.00	MZ		NA	9 253.00	NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
TOTAL III		IY	3 338.00	NG	248 826.77	NH	8 289 556.11	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W		
	Autres participations		I0		0X	604 000.00	0Y	6 891 376.08	0Z		
	Autres titres immobilisés		1I		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		1J		2E	10 436.60	2F	92 222.17	2G		
	TOTAL IV		1J		NJ	614 436.60	NK	6 983 598.25	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14	3 338.00	0K	865 138.37	0L	18 974 407.80	0M			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMMNéant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		PE	2 835 909.71	PF	230 221.45	PG	107.87	PH	3 066 023.29
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	642 490.28	PN	57 606.88	PO		PQ	700 097.16
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	353 143.94	PW	10 232.83	PX		PY	363 376.77
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	51 510.88	QA	9 157.21	QB		QC	60 668.09
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	3 096 084.93	QE	105 837.68	QF	42 700.17	QG	3 159 222.44
	Matériel de transport	QH	288 161.77	QI	109 711.33	QJ	125 811.38	QK	272 061.72
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 147 407.96	QM	131 380.38	QN	9 468.88	QO	2 269 319.46
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	6 578 799.76	QV	423 926.31	QW	177 980.43	QX	6 824 745.64
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	9 414 709.47	ØP	654 147.76	ØQ	178 088.30	ØR	9 890 768.93

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	121 320.25	N8		P6		P7	119 052.20	P8		P9		Q1	2 268.05
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agence et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agence am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL	57.01					NM						N0	57.01
Total général (I+II+III+IV)		NP	121 377.26	NQ		NR		NS	119 052.20	NT		NU		NV	2 325.06
Total général non ventilé (NP+NO+NR)		NW	121 377.26	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	119 052.20			Total général non ventilé (NW+NY)			NZ	2 325.06

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	231 215.20	TM	121 377.26	TN	119 052.20	TO	233 540.26	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (I)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	231 215.20	TS	121 377.26	TT	119 052.20	TU	233 540.26	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	3 093 917.00	4Y	406 316.00	4Z	7 821.00	5A	3 492 412.00	
	Provisions pour impôts (I)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	293 952.00	5W	8 581.00	5X	169 673.00	5Y	132 860.00	
	TOTAL II	5Z	3 387 869.00	TV	414 897.00	TW	177 494.00	TX	3 625 272.00	
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (I) *	6A		6B	50 000.00	6C		6D	50 000.00
6E				6F		6G		6H		
02				03		04		05		
9U			85 000.00	9V	34 259.52	9W		9X	119 259.52	
06			347 000.00	07	46 000.00	08		09	393 000.00	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T	519 296.03	6U	58 420.49	6V	50 267.80	6W	527 448.72	
Autres provisions pour dépréciation (I) *		6X		6Y		6Z		7A		
TOTAL III		7B	951 296.03	TY	188 680.01	TZ	50 267.80	UA	1 089 708.24	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		Dont dotations et reprises – d'exploitation – financières – exceptionnelles	7C	4 570 380.23	UB	724 954.27	UC	346 814.00	UD	4 948 520.50
					UE	523 317.49	UF	227 761.80		
					UG	80 259.52	UH			
				UJ	121 377.26	UK	119 052.20			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ETAT ANNEXE à : 7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation

SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM
348883315 IS1

N° 2056
1 / 1

31/12/2016

Autres provisions pour risques et charges

[illegible]

Désignation

1 / 1

31/12/2016

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	1 798 099.52	UM	130 000.00	UN	1 668 099.52				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	92 222.17	UV	2 394.17	UW	89 828.00				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	703 687.97		703 687.97						
	Autres créances clients	UX	21288709.76		21288709.76						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) U0	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	75 592.19		75 592.19						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	192 390.35		30 373.05		162 017.30			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 042 644.23		3 042 644.23					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	54 354.00		54 354.00					
	Groupe et associés (2)	VC	14 590 022.00		2 090 022.00		12 500 000.00				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	324 807.37		324 807.37						
	Charges constatées d'avance	VS	245 922.50		245 922.50						
	TOTAUX		VT	42408452.06	VU	27988507.24	VV	14419944.82			
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	4 127 468.65		4 127 468.65						
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	3 236 100.67		88 802.32		3 137 235.16		10 063.19		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	18200132.68		18200132.68						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 173 603.35		1 173 603.35						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	2 228 197.92		2 228 197.92						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 598 731.95		3 598 731.95						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	407 901.18		407 901.18						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	84 694.38		84 694.38						
Groupe et associés (2)		VI	585 104.00		188 625.00		396 479.00				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	294 095.89		294 095.89						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	95 634.81		95 634.81						
TOTAUX		VY	34031665.48	VZ	30487888.13		3 533 714.16		10 063.19		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 000 000.00	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	650 000.00	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

Néant ☐ *Exercice N, clos le :
31122016

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés						WB
		de son conjoint			moins part déductible*		à réintégrer :	WC
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	10 288.13	XE
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF			Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	23 733.00	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA			(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	)	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	506 442.77		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW
	Amendes et pénalités	WJ	23 703.80		Charges financières (art. 212 bis) *	XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*							XY
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)							I7
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		(1 636 024.00)
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %					I8	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*			- Plus-values nettes à court terme			WN	
				- Plus-values soumises au régime des fusions			WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)								XR
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage								Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3

TOTAL I WR (328 018.30)

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU	208 717.34		
Régimes d'impositions particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)								WV			
		- imposées au taux de 0 %								WH			
		- imposées au taux de 19%								WP			
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								WW			
		- imputées sur les déficits antérieurs								XB			
		Autres plus-values imposées au taux de 19 %								I6			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										2A	20 065.20	XA	1 476 455.10
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY		
	Majoration d'amortissement*										XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5		XF		
		Pôle de compétitivité hors CICE (44 undecies)	L6		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA				
		Zone franche urbaine -TE (44 octies, octies A)	OV		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité (44 quaterdecies)	XC				
					Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)				PC				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)										XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement			X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		XG	863 457.04		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2			

TOTAL II XH 4 580 054.26

III. RÉSULTAT FISCAL					TOTAL II					XH	4 580 054.26
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					bénéfice (I moins II)		XI			XJ	4 908 072.56
					déficit (II moins I)						
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*							ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)							XN			XO	4 908 072.56

Désignation

31/12/2016

I - REINTEGRATIONS DIVERSES

Cegid Group

Désignation

N° 2058-A
1 / 1

31/12/2016

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM				Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	2 021 930.00
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	1 250 902.00
Déficits reportables (différence K4-K5)				K6	771 028.00
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	771 028.00
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice				ZT	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)				Dotations de l'exercice Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *				ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *					
PROVISION RETRAITE				8X	406 316.00 8Y 7 821.00
PROVISION PRIMES LONGUE ACTIVITE				8Z	6 581.00 9A 1 145.00
PROVISION RISQUE PRUD'HOMMAL				9B	2 000.00 9C
Provisions pour dépréciation *					
PROVISION P/DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE				9D	50 000.00 9E
PROVISION P/DEPRECIATION CLIENTS				9F	2 519.77 9G 6 242.34
				9H	9J
Charges à payer					
TVS				9K	5 414.00 9L 6 048.00
ORGANIC				9M	33 612.00 9N 44 933.00
				9P	9R
				9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :				YN	506 442.77 YO 208 717.34
				↓ ligne WI ↓ ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS
 (art. L3113-1 et L3211-1 du code des Transports) (case à cocher)

xu

☐

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

**ETAT ANNEXE à : 10 - DEFICITS INDEMNITES POUR CONGES A PAYER
ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES**

N° 2058-B
1 / 1

Désignation

SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM
348883315 IS1

31/12/2016

Provisions pour risques et charges

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM										Néant ☐ *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			0C		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		- Réserve légale - Autres réserves	ZB			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			0D	(2359730.43)		Dividendes		ZD				
	Prélèvements sur les réserves			0E	2 359 730.43		Autres répartitions		ZE				
							Report à nouveau		ZF				
	TOTAL I			0F			(NB Le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZG				
TOTAL II												ZH	
DISTRIBUTIONS (Article 235ter ZCA)													
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice										XV			
RENSEIGNEMENTS DIVERS													
ENGAGEMENTS	Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7)					YQ		Exercice N :		Exercice N - 1 :			
	Engagements de crédit-bail immobilier					YR							
	Effets portés à l'escompte et non échus					YS							
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	Sous-traitance					YT	76791918.26	96 557 913.00					
	Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 2 134 984.65)					XQ	2 171 294.28	2 259 347.00					
	Personnel extérieur à l'entreprise					YU	672 860.34	1 218 557.00					
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					SS	687 732.37	514 965.00					
	Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV							
	Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)					ST	4 177 709.17	4 322 920.00					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052					ZJ	84501514.42	104 873 705.00					
IMPÔTS ET TAXES	Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					YW	414 119.00	468 828.00					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)					9Z	1 026 267.18	916 920.00					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052					YX	1 440 386.18	1 385 748.00					
T.V.A.	Montant de la T.V.A. collectée					YY	19909615.49	24 798 301.00					
	Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations					YZ	16689548.43	20 324 269.00					
DIVERS	Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2012) *					0B	13655009.59						
	Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *					0S							
	Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : handicapés : 6 00)					YP	357.00	435.00					
	Effectif affecté à l'activité artisanale					RL							
	Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *					ZK	2.03 %	2.15 %					
	Numéro du centre de gestion agréé *					XP							
	Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG							
	Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies					RH							
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA (4908072.56)			Plus-values à 15% JK		Plus-values à 0% JL							
				Plus-values à 19% JM		Imputations JC							
	Groupe : résultat d'ensemble. JD			Plus-values à 15% JN		Plus-values à 0% JO							
				Plus-values à 19% JP		Imputations JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH 2			N° SIRET de la société mère du groupe JJ 4 3 8 8 6 5 5 9 4 0 0 0 1 6									

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1	LOGICIELS	1 875.00	107.87		1 767.13
	2	INSTALLATIONS GENERALES	44 028.95	42 700.17		1 328.78
	3	MATERIEL DE TRANSPORT	150 877.41	123 150.90		27 726.51
	4	MATERIEL INFORMATIQUE	53 920.41	9 468.88		44 451.53
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
				⑩			
⑦		⑧	⑨	19 %	15 % ou 16 %	0 %	⑪
I. Immobilisations*	1	(1 767.13)	(1 767.13)				
	2	(1 328.78)	(1 328.78)				
	3	47 486.05	19 759.54	19 759.54			
	4	41 255.65	(3 195.88)	(3 195.88)			
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+	2 660.48			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨		16 128.23				
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩						
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪							
			(A)	(B) (ventilation par taux)	(C)		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM					Néant	☒	*
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)							
Origine			Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie						
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)						
	sur 10 ans						
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies I ter et I quater CGI)						
	TOTAL 1						
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1					
		N-2					
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies I ter et I quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1					
		N-2					
		N-3					
		N-4					
		N-5					
		N-6					
		N-7					
		N-8					
	N-9						
TOTAL 2							
B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.							
☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)				☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports			Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
TOTAL							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

Néant ☒ *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 16 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ① *.

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ① *.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 16 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ③	Solde des moins-values à 16 % ④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥	Solde des moins-values à reporter col ⑦ = ②+③+④-⑤-⑥
	À 19 %, 16,5 % ⁽¹⁾ ou à 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) ③	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) ④	À 15 % Ou À 16,5 % ⁽¹⁾ ⑤		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM	Néant ☒ *
---	---

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM										Néant ☐ *			
Exercice ouvert le : 01.01.2016 et clos le : 31.12.2016 Durée en nombre de mois 12.00													
Si l'entreprise est membre d'une intégration fiscale, indiquez le SIREN et la dénomination de la société tête de groupe :													
438865594 ASS ASS.PRINC.DEMO.HUMANISTE													
I Production de l'entreprise													
Ventes de marchandises										OA			
Production vendue – Biens										OB			
Production vendue – Services										OC	101930130.57		
Production stockée										OD			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation										OE			
Subventions d'exploitation reçues										OF	71 825.17		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun										OH	216.53		
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée										OI			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés										OK			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante										OL			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation										XT	2 352.81		
TOTAL 1										OM	102004525.08		
II Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)													
Achats de marchandises (droits de douane compris)										ON			
Variation de stocks (marchandises)										OO			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)										OP			
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)										OQ			
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances										OR	82365813.77		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.										OS	716.00		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée										OU			
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun										OW	112 602.04		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante										OY			
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.										OZ			
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois										O9			
TOTAL 2										OJ	82479131.81		
III Valeur ajoutée produite													
Calcul de la Valeur Ajoutée										TOTAL 1 - TOTAL 2		OG	19525393.27
IV Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises													
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur le 1329)										SA	19525393.27		
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE													
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.													
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE										EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE										GX			
Période de référence										GY			
Date de cessation										HR			
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).													
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.													
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.													

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)1
1 (1)Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

31122016

N° SIRET

3 4 8 8 8 3 3 1 5 0 0 0 1 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

ADRESSE (voie)

16 AVENUE HENRI FREVILLE

CODE POSTAL

35081

VILLE

RENNES Cedex 09

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1.00

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 51 629.00

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

SAS

Dénomination

ADDITI

N° SIREN (si société établie en France)

751598061

% de détention

100.00

Nb de parts ou actions

51 629.00

Adresse :

N°

0010

Voie

rue du Breil

Code Postal

35000

Commune

RENNES

Pays

FRA

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122016

N° SIRET

3 4 8 8 8 3 3 1 5 0 0 0 1 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

ADRESSE (voie) 16 AVENUE HENRI FREVILLE

CODE POSTAL 35081

VILLE RENNES Cedex 09

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

17

Forme juridique SAS Dénomination PRECONTACT

N° SIREN (si société établie en France) 335144127

% de détention 100.00

Adresse : N° 0016 Voie avenue Henri Fréville

Code Postal 35200

Commune RENNES

Pays FRA

Forme juridique SARL Dénomination AFFIOUEST

N° SIREN (si société établie en France) 342654894

% de détention 100.00

Adresse : N° 0016 Voie avenue Henri Fréville

Code Postal 35200

Commune RENNES

Pays

Forme juridique SCI Dénomination AVENUE HENRI FREVILLE

N° SIREN (si société établie en France) 350216321

% de détention 99.90

Adresse : N° 0016 Voie avenue Henri Fréville

Code Postal 35200

Commune RENNES

Pays

Forme juridique SARL Dénomination EUROPE REGIES OUEST

N° SIREN (si société établie en France) 404391542

% de détention 51.00

Adresse : N° 0016 Voie avenue Henri Fréville

Code Postal 35200

Commune RENNES

Pays

Forme juridique SARL Dénomination DEMO FM

N° SIREN (si société établie en France) 343325684

% de détention 100.00

Adresse : N° 0260 Voie rue Clément Ader

Code Postal 27000

Commune EVREUX

Pays

Forme juridique SARL Dénomination HAPPY PROD

N° SIREN (si société établie en France) 424469005

% de détention 100.00

Adresse : N° 0016 Voie avenue Henri Fréville

Code Postal 35200

Commune RENNES

Pays

Forme juridique SARL Dénomination NANTES MEDIAS

N° SIREN (si société établie en France) 326739661

% de détention 100.00

Adresse : N° 0002 Voie quai François Mitterrand

Code Postal 44000

Commune NANTES

Pays

Forme juridique SCI Dénomination JACQUES CARTIER

N° SIREN (si société établie en France) 347644098

% de détention 90.00

Adresse : N° 0016 Voie avenue Henri Fréville

Code Postal 35200

Commune RENNES

Pays

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122016

N° SIRET

3 4 8 8 8 3 3 1 5 0 0 0 1 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

ADRESSE (voie)

16 AVENUE HENRI FREVILLE

CODE POSTAL

35081

VILLE

RENNES Cedex 09

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

17

Forme juridique

SAS

Dénomination

HEBDOS COMMUNICATION

N° SIREN (si société établie en France)

437737901

% de détention

20.00

Adresse :

N° 0016

Voie

avenue Henri Fréville

Code Postal

35200

Commune

RENNES

Pays

Forme juridique

SAS

Dénomination

MEDIALEX

N° SIREN (si société établie en France)

353403074

% de détention

100.00

Adresse :

N° 0035

Voie

avenue des peupliers

Code Postal

35510

Commune

CESSON-SEVIGNE

Pays

Forme juridique

SAS

Dénomination

DANSNOSCOEURS

N° SIREN (si société établie en France)

517833448

% de détention

42.89

Adresse :

N° 0009 Ter

Voie

avenue de Chatel Guyon

Code Postal

63200

Commune

RIOM

Pays

Forme juridique

SCI

Dénomination

RANALI

N° SIREN (si société établie en France)

429430101

% de détention

33.00

Adresse :

N° 0040

Voie

RUE DES VEYETTES

Code Postal

35000

Commune

RENNES

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

FREQUENCE ILLE

N° SIREN (si société établie en France)

329643399

% de détention

100.00

Adresse :

N° 0035

Voie

AVENUE DES PEUPLIERS

Code Postal

35510

Commune

CESSON SEVIGNE

Pays

Forme juridique

SCI

Dénomination

DETOEUF

N° SIREN (si société établie en France)

453605032

% de détention

99.95

Adresse :

N° 0016

Voie

AVENUE HENRI FREVILLE

Code Postal

3520

Commune

RENNES

Pays

Forme juridique

SCI

Dénomination

PRIMMO

N° SIREN (si société établie en France)

410591002

% de détention

99.00

Adresse :

N° 0016

Voie

AVENUE HENRI FREVILLE

Code Postal

35200

Commune

RENNES

Pays

Forme juridique

SCI

Dénomination

PERFORMER I

N° SIREN (si société établie en France)

394334312

% de détention

95.00

Adresse :

N° 0016

Voie

AVENUE HENRI FREVILLE

Code Postal

35200

Commune

RENNES

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122016

N° SIRET 3 4 8 8 8 3 3 1 5 0 0 0 1 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM

ADRESSE (voie) 16 AVENUE HENRI FREVILLE

CODE POSTAL 35081 VILLE RENNES Cedex 09

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

17

Forme juridique SAS Dénomination ONLY YOU

N° SIREN (si société établie en France) 540036001 % de détention 100.00

Adresse : N° 0016 Voie AVENUE HENRI FREVILLE

Code Postal 35200 Commune RENNES Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**PUBLICITE, REGIES, EDITION ET
COMM**

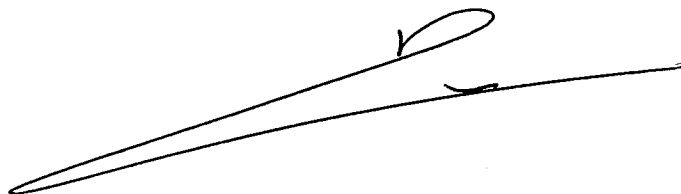
**16 AVENUE HENRI FREVILLE
CS 98101
35081 RENNES Cedex 09**

Comptes au 31/12/2016



COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Rennes, le 16 juin 2017



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	9
Détail des comptes - Passif	14
Détail des comptes - Charges	19
Détail des comptes - Produits	27

Annexes

Faits Signicatifs	30
Intégration Fiscale et CICE	31
Règles et méthodes comptables	32
Immobilisations	34
Amortissements	35
Provisions et dépréciations	36
Créances et dettes	37
Eléments du fonds commercial	38
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	39
Détail des produits à recevoir	40
Détail des charges à payer	41
Détail des charges et produits constatés d'avance	42

Charges et produits exceptionnels	43
Charges et produits sur exercices antérieurs	44
Composition du capital social	45
Résultat des 5 derniers exercices	46
Variation des capitaux propres	47
Ventilation du chiffre d'affaires	48
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	49
Engagements financiers donnés et reçus	50
Situation fiscale différée et latente	51
Effectif moyen	52
Filiales	53
Participations	54
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	55
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	56

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 402 445	3 066 023	336 422	335 688
Fonds commercial	298 809	50 000	248 809	298 808
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	109 713		109 713	109 713
Constructions	1 350 643	1 063 474	287 169	355 009
Installations techniques, matériel, outillage	82 979	60 668	22 311	30 161
Autres immobilisations corporelles	6 736 968	5 700 604	1 036 364	908 391
Immobilisations en cours	9 253		9 253	3 338
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 093 277	119 260	4 974 017	4 989 741
Créances rattachées à des participations	1 798 100	393 000	1 405 100	1 691 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	92 222		92 222	97 940
ACTIF IMMOBILISE	18 974 408	10 453 028	8 521 379	8 819 791
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	61 976		61 976	20 510
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 992 398	527 449	21 464 949	23 082 096
Autres créances	18 279 810		18 279 810	19 015 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	57 788		57 788	79 818
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	245 923		245 923	249 506
ACTIF CIRCULANT	40 637 895	527 449	40 110 446	42 447 101
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 612 302	10 980 477	48 631 825	51 266 892

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 1 032 580)	1 032 580	1 032 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport	933 575	933 574
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	103 258	103 258
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 020 846	12 380 576
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 031 425	-2 359 730
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	233 540	231 215
CAPITAUX PROPRES	10 292 374	12 321 473
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	13 250	153 778
Provisions pour charges	3 612 022	3 234 091
PROVISIONS	3 625 272	3 387 869
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 127 469	516 652
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 236 101	3 141 330
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	682 514	905 456
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 200 133	21 666 530
Dettes fiscales et sociales	7 408 434	8 201 834
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 694	17 022
Autres dettes	879 200	1 016 698
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	95 635	92 024
DETTES	34 714 180	35 557 550
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 631 825	51 266 892

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	101 930 131		101 930 131	125 651 442
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	101 930 131		101 930 131	125 651 442
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 582	14 438
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			227 762	529 601
Autres produits			217	474
PRODUITS D'EXPLOITATION			102 163 690	126 195 957
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			84 501 514	104 873 705
Impôts, taxes et versements assimilés			1 440 386	1 385 748
Salaires et traitements			14 128 148	15 302 392
Charges sociales			6 314 530	7 069 980
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			654 148	807 991
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			50 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 420	87 143
Dotations aux provisions			414 897	683 923
Autres charges			112 602	179 750
CHARGES D'EXPLOITATION			107 674 646	130 390 634
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 510 956	-4 194 676
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 906 277	1 406 611
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			337 988	356 352
Autres intérêts et produits assimilés			4 876	4 033
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 733
PRODUITS FINANCIERS			2 249 141	1 769 730
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			80 260	432 000
Intérêts et charges assimilées			99 919	78 980
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			39	
CHARGES FINANCIERES			180 218	510 980
RESULTAT FINANCIER			2 068 924	1 258 750
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 442 032	-2 935 926

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 664	765
Produits exceptionnels sur opérations en capital	154 985	157 431
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	119 052	207 122
PRODUITS EXCEPTIONNELS	278 701	365 319
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	310 127	4 529
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 613	282 591
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	121 377	140 823
CHARGES EXCEPTIONNELLES	504 118	427 944
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 417	-62 624
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 636 024	-638 821
TOTAL DES PRODUITS	104 691 533	128 331 008
TOTAL DES CHARGES	106 722 958	130 690 738
BENEFICE OU PERTE	-2 031 425	-2 359 730

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	CONCESSIONS	2 285 455,99	2 114 037,31	171 418,68
205010	LOGICIELS ENTREPRISE	1 092 908,74	1 036 152,49	56 756,25
205020	MARQUES	24 080,06	21 408,06	2 672,00
Total 2050/AF - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 402 444,79	3 171 597,86	230 846,93
280500	AMORT DES CONC & DR	-2 022 260,77	-1 850 296,00	-171 964,77
280510	AMORT DES LOGIC ENTR	-1 028 259,73	-971 937,86	-56 321,87
280520	AMORT DES MARQUES	-15 502,79	-13 675,85	-1 826,94
Total 2050/AG - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-3 066 023,29	-2 835 909,71	-230 113,58
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		336 421,50	335 688,15	733,35
FONDS COMMERCIAL				
206000	DROITS AU BAIL	42 685,72	42 685,72	
207000	FONDS COMMERCIAL	234 293,63	234 293,63	
207100	MALI DE FUSION	21 829,30	21 829,30	
Total 2050/AH - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		298 808,65	298 808,65	
290700	PROV DEP FDS DE COMM	-50 000,00		-50 000,00
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-50 000,00		-50 000,00
TOTAL FONDS COMMERCIAL		248 808,65	298 808,65	-50 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		585 230,15	634 496,80	-49 266,65
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
211500	TERRAINS	109 713,21	109 713,21	
Total 2050/AN - Terrains, brut		109 713,21	109 713,21	
TOTAL TERRAINS		109 713,21	109 713,21	
CONSTRUCTIONS				
213100	CONSTRUCTIONS	970 960,77	970 960,77	
213500	AGENC DES CONST	379 682,59	379 682,59	
Total 2050/AP - Constructions, brut		1 350 643,36	1 350 643,36	
281310	AMORT DES CONSTRUCT	-700 097,16	-642 490,28	-57 606,88
281350	AMORT AGENC CONSTRUC	-363 376,77	-353 143,94	-10 232,83
Total 2050/AQ - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-1 063 473,93	-995 634,22	-67 839,71
TOTAL CONSTRUCTIONS		287 169,43	355 009,14	-67 839,71
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215400	MATERIEL & OUTILLAGE	771,24	771,24	
215600	MATERIEL PHOTO CINE	25 266,97	23 960,34	1 306,63
215700	MATERIEL DE STUDIO	56 940,41	56 940,41	
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bru		82 978,62	81 671,99	1 306,63

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
281540	AMORT DES INST TECHN	-771,24	-771,24	
281560	AMORT DU MAT PHOTO	-22 667,35	-21 163,89	-1 503,46
281570	AMORT DU MAT STUDIO	-37 229,50	-29 575,75	-7 653,75
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-60 668,09	-51 510,88	-9 157,21
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		22 310,53	30 161,11	-7 850,58
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	INSTALL GENERALES	3 537 357,87	3 494 743,62	42 614,25
218200	MAT TRANSP TOURISME	641 878,07	500 794,00	141 084,07
218400	MATERIEL DE BUREAU	295 246,63	279 377,13	15 869,50
218700	MATERIEL INFORMAT	1 525 725,93	1 438 137,29	87 588,64
218800	MOBILIER DE BUREAU	736 759,42	726 993,62	9 765,80
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		6 736 967,92	6 440 045,66	296 922,26
281810	AMORT DES INST GENER	-3 159 222,44	-3 096 084,93	-63 137,51
281820	AMORT DU MAT TR TOUR	-272 061,72	-288 161,77	16 100,05
281840	AMORT MAT DE BUREAU	-269 299,80	-253 938,10	-15 361,70
281870	AMORT MAT INFORMATIQ	-1 299 510,63	-1 209 353,10	-90 157,53
281880	AMORT MOBILIER BUREA	-700 509,03	-684 116,76	-16 392,27
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		-5 700 603,62	-5 531 654,66	-168 948,96
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		1 036 364,30	908 391,00	127 973,30
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231700	IMMOB INCOR EN-COURS		3 338,00	-3 338,00
231800	IMMOB CORP EN-COURS	9 253,00		9 253,00
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		9 253,00	3 338,00	5 915,00
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		9 253,00	3 338,00	5 915,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 464 810,47	1 406 612,46	58 198,01
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261100	TITRES DE PARTICIPAT	5 093 276,56	5 074 741,56	18 535,00
Total 2050/CU - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 093 276,56	5 074 741,56	18 535,00
296100	PROV DEP TITRES PART	-119 259,52	-85 000,00	-34 259,52
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-119 259,52	-85 000,00	-34 259,52
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		4 974 017,04	4 989 741,56	-15 724,52
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
267100	CREANCES RATT PARTIC	1 798 099,52	2 038 000,00	-239 900,48
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		1 798 099,52	2 038 000,00	-239 900,48
296700	PROV DEP CREAM RATT	-393 000,00	-347 000,00	-46 000,00
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et p		-393 000,00	-347 000,00	-46 000,00
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		1 405 099,52	1 691 000,00	-285 900,48

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DEPOTS & CAUTIONNEM	92 222,17	97 940,20	-5 718,03
Total 2050/BH - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		92 222,17	97 940,20	-5 718,03
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		92 222,17	97 940,20	-5 718,03
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 471 338,73	6 778 681,76	-307 343,03
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS				
409000	fournisseurs debiteurs	44 788,48	50,56	44 737,92
409100	FOURN AV & AC VERSES	17 187,63	20 459,82	-3 272,19
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		61 976,11	20 510,38	41 465,73
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		61 976,11	20 510,38	41 465,73
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		61 976,11	20 510,38	41 465,73
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411100	CLIENTS MATRICULES	10 945 142,79	11 246 843,47	-301 700,68
411200	CLIENTS DIVERS	188 580,09	198 369,23	-9 789,14
411300	CLIENTS ETAT & COLL	29 136,98	28 146,02	990,96
411550	CLIENTS GROUPE	5 639 297,51	6 194 367,38	-555 069,87
411600	CLIENTS OFF MIN & PF	1 621 859,26	1 485 109,52	136 749,74
411700	CLIENTS AGENCES	957 169,68	2 404 265,55	-1 447 095,87
411800	CLTS ECH DE MARCH	4 184,16	403,00	3 781,16
411900	CLIENTS ETRANGERS	180 922,90	150 723,54	30 199,36
412100	CLIENTS COMPTANTS	133,47	121,92	11,55
413100	CLIENTS EFF A REC	731 357,21	814 349,07	-82 991,86
416000	CLIENTS DOUTEUX	522 792,34	481 695,37	41 096,97
416010	CLIENTS DOUTEUX BIL	175 147,64	224 682,82	-49 535,18
416040	CLIENTS PROV N72	5 747,99	11 802,01	-6 054,02
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		21 001 472,02	23 240 878,90	-2 239 406,88
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		21 001 472,02	23 240 878,90	-2 239 406,88
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS FACT A ETAB	779 638,46	224 891,95	554 746,51
418550	CLTS GR FACT A ETAB	211 287,25	135 621,39	75 665,86
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		990 925,71	360 513,34	630 412,37
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		990 925,71	360 513,34	630 412,37
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491100	PROV DEPR CLIENTS	-527 448,72	-519 296,03	-8 152,69
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-527 448,72	-519 296,03	-8 152,69
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-527 448,72	-519 296,03	-8 152,69
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		21 464 949,01	23 082 096,21	-1 617 147,20

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409820	FOURN AV NON RECUS	175 459,54	92 183,05	83 276,49
409850	FOURN DEBIT GROUPE	128 141,95	121 017,42	7 124,53
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		303 601,49	213 200,47	90 401,02
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		303 601,49	213 200,47	90 401,02
PERSONNEL				
425100	PERSONNEL ACOMPTE	1 682,67	1 130,41	552,26
425400	AVCES PERM/FR DEPLAC	29 073,21	33 627,21	-4 554,00
425800	AVANCES/COMMISSIONS	43 105,00	57 813,00	-14 708,00
425900	AVCES NON GARANTIES	145,00	995,00	-850,00
428700	PERSONNEL PR A REC	1 586,31		1 586,31
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		75 592,19	93 565,62	-17 973,43
TOTAL PERSONNEL		75 592,19	93 565,62	-17 973,43
ETAT ET COLLECTIVITES				
444100	IMPOTS SOCIETES	192 390,35	2 382 357,00	-2 189 966,65
445620	TVA DED S/IMMOB	12 306,91	3 036,66	9 270,25
445660	TVA DED S/BIENS SERV	2 540 948,56	3 142 321,72	-601 373,16
445860	TVA S/FACTUR A RECEV	448 180,13	499 754,75	-51 574,62
445880	TVA S/AV A ETABLIR	41 208,63	45 727,30	-4 518,67
448700	ETAT PR A RECEVOIR	54 354,00	50 577,00	3 777,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		3 289 388,58	6 123 774,43	-2 834 385,85
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		3 289 388,58	6 123 774,43	-2 834 385,85
GROUPE ET ASSOCIES				
451100	GROUPE - CPTE COUR		33 122,00	-33 122,00
451200	ASPDH CPTE COURANT	2 090 022,00		2 090 022,00
455100	ASS CPTS COUR-PRINCI	12 500 000,00	12 500 000,00	
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		14 590 022,00	12 533 122,00	2 056 900,00
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		14 590 022,00	12 533 122,00	2 056 900,00
DEBITEURS DIVERS				
462000	CREANC CESSION IMMOB		50 001,00	-50 001,00
467820	TICKETS RESTAURANT	360,00	1 240,00	-880,00
468700	DEB CRED DIV PROD A	20 845,88	266,29	20 579,59
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		21 205,88	51 507,29	-30 301,41
TOTAL DEBITEURS DIVERS		21 205,88	51 507,29	-30 301,41
TOTAL AUTRES CREANCES		18 279 810,14	19 015 169,81	-735 359,67
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512800	CL 64262W		7 063,78	-7 063,78

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
512810	LCL 64803N	1 014,59	31,39	983,20
512820	LCL P2M	1 323,60	1 073,60	250,00
512910	ARKEA	3 322,48	17 959,92	-14 637,44
514000	CHEQUES POSTAUX	50 000,00	50 000,00	
530030	CAISSE CAEN PAT		73,67	-73,67
530100	CAISSE ALENCON		60,20	-60,20
530140	CAISSE RENNES MPA	118,95	68,96	49,99
530220	CAISSE ST BRIEUC MPA		95,27	-95,27
530260	CAISSE LANNION		137,20	-137,20
530310	CAISSE LAVAL CIAL		12,30	-12,30
530330	CAISSE ANGERS CIAL		88,84	-88,84
530370	CAISSE CONCARNEAU		123,16	-123,16
530380	CAISSE QUIMPERLE		15,09	-15,09
530390	CAISSE QUPER GUICHET		120,00	-120,00
530400	CAISSE BREST		36,66	-36,66
530420	CAISSE LORIENT CIAL		40,39	-40,39
530440	CAISSE PONTIVY		83,86	-83,86
530460	CAISSE VANNES CIAL		5,00	-5,00
530510	CAISSE NANTES PAT		19,92	-19,92
530520	CAISSE NANTES PA		50,26	-50,26
530540	CAISSE CHATEAUBRIANT		79,69	-79,69
530550	CAISSE LA ROCHE/YON		39,40	-39,40
530560	CAISSE CARHAIX		41,43	-41,43
530590	CAISSE NIORT		88,65	-88,65
530600	CAISSE SAUMUR		46,33	-46,33
540000	CAISSE CPTANT A ENC	110,00	372,30	-262,30
540010	CARTES BANC A ENCAIS	1 898,50	1 991,70	-93,20
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		57 788,12	79 818,97	-22 030,85
TOTAL DISPONIBILITES		57 788,12	79 818,97	-22 030,85
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		57 788,12	79 818,97	-22 030,85
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CH CONST D'AVANCE	245 922,50	249 506,22	-3 583,72
Total 2050/CH - COMPTES DE REGULARISATION		245 922,50	249 506,22	-3 583,72
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		245 922,50	249 506,22	-3 583,72
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		245 922,50	249 506,22	-3 583,72
TOTAL GÉNÉRAL		48 631 825,23	51 266 892,61	-2 635 067,38

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOUSCRIT	1 032 580,00	1 032 580,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		1 032 580,00	1 032 580,00	
TOTAL CAPITAL		1 032 580,00	1 032 580,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104200	PRIMES DE FUSION	633 626,59	633 626,59	
104210	BONI DE CONFUSION	299 948,00	299 948,00	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		933 574,59	933 574,59	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		933 574,59	933 574,59	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	103 258,00	103 258,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		103 258,00	103 258,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		103 258,00	103 258,00	
AUTRES RESERVES				
106880	RESERVES ORDINAIRES	10 020 845,64	12 380 576,07	-2 359 730,43
Total 2051/DG - Autres réserves N		10 020 845,64	12 380 576,07	-2 359 730,43
TOTAL AUTRES RESERVES		10 020 845,64	12 380 576,07	-2 359 730,43
RESULTAT DE L'EXERCICE				
129000	RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 031 424,78	-2 359 730,43	328 305,65
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-2 031 424,78	-2 359 730,43	328 305,65
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-2 031 424,78	-2 359 730,43	328 305,65
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	AMORT DEROGATOIRES	233 540,26	231 215,20	2 325,06
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		233 540,26	231 215,20	2 325,06
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		233 540,26	231 215,20	2 325,06
TOTAL CAPITAUX PROPRES		10 292 373,71	12 321 473,43	-2 029 099,72
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151800	AUTRES PROV/RISQUES	13 250,00	153 778,00	-140 528,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		13 250,00	153 778,00	-140 528,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		13 250,00	153 778,00	-140 528,00
TOTAL PROVISIONS		13 250,00	153 778,00	-140 528,00
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
153000	PROV. P/PENSIONS	3 492 412,00	3 093 917,00	398 495,00
158000	AUTRES PROV/CHARGES	2 000,00	28 000,00	-26 000,00

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
158040	PROV PRIM LONG DUREE	117 610,00	112 174,00	5 436,00
Total 2051/DQ - PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		3 612 022,00	3 234 091,00	377 931,00
TOTAL		3 612 022,00	3 234 091,00	377 931,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		3 612 022,00	3 234 091,00	377 931,00

EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT

BANQUES

512700	BANQUE ENCAISSEMENTS	4 122 842,86	516 081,51	3 606 761,35
512800	CL 64262W	1 516,69		1 516,69
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		4 124 359,55	516 081,51	3 608 278,04

TOTAL BANQUES		4 124 359,55	516 081,51	3 608 278,04
----------------------	--	---------------------	-------------------	---------------------

INTERETS COURUS

518600	AGIOS COURUS A PAYER	3 109,10	570,51	2 538,59
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		3 109,10	570,51	2 538,59

TOTAL INTERETS COURUS		3 109,10	570,51	2 538,59
------------------------------	--	-----------------	---------------	-----------------

TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		4 127 468,65	516 652,02	3 610 816,63
--	--	---------------------	-------------------	---------------------

EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS

165000	DEPOTS & CAUTION. RE	10 063,19	10 063,19	
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		10 063,19	10 063,19	

TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		10 063,19	10 063,19	
---	--	------------------	------------------	--

AUTRES EMPRUNTS

166200	FDS DE PARTICIPATION	150 655,24	360 800,60	-210 145,36
168000	Autres Emp et Dettes	3 050 000,00	2 700 000,00	350 000,00
168860	INT COURUS/PARTIC SA	25 382,24	70 467,10	-45 084,86
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		3 226 037,48	3 131 267,70	94 769,78

TOTAL AUTRES EMPRUNTS		3 226 037,48	3 131 267,70	94 769,78
------------------------------	--	---------------------	---------------------	------------------

TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		3 236 100,67	3 141 330,89	94 769,78
--	--	---------------------	---------------------	------------------

DETTES

ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS

419000	clients créditeurs	682 514,04	905 456,66	-222 942,62
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		682 514,04	905 456,66	-222 942,62

TOTAL ACOMPTE RECUS/COMMANDES EN COURS		682 514,04	905 456,66	-222 942,62
---	--	-------------------	-------------------	--------------------

TOTAL DETTES		682 514,04	905 456,66	-222 942,62
---------------------	--	-------------------	-------------------	--------------------

FOURNISSEURS

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

401100	FOURN EXPLOITATION	1 072 219,21	1 459 932,73	-387 713,52
401200	FOURN FRAIS GEN	321 225,02	710 117,41	-388 892,39

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
401550	FOURNISSEURS GROUPE	14 232 564,13	16 610 634,04	-2 378 069,91
402100	FOURN HONORAIRES	112 004,98	40 910,89	71 094,09
403100	FOURN EFF A PAYER	65 923,06	169 966,30	-104 043,24
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		15 803 936,40	18 991 561,37	-3 187 624,97
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		15 803 936,40	18 991 561,37	-3 187 624,97
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408110	FOURN EXP, FA NON PA	1 679 613,31	1 710 216,44	-30 603,13
408210	FOURN FGX, FA NON PA	243 758,73	245 231,42	-1 472,69
408300	FOURN EXP, FA NON PA	392 432,39	630 676,39	-238 244,00
408550	FOURN GRP, FA NON PA	80 391,85	88 844,48	-8 452,63
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		2 396 196,28	2 674 968,73	-278 772,45
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		2 396 196,28	2 674 968,73	-278 772,45
TOTAL FOURNISSEURS		18 200 132,68	21 666 530,10	-3 466 397,42
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421100	PERS REMUN DUES	500,00		500,00
421300	PERS NDF A PAYER	41 587,15	39 190,47	2 396,68
425150	PERSONNEL REP COTIS	82,80	162,14	-79,34
428160	COMMISSIONS A PAYER	55 439,24	131 803,74	-76 364,50
428200	COMPTE EPARGNE TEMPS	46 299,22	37 006,53	9 292,69
428210	CONGES A PAYER EX CO	533 036,19	555 206,03	-22 169,84
428220	CONGES A PAYER EX AN	296 711,75	301 381,02	-4 669,27
428320	INT & PRIMES A PAYER	106 504,00	161 197,15	-54 693,15
428330	PART DIRECT A PAYER	93 443,00	116 940,00	-23 497,00
428600	PERSONNEL CH A PAY		14 509,00	-14 509,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		1 173 603,35	1 357 396,08	-183 792,73
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		1 173 603,35	1 357 396,08	-183 792,73
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	955 710,00	849 928,00	105 782,00
435160	CH SOC S/COMM A PAY	30 579,89	73 859,43	-43 279,54
435200	CH SOC CPTÉ EPARG TP	24 009,72	19 340,00	4 669,72
435210	CH SOC CON PAY EX CO	285 753,46	299 210,28	-13 456,82
435220	CH SOC CON PAY EX AN	160 129,28	162 624,24	-2 494,96
435320	CH SOC INT & PR A PA	56 285,00	85 354,24	-29 069,24
435330	CH SOC PART DIR A PA	49 352,00	61 005,00	-11 653,00
437200	MUTUELLES	167 756,84	163 433,31	4 323,53
437300	RETRAITES	333 740,93	623 109,99	-289 369,06
437800	EFFORT CONSTRUCTION	61 448,00	68 701,00	-7 253,00
438600	ORGAN SOC CH A PAYER	69 820,80	43 009,65	26 811,15
438620	ORGANIC CH A PAYER	33 612,00	44 933,00	-11 321,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		2 228 197,92	2 494 508,14	-266 310,22

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		2 228 197,92	2 494 508,14	-266 310,22
ETAT ET COLLECTIVITES				
445500	TVA A DECAISSER	245 433,00	466 887,00	-221 454,00
445700	TVA COLLECTEE	3 137 714,42	3 464 946,85	-327 232,43
445840	TVA S/AVOIRS A RECEV	50 614,07	35 533,41	15 080,66
445870	TVA S/FACT A ETABLIR	164 970,46	58 567,74	106 402,72
447100	TAXE D'APPRENTISSAGE	117 378,00	115 967,00	1 411,00
447200	FORMATION CONTINUE	283 253,18	201 036,08	82 217,10
448600	ETAT CH A PAYER	7 270,00	6 992,00	278,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		4 006 633,13	4 349 930,08	-343 296,95
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		4 006 633,13	4 349 930,08	-343 296,95
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 408 434,40	8 201 834,30	-793 399,90
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	FOURN IMMOBILISATION	84 694,38	17 022,98	67 671,40
Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS		84 694,38	17 022,98	67 671,40
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		84 694,38	17 022,98	67 671,40
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		84 694,38	17 022,98	67 671,40
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451100	GROUPE - CPTE COUR	585 104,00		585 104,00
451200	ASPDH CPTE COURANT		593 412,00	-593 412,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		585 104,00	593 412,00	-8 308,00
TOTAL GROUPE		585 104,00	593 412,00	-8 308,00
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467110	COM AUX INTERM ASSUJ	1 208,04	115 387,24	-114 179,20
467120	COM INTERM NON ASSUJ	12,17	8,17	4,00
467810	AUT CPTS DEB ET CDT	29 818,33	10 472,39	19 345,94
467850	NATIXIS	15 805,60		15 805,60
468610	DEB CRED DIV CH A PA		23 055,00	-23 055,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		46 844,14	148 922,80	-102 078,66
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		46 844,14	148 922,80	-102 078,66
TOTAL AUTRES DETTES		631 948,14	742 334,80	-110 386,66
AUTRES DETTES				
CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR				
419820	CLTS AVOIRS A ETAB	247 251,75	274 363,84	-27 112,09
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		247 251,75	274 363,84	-27 112,09
TOTAL CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR		247 251,75	274 363,84	-27 112,09

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
TOTAL AUTRES DETTES		247 251,75	274 363,84	-27 112,09
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PR CONST D'AVANCE	95 634,81	92 024,59	3 610,22
Total 2051/EB - COMPTES DE REGULARISATION		95 634,81	92 024,59	3 610,22
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		95 634,81	92 024,59	3 610,22
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		95 634,81	92 024,59	3 610,22
TOTAL GÉNÉRAL		48 631 825,23	51 266 892,61	-2 635 067,38

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604100	ACHATS ET PUBLICITE	12 606 434,38	15 277 660,72	-2 671 226,34
604550	ACHATS AU GROUPE	63 696 697,99	80 619 719,74	-16 923 021,75
604800	ACH.SANS CONTREPARTI	12 337,71	4 885,67	7 452,04
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		76 315 470,08	95 902 266,13	-19 586 796,05
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		76 315 470,08	95 902 266,13	-19 586 796,05
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ACH.FOURN.NON STOCK.	107 850,55	115 773,47	-7 922,92
606110	ACHATS N. STOCK. EAU	4 262,66	5 690,99	-1 428,33
606300	ACH.FOURNIT.ENT.EQUI	80 847,25	41 626,23	39 221,02
606410	ACH.FOURNIT.ADMINIST	112 850,92	115 367,99	-2 517,07
606420	ACH.FOURNIT INFORMAT	31 314,94	58 561,10	-27 246,16
606900	ACHATS ECH MARCH	55 483,11	57 147,99	-1 664,88
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		392 609,43	394 167,77	-1 558,34
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		392 609,43	394 167,77	-1 558,34
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609400	RRR OBT.S/PREST SERV	-1 473,15	-2 713,68	1 240,53
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		-1 473,15	-2 713,68	1 240,53
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		-1 473,15	-2 713,68	1 240,53
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611110	AUT SOUS TRAITANCES	18 150,94	20 972,14	-2 821,20
611240	PRESTATIONS INFORMAT	516 063,55	633 970,79	-117 907,24
611250	PREST EXTER HEBERG	69 755,72	95 607,70	-25 851,98
611260	AUT PREST INFO EXTER	43 259,50	17 221,50	26 038,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		647 229,71	767 772,13	-120 542,42
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		647 229,71	767 772,13	-120 542,42
LOCATIONS				
613210	LOCATION GERANCE	4 000,00	51 333,33	-47 333,33
613230	LOCAT. IMMOB.EXTER.	548 862,08	756 568,53	-207 706,45
613250	LOCAT. IMMOB.GROUPE	1 035 582,63	837 950,23	197 632,40
613300	LOCAT. GARAGES PARK.	43 106,65	43 513,74	-407,09
613500	LOC.MAT.BUREAU & INF	15 234,92	24 078,71	-8 843,79
613600	LOC.VEH.DE TOURISME	346 124,31	367 887,92	-21 763,61
613800	LOCATIONS DIVERSES	716,00	3 385,08	-2 669,08
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 993 626,59	2 084 717,54	-91 090,95
TOTAL LOCATIONS		1 993 626,59	2 084 717,54	-91 090,95
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614110	CH LOC. & CO-PROP.EXT	131 471,13	129 720,21	1 750,92
614150	CH LOC. & CO-PROP.GRO	46 196,56	44 909,55	1 287,01

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		177 667,69	174 629,76	3 037,93
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		177 667,69	174 629,76	3 037,93
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615810	ENT.REPAR.S/IMM.LOC	292 431,17	294 646,21	-2 215,04
615820	ENT.REPAR.S/VEH.TOUR	50 434,05	58 987,66	-8 553,61
615830	ENT.REPAR.S/VEH.UTIL	20 016,77	15 143,94	4 872,83
615860	CONTRATS MAINTENANCE	393 570,37	427 654,70	-34 084,33
615870	ENT.REP.MAT.BUR.INF.	2 248,01	7 091,82	-4 843,81
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		758 700,37	803 524,33	-44 823,96
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		758 700,37	803 524,33	-44 823,96
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	ASSURANCE MULTIRISQ.	30 739,79	31 045,86	-306,07
616200	ASS.MATERIEL TRANSP.	79 158,35	80 569,14	-1 410,79
616300	ASS.PROFESSIONNELLE	29 316,33	30 573,51	-1 257,18
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		139 214,47	142 188,51	-2 974,04
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		139 214,47	142 188,51	-2 974,04
ETUDES ET RECHERCHES				
617000	ETUDES ET RECHERCHES	148 827,67	212 303,84	-63 476,17
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		148 827,67	212 303,84	-63 476,17
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		148 827,67	212 303,84	-63 476,17
DIVERS				
600060	ACHATS CH.S/EX.ANTER	2 805,11	3 016,79	-211,68
600070	ACH.PRO.S/EX.ANTER.	-173 586,64	-115 141,65	-58 444,99
610060	SERV EXT.CH S/EX ANT	115 043,52	87 334,21	27 709,31
610070	SERV EXT.PR.S/EX ANT	-68 606,06	-71 198,50	2 592,44
618100	DOCUMENTATION	14 658,38	15 333,39	-675,01
618520	FRAIS COLL.SEMIN.CON	49 718,17	47 430,35	2 287,82
620060	AUT.SERV.EXT.CH/EX A	22 399,40	12 388,76	10 010,64
620070	AUT.SERV.EXT.PT/EX A	-48 638,16	-29 295,87	-19 342,29
628100	CONCOURS DIVERS	9 499,63	10 811,30	-1 311,67
628400	RECRUTE PERSONNEL	62 351,51	40 901,00	21 450,51
628650	FFT FR.GENERAUX GROU	912 056,65	557 035,82	355 020,83
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		897 701,51	558 615,60	339 085,91
TOTAL DIVERS		897 701,51	558 615,60	339 085,91
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIR	412 741,94	561 813,39	-149 071,45
621350	AUT.F.PERSON.GROUPE	260 118,40	656 744,52	-396 626,12
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		672 860,34	1 218 557,91	-545 697,57
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		672 860,34	1 218 557,91	-545 697,57

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622200	COMMIS. & COURT.S/VTE	363 620,07	319 562,05	44 058,02
622610	HONORAIRES	294 641,47	170 665,35	123 976,12
622620	HONORAIRES FORMATION	11 652,19	11 513,64	138,55
622700	FRAIS D'ACTES & CONT	17 818,64	13 224,73	4 593,91
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		687 732,37	514 965,77	172 766,60
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		687 732,37	514 965,77	172 766,60
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERT.	2 479,70	15 253,00	-12 773,30
623200	MAILING	17 888,24	2 528,94	15 359,30
623300	FOIRES ET EXPOSIT.	500,00	25,00	475,00
623420	CADEAUX A LA CLIENT.	3 912,40	5 334,82	-1 422,42
623500	DECORATIONS AGENCES	1 621,49	1 215,06	406,43
623600	CATALOG. & IMPRIMES	8 731,15	14 337,49	-5 606,34
623700	RELATIONS PUBLIQUES	135 179,18	168 835,47	-33 656,29
623800	DONS COUR. & POURBOIR	30,00	80,00	-50,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		170 342,16	207 609,78	-37 267,62
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		170 342,16	207 609,78	-37 267,62
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624400	TRANSP ADMINISTRAT.	34 303,04	38 520,42	-4 217,38
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		34 303,04	38 520,42	-4 217,38
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		34 303,04	38 520,42	-4 217,38
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625120	MISS.VOYAGES DEPLAC.	191 571,22	171 071,54	20 499,68
625130	MISS.VOY.DEPL.FORMAT	85 822,07	92 581,49	-6 759,42
625150	MISS.VOY.DEPL.S/PAYE	411 339,62	595 353,08	-184 013,46
625500	FRAIS DE DEMENAGEM.	30 110,17	12 698,90	17 411,27
625720	MISSIONS RECEPTIONS	138 997,60	167 712,60	-28 715,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		857 840,68	1 039 417,61	-181 576,93
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		857 840,68	1 039 417,61	-181 576,93
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626110	AFFRANCHISSEMENTS	154 519,60	285 634,53	-131 114,93
626200	TELEPHONE TELEX TELE	127 432,85	245 770,86	-118 338,01
626210	TELEPHONIE MOBILE	97 300,96		97 300,96
626300	FRAIS TELECOM INFORM	196 323,56	254 686,15	-58 362,59
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		575 576,97	786 091,54	-210 514,57
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		575 576,97	786 091,54	-210 514,57
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627500	FRAIS SUR EFFETS	4 055,29	11 609,45	-7 554,16
627800	FRAIS & COMM SER.BANC	29 229,20	19 460,68	9 768,52
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		33 284,49	31 070,13	2 214,36

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		33 284,49	31 070,13	2 214,36
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		84 501 514,42	104 873 705,09	-20 372 190,67

IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES

IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS

631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	117 378,00	115 967,00	1 411,00
633300	PART EMPL FORM CONTI	331 789,00	331 012,00	777,00
633400	PART EMPL EFF.CONSTR	61 448,00	68 701,00	-7 253,00
633800	PRELEVEMENT SOCIAL	228 157,42	126 716,12	101 441,30
Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		738 772,42	642 396,12	96 376,30

TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS

738 772,42 642 396,12 96 376,30

AUTRES IMPOTS ET TAXES

630060	IMP TAX IS CH EX ANT	16 271,87	3 759,56	12 512,31
630070	IMP TAX IS PD EX ANT	-2 278,14	-8 213,33	5 935,19
635110	CET	414 119,00	468 828,00	-54 709,00
635120	TAXES FONCIERES	206 706,85	199 674,91	7 031,94
635410	DRT BAIL & TAXE ADDI	2 854,30	3 041,13	-186,83
635420	VIGNETTES CART.GRISE	4 075,88	1 461,76	2 614,12
635500	TAXE S/VEHIC.STES	23 099,00	27 073,00	-3 974,00
635800	AUT.DROITS ET TAXES	3 153,00	2 793,98	359,02
637100	CONTRIB.ORGANIC	33 612,00	44 933,00	-11 321,00
Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		701 613,76	743 352,01	-41 738,25

TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES

701 613,76 743 352,01 -41 738,25

TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES

1 440 386,18 1 385 748,13 54 638,05

CHARGES DE PERSONNEL

SALAIRES ET TRAITEMENTS

641110	SALAIRES APOIN.VERS	10 375 569,52	11 852 940,82	-1 477 371,30
641120	COMMISS.VERSEES PERS	1 106 740,15	1 290 397,44	-183 657,29
641130	13EME MOIS VERSE	875 404,89	1 003 298,53	-127 893,64
641220	IND.CONG PAY VER.DEP	150 293,85	101 770,21	48 523,64
641310	PRIMES EXCEP CONVENT	334 317,00	113 290,00	221 027,00
641320	INTER.PRIMES OBJ.VER	265 412,98	257 205,78	8 207,20
641360	INTER.PRIM OBJ V.AV.	254 872,67	392 157,90	-137 285,23
641510	INDEM AVANT DIV VERS	5 197,60	24 652,82	-19 455,22
641520	IND.TPS VERS.PERSONN	18 133,80	19 930,60	-1 796,80
641530	IND FIN CAR.CAP DEC.	106 109,36	44 369,00	61 740,36
641540	IND PREAVIS IMPOSABL	38 696,92	33 671,34	5 025,58
641550	INDEMNITES DIVERSES	3 283,42	4 730,27	-1 446,85
641560	INDEMN.LICENCIEM.VER	30 618,00		30 618,00
641570	indemnité DIF		1 786,90	-1 786,90
641580	INDEMN.AUX STAGIAIRE	15 841,50	23 281,81	-7 440,31
641600	PRIMES DE MOBILITE	5 400,00	4 600,00	800,00
642120	COM ACQUIS.PERS.PROV	-76 364,50	1 983,82	-78 348,32

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
642170	COMM GARANT.PROV REG	3 322,00	44 435,68	-41 113,68
642200	PROV CPTE EPARGNE	9 292,69	-5 878,39	15 171,08
642210	PROV CONGE P.EX COUR	-22 169,84	-105 327,72	83 157,88
642220	PROV CP N/PRIS EX AN	-4 669,27	-72 660,81	67 991,54
642320	INT.PRIM.OBJ.PR REG.	-54 693,15	-17 149,76	-37 543,39
642330	PART.DIRECT PROV REG	-23 497,00	6 205,00	-29 702,00
642560	IND LIC.TRANSACTION	733 081,39	288 668,59	444 412,80
Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL		14 150 193,98	15 308 359,83	-1 158 165,85
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		14 150 193,98	15 308 359,83	-1 158 165,85
CHARGES SOCIALES				
645100	COTISATIONS URSSAF	3 774 186,54	4 275 742,04	-501 555,50
645200	COTISATIONS MUTUELLE	406 919,91	462 681,42	-55 761,51
645300	COTISAT.CAIS.RETRAIT	1 494 024,15	1 670 120,49	-176 096,34
645400	COTISAT POLE EMPLOI	562 578,73	640 253,30	-77 674,57
645500	CH SOC CPTE EPARG TP	4 669,72	-2 635,39	7 305,11
645510	CH SOC C.PAYE EX CRT	-13 456,82	-57 554,65	44 097,83
645520	CH SOC C.PAYE EX ANT	-2 494,96	-39 674,48	37 179,52
645800	CH SOC AUT.PROV.REMU	-74 557,58	-6 065,95	-68 491,63
647110	TITRES REPAS	377 890,20	466 193,60	-88 303,40
647200	VERTS COMITES ETP	151 571,00	169 462,00	-17 891,00
647480	VERS.AUT.OEUVRES SOC	2 054,22	2 034,09	20,13
647500	MEDECINE TRAV.PHARMA	37 532,64	44 548,84	-7 016,20
647600	ABONDEMENTS		24 530,00	-24 530,00
647800	ABONDEMENT PEE	23 600,00		23 600,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		6 744 517,75	7 649 635,31	-905 117,56
TOTAL CHARGES SOCIALES		6 744 517,75	7 649 635,31	-905 117,56
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648800	AUT.CH DE PERSONNEL	71 383,32	45 612,68	25 770,64
649000	REMB ORGAN SOCIAUX	-47 600,77	-64 355,72	16 754,95
649100	CICE	-453 770,00	-560 912,00	107 142,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		-429 987,45	-579 655,04	149 667,59
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-429 987,45	-579 655,04	149 667,59
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		20 464 724,28	22 378 340,10	-1 913 615,82
CHARGES DE PERSONNEL				
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
640060	CH PERS CHG S/EX ANT	1 261,45	731,85	529,60
640070	CH PERS PDT S/EX ANT	-23 307,59	-6 699,16	-16 608,43
Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL		-22 046,14	-5 967,31	-16 078,83
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-22 046,14	-5 967,31	-16 078,83
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		-22 046,14	-5 967,31	-16 078,83

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT AMORT IMMO INCOR	230 221,45	310 851,20	-80 629,75
681140	DOT AMORT IMMO CORP	423 926,31	497 140,02	-73 213,71
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux ar		654 147,76	807 991,22	-153 843,46
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		654 147,76	807 991,22	-153 843,46
DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
681610	DOT PROV DEP IMM INC	50 000,00		50 000,00
Total 2052/GB - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux pr		50 000,00		50 000,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS		50 000,00		50 000,00
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681710	DOT PROV N.1 DEP CLT	55 900,72	80 901,08	-25 000,36
681740	DOT PROV CLIENTS N°2	2 519,77	6 242,34	-3 722,57
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux prov		58 420,49	87 143,42	-28 722,93
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		58 420,49	87 143,42	-28 722,93
PROVISIONS				
681500	DOT PROV RISQ CH EXP	2 000,00	129 683,00	-127 683,00
681540	DOT PROV PRIM LONG D	6 581,00		6 581,00
681580	DOT PROV RETRAITE	406 316,00	554 240,00	-147 924,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations au		414 897,00	683 923,00	-269 026,00
TOTAL PROVISIONS		414 897,00	683 923,00	-269 026,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		1 177 465,25	1 579 057,64	-401 592,39
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
650060	AUT.CH GEST EX ANT	159,00	1 000,00	-841,00
651800	AUT.DROITS VAL.ASSIM	101 270,62	50 881,00	50 389,62
654110	PERTE CREANCES IR.EX	15,00	799,52	-784,52
654410	PERT.CREAN.EX ANT CD	10 983,87	126 743,92	-115 760,05
658000	CH.DIVERS.GEST.COUR.	173,55	326,37	-152,82
Total 2052/GE - Autres charges N		112 602,04	179 750,81	-67 148,77
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		112 602,04	179 750,81	-67 148,77
TOTAL AUTRES CHARGES		112 602,04	179 750,81	-67 148,77
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686650	DOT PROV/TIT PART GP	80 259,52	432 000,00	-351 740,48
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		80 259,52	432 000,00	-351 740,48
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		80 259,52	432 000,00	-351 740,48

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
660070	PROD S/CH FIN EX ANT	-250,00		-250,00
661170	INTERETS PARTIC	9 532,54	17 851,81	-8 319,27
661210	INT EMP DET H GPE	7 870,97		7 870,97
661550	INT CPT CT&DEP CRED	72 004,10	58 050,00	13 954,10
661600	INT BAN S/OP FIN ESC	10 298,75	2 588,92	7 709,83
665000	ESCOMPTES ACCORDES	462,57	490,05	-27,48
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		99 918,93	78 980,78	20 938,15
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		99 918,93	78 980,78	20 938,15
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL				
667000	CHARGES S/CESSION VAL MOB	39,06		39,06
Total 2052/GT - Charges nettes sur valeurs mobilières de placement N		39,06		39,06
TOTAL CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL		39,06		39,06
TOTAL CHARGES FINANCIERES		180 217,51	510 980,78	-330 763,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
670060	CHAR EXCEP S/EX ANT	245 041,00		245 041,00
670070	ch except prod s/exerc anter		-121,64	121,64
671220	PENAL AM FIS NON DED	23 703,80	550,80	23 153,00
671800	AUT CH EXC S/OP GEST	41 382,44	4 100,00	37 282,44
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		310 127,24	4 529,16	305 598,08
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		310 127,24	4 529,16	305 598,08
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	VNC IMMO CORP CEDEES	72 613,47	122 591,47	-49 978,00
675600	vnc immo fin cedees		160 000,00	-160 000,00
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		72 613,47	282 591,47	-209 978,00
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		72 613,47	282 591,47	-209 978,00
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687200	DOT AMORT DEROGATOIR	121 377,26	140 823,91	-19 446,65
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions I		121 377,26	140 823,91	-19 446,65
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		121 377,26	140 823,91	-19 446,65
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		504 117,97	427 944,54	76 173,43
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698900	PROD INTEG FISCALE	-1 636 024,00	-638 821,00	-997 203,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-1 636 024,00	-638 821,00	-997 203,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 636 024,00	-638 821,00	-997 203,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 636 024,00	-638 821,00	-997 203,00

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
TOTAL GÉNÉRAL		106 722 957,51	130 690 738,78	-23 967 781,27

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
700060	VTES CH S/EX ANT	-1 301,00	-1 190,00	-111,00
700070	VTES PROD S/EX ANT	176 267,10	171 550,06	4 717,04
706100	VENTES PUBLICITE	81 611 386,71	104 434 820,23	-22 823 433,52
706550	VTES PTE GROUPE	17 925 422,97	19 622 090,99	-1 696 668,02
706800	VENTES ECHANGES-MARC	55 483,11	57 147,99	-1 664,88
708250	COM COURT DIR HGPE	4 168,00	19 805,69	-15 637,69
708410	M A D PERS FACTURE	63 080,42	88 543,00	-25 462,58
708450	M A D PERS FACT GRPE	3 268 662,35	2 969 315,02	299 347,33
708710	FACT FFTS GLOBX HGP	50 559,16	55 505,79	-4 946,63
708750	FACT FFTS GLOBX GRPE	1 831 095,15	1 441 840,90	389 254,25
708800	FACT FRAIS RECOUVR	1 946,24	1 880,95	65,29
709610	RRR S/VTES PTE	-1 669 250,80	-1 730 556,31	61 305,51
709650	RRR S/VTES PTE GRPE	-1 387 388,84	-1 479 312,28	91 923,44
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		101 930 130,57	125 651 442,03	-23 721 311,46
TOTAL		101 930 130,57	125 651 442,03	-23 721 311,46
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		101 930 130,57	125 651 442,03	-23 721 311,46
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTIONS EXPLOIT	5 581,50	14 438,70	-8 857,20
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		5 581,50	14 438,70	-8 857,20
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		5 581,50	14 438,70	-8 857,20
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REP PROV RIS CH EXPL	168 528,00	70 345,00	98 183,00
781540	REP PROV PR LONG DUR	1 145,00	17 445,00	-16 300,00
781580	REPR S/ENG RETRAITE	7 821,00	266 005,00	-258 184,00
781710	REP PROV N1 UTIL CLT	9 014,98	122 627,11	-113 612,13
781720	REP PROV N2 SS OB CL	35 010,48	33 158,56	1 851,92
781740	REPR S/PROV CLTS N?2	6 242,34	20 021,32	-13 778,98
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		227 761,80	529 601,99	-301 840,19
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		227 761,80	529 601,99	-301 840,19
AUTRES PRODUITS				
758110	PROD DIV GEST COUR	216,53	474,97	-258,44
Total 2052/FQ - Autres produits N		216,53	474,97	-258,44
TOTAL AUTRES PRODUITS		216,53	474,97	-258,44
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		233 559,83	544 515,66	-310 955,83
PRODUITS FINANCIERS				

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761150	REV TITRES PART GRPE	1 906 277,14	1 406 611,80	499 665,34
Total 2052/GJ - PRODUITS FINANCIERS		1 906 277,14	1 406 611,80	499 665,34
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 906 277,14	1 406 611,80	499 665,34
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762700	REV CREAM IMMOBIL	337 988,10	356 352,28	-18 364,18
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif li		337 988,10	356 352,28	-18 364,18
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		337 988,10	356 352,28	-18 364,18
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
768800	AUTRES PROD FINAN	4 875,99	4 033,67	842,32
Total 2052/GL - PRODUITS FINANCIERS		4 875,99	4 033,67	842,32
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		4 875,99	4 033,67	842,32
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL				
767000	PROD NETS CES V MOB		2 733,13	-2 733,13
Total 2052/GO - PRODUITS FINANCIERS			2 733,13	-2 733,13
TOTAL PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL			2 733,13	-2 733,13
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		2 249 141,23	1 769 730,88	479 410,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771420	RENT CRE AMORT CL DX	2 352,81	765,49	1 587,32
771800	AUT PROD EXC OP GEST	2 310,72		2 310,72
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		4 663,53	765,49	3 898,04
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		4 663,53	765,49	3 898,04
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	PROD CES IMMO CORP	88 741,70	157 429,78	-68 688,08
775600	prod ces immob fin		2,00	-2,00
778450	PROD/ABAND CREANCE	66 243,67		66 243,67
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		154 985,37	157 431,78	-2 446,41
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		154 985,37	157 431,78	-2 446,41
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787200	REP AMORT DEROGAT	119 052,20	207 122,51	-88 070,31
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		119 052,20	207 122,51	-88 070,31
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		119 052,20	207 122,51	-88 070,31
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		278 701,10	365 319,78	-86 618,68
TOTAL GÉNÉRAL		104 691 532,73	128 331 008,35	-23 639 475,62

Annexes

ACTIVITE

La société Precom a mis en place une nouvelle organisation commerciale avec des structures commerciales dédiées qui rassemblent moyens technologiques, outils de pilotage et offres commerciales avec des commerciaux experts. Trois Business Units (BU) ont été créées le 1^{er} avril 2016, la BU Obsèques, la BU Alimentation et la BU Habitat (sur trois villes : Rennes, Nantes et Angers). Le 7 novembre 2016, la BU Services & Collectivités et la BU Commerce & Loisirs ont été déployées. La BU Habitat a été étendue à l'ensemble de notre zone géographique.

La SAS Precom relève désormais de la Direction des Grandes Entreprises.

CONTROLE FISCAL

Le contrôle fiscal de 2015 s'est soldé par un redressement portant sur les Crédits d'Impôt Recherche 2012 et 2013 pour un montant hors pénalités de 172 179 €, comptabilisé en charges exceptionnelles.

CONTROLE URSSAF

Un contrôle Urssaf a eu lieu en 2016 et a fait l'objet d'un redressement hors pénalités de 72 862 €, comptabilisé en charges exceptionnelles.

FILIALES

La situation nette de la société Happy Prod, filiale à 100 % de la SAS Precom, est négative. Au 31 décembre 2016, Precom a comptabilisé un complément de provision pour dépréciation de compte courant à hauteur de 46 000 €.

La SAS Precom a acquis en 2016, 0.80% des titres de participation de la SARL Nantes Médias et détient désormais 100% du capital de cette société.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} janvier 2016, la société Precom est intégrée fiscalement dans le groupe dont la société tête de file est l'ASSOCIATION POUR LE SOUTIEN DES PRINCIPES DE LA DEMOCRATIE HUMANISTE (ASPDH).

La convention d'Intégration Fiscale prévoit qu'en cas de déficit, la filiale reçoit à titre définitif de la société tête de file une somme égale à l'économie d'impôt Société procurée au groupe fiscal par la prise en compte de ce déficit.

En 2016, la société Precom a comptabilisé un produit d'Impôt Société d'un montant de 1 636 024 € calculé sur la base de son déficit fiscal de – 4 908 072 €.

Depuis le 1^{er} janvier 2009, la SAS Precom était société mère Tête de File d'un groupe composé de Precom et ses filiales : Affiouest, Précontact, Médialex, Happy Prod, Nantes Médias, Fréquence Ile et Démo FM.

La SAS Precom a opté en début d'année 2016 pour l'imputation du déficit de l'ancien groupe fiscal sur une base élargie conformément aux dispositions de l'article 223-I du CGI.

Le déficit de l'ancien groupe fiscal Precom restant à reporter au 31 décembre 2015 et s'élevant à – 2 021 930 € devient le déficit propre de la société Precom, filiale du nouveau groupe ASPDH.

En 2016, le montant des résultats fiscaux bénéficiaires des sociétés membres de l'ancien groupe fiscal Precom s'élève à 1 501 804 €.

Après application des règles de déductibilité des reports déficitaires, nous avons imputé 1 000 000 € majoré de 50 % de 501 804 € soit 1 250 902 € répartis sur les sociétés suivantes :

Affiouest : 383 600 €

Nantes Médias : 651 891 €

Démo FM : 136 832 €

Fréquence Ile : 78 579 €

Le déficit de l'ancien groupe fiscal Precom restant à reporter au 31 décembre 2016 s'élève à – 771 028 €.

CICE

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi s'élève à 453 770 € en 2016.

Au compte de résultat, notre société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (compte 64910). Au bilan, le CICE 2016 a été comptabilisé en compte courant ASPDH pour un montant de 453 770 €.

Les créances 2013, 2014 et 2015 de l'ancien groupe fiscal Precom ont fait l'objet d'une cession partielle de créances auprès de la BPI. Le solde de la créance fiscale sur ces 3 années s'élève à 192 390 €.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement à l'amélioration des besoins en fonds de roulement.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

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 CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

En 2005, dans le cadre de la mise en œuvre des normes IFRS, la société a redéfini les durées et les méthodes d'amortissements de ses actifs immobilisés en retenant la méthode prospective c'est-à-dire sans impact à l'ouverture.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue et seule la méthode d'amortissement linéaire est désormais appliquée à tous les investissements à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	<u>Amortissements pour dépréciation</u>	<u>Amortissements fiscalement pratiqués</u>
Logiciels	33,33 %	100,00 %
Constructions	5,00 %	5,00 %
Installations techniques	25,00 %	25,00 %
Installations Générales	12,50 %	12,50 %
Matériel de transport	25,00 %	25,00 %
Matériel de bureau et informatique	25,00 %	25,00 %
Mobilier	12,50 %	12,50 %

Les logiciels ont été amortis fiscalement sur un an comptabilisés ainsi :

Amortissements économiques 228 395 €

Amortissements dérogatoires 121 320 €

Reprise/amortissements dérogatoires 119 052 €.

Fonds commercial

La SAS Precom a acquis en 2012, un fonds de commerce « Puissance 9 » relatif à l'exploitation de deux salons vendéens. Compte tenu de leur rentabilité incertaine à terme, il a été comptabilisé, en 2016, une provision pour dépréciation correspondant à 25 % de la valeur du fonds, soit 50 000 €.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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.

ENGAGEMENTS LIES AU PERSONNEL

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 3 492 412 euros au 31 décembre 2016.

Le calcul de cette provision tient compte d'une probabilité de présence à l'âge de la retraite et est majoré de charges sociales.

Ce montant est comptabilisé en provision pour charges.

La provision pour primes longue activité, majorées de charges sociales s'élève à 117 610 euros au 31 décembre 2016.

Il a été appliqué un taux d'actualisation de 1,50 % et un taux d'inflation de 1,50 % pour le calcul de la provision de l'indemnité de départ à la retraite et la provision pour primes longue activité.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

AUTRES PROVISIONS

Les créances clients sont provisionnées en fonction des procédures collectives ou des retards de paiement constatés. Depuis le 1er janvier 2015, les dépréciations des créances douteuses qui font l'objet d'une procédure de recouvrement contentieuse, sont provisionnées à hauteur de 70% de la créance nette.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 470 407		232 722
Terrains	109 713		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	970 961		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	379 683		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	81 672		1 307
Installations générales, agenc., aménag.	3 494 744		86 643
Matériel de transport	500 794		291 961
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 444 508		167 144
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 338		9 253
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 985 412		556 309
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 112 742		382 635
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 940		4 719
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 210 682		387 353
TOTAL GENERAL	18 666 500		1 176 384

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 875	3 701 253	
Terrains			109 713	
Constructions sur sol propre			970 961	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			379 683	
Installations techn., matériel et outillages ind.			82 979	
Installations générales, agencements divers		44 029	3 537 358	
Matériel de transport		150 877	641 878	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		53 920	2 557 732	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 338		9 253	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 338	248 827	8 289 556	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		604 000	6 891 376	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 437	92 222	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		614 437	6 983 598	
TOTAL GENERAL	3 338	865 138	18 974 408	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 835 910	230 221	108	3 066 023
Terrains				
Constructions sur sol propre	642 490	57 607		700 097
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	353 144	10 233		363 377
Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 511	9 157		60 668
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 096 085	105 838	42 700	3 159 222
Matériel de transport	288 162	109 711	125 811	272 062
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 147 408	131 380	9 469	2 269 319
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 578 800	423 926	177 980	6 824 746
TOTAL GENERAL	9 414 709	654 148	178 088	9 890 769

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC. 121 320 119 052 2 268

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	57				57
TOTAL	121 377		119 052		2 325

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	231 215	121 377	119 052	233 540
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	231 215	121 377	119 052	233 540
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 093 917	406 316	7 821	3 492 412
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	293 952	8 581	169 673	132 860
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 387 869	414 897	177 494	3 625 272
Dépréciations immobilisations incorporelles		50 000		50 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	85 000	34 260		119 260
Dépréciations autres immobilis. financières	347 000	46 000		393 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	519 296	58 420	50 268	527 449
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	951 296	188 680	50 268	1 089 708
TOTAL GENERAL	4 570 380	724 954	346 814	4 948 521
Dotations et reprises d'exploitation		523 317	227 762	
Dotations et reprises financières		80 260		
Dotations et reprises exceptionnelles		121 377	119 052	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 798 100	130 000	1 668 100
Prêts			
Autres immobilisations financières	92 222	2 394	89 828
Clients douteux ou litigieux	703 688	703 688	
Autres créances clients	21 288 710	21 288 710	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	75 592	75 592	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	192 390	30 373	162 017
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 042 644	3 042 644	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	54 354	54 354	
Groupe et associés	14 590 022	2 090 022	12 500 000
Débiteurs divers	324 807	324 807	
Charges constatées d'avance	245 923	245 923	
TOTAL GENERAL	42 408 452	27 988 507	14 419 945

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 127 469	4 127 469		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 236 101	88 802	3 137 235	10 063
Fournisseurs et comptes rattachés	18 200 133	18 200 133		
Personnel et comptes rattachés	1 173 603	1 173 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 228 198	2 228 198		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 598 732	3 598 732		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	407 901	407 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 694	84 694		
Groupe et associés	585 104	188 625	396 479	
Autres dettes	294 096	294 096		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	95 635	95 635		
TOTAL GENERAL	34 031 665	30 487 888	3 533 714	10 063

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 650 000

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
DROIT AU BAIL - LAVAL	42 686	ans
FONDS DE COMMERCE PUSSANCE 9	234 294	ans
MALI DE FUSION - TUP PREFIAUDIO	21 829	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	298 809	

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		5 093 277	
Créances rattachées à des participations		1 798 100	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 931 000	3 738 000	
Autres créances	14 655 000		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 055 309	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 390 000	1 025 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		585 104	

CLIENTS, PRODUITS NON FACTURES		990 925,71
418100 - Clients, factures à établir	779 638,46	
418550 - Clients Groupe, factures à établir	211 287,25	
AUTRES CREANCES		252 245,73
409820 - Fournisseurs Avoirs non reçus	175 459,54	
428600 - Personnel, Produits à recevoir	1 586,31	
448700 - Etat, Produits à recevoir - CVAE	50 005,00	
448700 - Etat, Produits à recevoir - CFE Le Mans	4 349,00	
468700 - Débiteurs, Crédoiteurs Divers Produits à Recevoir	20 845,88	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		1 243 171,44

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		25 382,24
168860 Intérêts courus sur Participation des Salariés	25 382,24	
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES		2 396 196,28
408110 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	1 679 613,31	
408210 Fournisseurs Frais Généraux, Factures non Parvenues	243 758,73	
408300 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	392 432,39	
408550 Fournisseurs Groupe, Factures non parvenues	80 391,85	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 889 832,70
421300 Notes de Frais à Payer	41 587,15	
428160 Commissssions à Payer	55 439,24	
428200 Provision Compte Epargne Temps	46 299,22	
428210 Congés à Payer Exercice Courant	533 036,19	
428220 Congés à Payer Exercice Antérieur	296 711,75	
428320 Interressements et Primes à Payer	106 504,00	
428330 Participations Directeurs à Payer	93 443,00	
435160 Charges Sociales s/Commissions à Payer	30 579,89	
435200 Charges Sociales/Compte Epargne Temps	24 009,72	
435210 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Courant	285 753,46	
435220 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Antérieur	160 129,28	
435320 Charges Sociales s/interr et primes à Payer	56 285,00	
435330 Charges Sociales s/Participations Directeurs	49 352,00	
438600 Agephif	69 286,00	
438600 CSG/CRDS sur Abondement	534,80	
438620 Contribution C3S - Charge à Payer	33 612,00	
448600 TVS	5 414,00	
448600 CFE - Charge à payer	1 856,00	
AUTRES DETTES		247 251,75
419820 Clients, Avoirs à établir	247 251,75	
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		3 109,10
518600 Agios Courus Payer	3 109,10	
TOTAL DES CHARGES A PAYER		4 561 772,07

Détail des charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2016

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		
CHARGES D'EXPLOITATION		
486000 Charges Constatées d'Avance		245 922,50
Fournitures de Bureau	2 179,69	
Locations Immobilières	3 900,31	
Locations diverses	817,68	
Entretien / Maintenance	51 736,83	
Honoraires	2 046,31	
Achats Publicité Print	18 373,85	
Achats Affichage	60 518,53	
Achats Salons 2017	32 342,10	
Etudes et Recherches	8 600,00	
Relations Publiques	12 211,62	
Charges Sociales sur avances sur commissions	24 007,00	
Assurances	909,97	
Redevances	22 624,90	
Télécommunications informatiques	5 653,71	

TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	245 922,50
---	-------------------

PRODUITS CONSTATES D' AVANCE		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
487000 Produits Constatés d'Avance		95 634,81
Affichage 2017	71 198,27	
Presse 2017	24 436,54	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE	95 634,81
---	------------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
REDRESSEMENT FISCAL	172 179	
REDRESSEMENT URSSAF	72 862	
PENALITES AMENDES	23 704	
LITIGE COMMERCIAL	40 219	
DOMMAGES INTERETS CERSES	1 163	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	121 377	
VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOB CORPORELLES CEDEES	72 613	

TOTAL	504 118
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	119 052	
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	88 742	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	2 353	
DOMMAGES INTERETS RECUS	2 311	
PRODUITS SUR ABANDON DE CREANCE	66 244	

TOTAL	278 701
-------	---------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	2 805	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	137 443	
IMPOTS ET TAXES	16 272	
CHARGES SOCIALES	1 261	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	159	
CLIENTS, CHARGES SUR EX ANTERIEURS	1 301	

TOTAL	159 241
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	173 587	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	117 244	
IMPOTS ET TAXES	2 278	
CHARGES SOCIALES	23 308	
CLIENTS CREDITEURS 2013	176 267	

TOTAL	492 684
-------	---------

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	51 629			20
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Date d'arrêté	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 032 580	1 032 580	1 032 580	1 032 580	1 032 580
Nombre d'actions					
- ordinaires	51 629	51 629	51 629	51 629	51 629
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	101 930 131	125 651 442	137 879 934	147 671 314	157 151 973
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-2 635 161	-1 583 394	-18 169	793 058	1 788 116
Impôts sur les bénéfices	-1 636 024	-638 821	-798 587	-624 465	204 744
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 032 288	1 415 157	1 398 668	1 226 988	1 130 501
Résultat net	-2 031 425	-2 359 730	-618 249	190 535	452 871
Résultat distribué					1 445 612
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-19,35	-18,3	15,12	27,46	30,67
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-39,35	-45,71	-11,97	3,69	8,77
Dividende attribué	0	0	0	0	28
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	357	435	462	469	479
Masse salariale	14 128 148	15 302 393	16 235 427	16 219 178	15 960 834
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	6 314 530	7 069 980	7 576 959	7 670 695	7 950 823

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 321 473
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 321 473
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		2 325
Autres variations		
Résultat de l'exercice	2 031 425	
SOLDE		2 029 100
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		10 292 373

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
PUBLICITE	96 539 821		96 539 821	120 923 996	-20,16 %
REFACTURATION FRAIS GENERAUX	5 390 310		5 390 310	4 727 446	14,02 %

TOTAL	101 930 131		101 930 131	125 651 442	-18,88 %
-------	-------------	--	-------------	-------------	----------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2016

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-3 442 032	-1 626 179	-1 815 853
Résultat exceptionnel à court terme	-225 417	-9 845	-215 572
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-3 667 449	-1 636 024	-2 031 425

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2016

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Caution solidaire pour garantir
le paiement de l'emprunt souscrit
par la Sci Primmo.

2 184 918

2 184 918

TOTAL	2 184 918	2 184 918
--------------	------------------	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Garantie reçue de la société SIPA
sur l'avance de trésorerie
consentie à la société
Intrasipa.

12 500 000

12 500 000

TOTAL	12 500 000	12 500 000
--------------	-------------------	-------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	233 540
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	233 540
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	36 132
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	3 612 022
TOTAL ALLEGEMENTS	3 648 154
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 414 614

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	79	
Agents de maitrises, techniciens	207	
Employés	71	
TOTAL	357	

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
PRECONTACT	100 000	100	144 202	700 000	5 311 776
16 Av H Fréville 35200 RENNES	1 471 320				-67 150
AFFIOUEST	260 000	100	381 275		4 242 509
16 Av H Fréville 35200 RENNES	5 709 435	250 000			425 828
ONLY YOU	600 000	100	600 000	484 600	
16 Av H Fréville 35200 RENNES	594 595				-10 907
MEDIALEX	480 000	100	1 296 117		35 119 815
35 Av des Peupliers 35510 CESSON-SEVIGI	3 081 365				-309 470
NANTES MEDIAS	20 000	100	349 807		4 140 412
2 Quai F Mitterrand 44000 NANTES	2 862 865	300 020			723 072
EUROPE REGIES OUEST	80 000	51	38 875		21 636 463
16 Av H Fréville 35200 RENNES	1 594 311	127 500			597 254
HAPPY PROD	45 000	100	45 000	524 500	777 199
16 Av H Fréville 35200 RENNES	-437 757				-46 373
FREQUENCE ILLE	30 000	100			439 230
35 Av des Peupliers 35510 CESSON-SEVIGI	137 031	819 000			89 086
DEMO FM	305	100	670 000		1 467 658
260 Rue C Ader 27000 EVREUX	1 189 898				158 526
SCI AVENUE HENRI FREVILLE	1 500	99,9	55 856		336 991
16 Av H Fréville 35200 RENNES	356 822	307 323			306 708
SCI JACQUES CARTIER	3 200	90	900 000		279 006
16 Av H Fréville 35200 RENNES	768 994				89 422
SCI PRIMMO	22 500	99	22 639	89 000	327 523
16 Av H Fréville 35200 RENNES	290 925			2 184 918	47 466
SCI DETOEUF	20 000	99,95	19 990		63 051
16 Av H Fréville 35200 RENNES	205 428	26 987			28 183
SCI PERFORMER I	12 000	95	11 586		29 638
16 Av H Fréville 35200 RENNES	130 463	25 650			26 871
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

[illegible]

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SIPA 10 rue du Breil 35000 RENNES	Société Civile	7 037 652	99,99 %

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Déclaration au 31/12/2016

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-2 031 425
Impôt sur les bénéfices			-1 636 024
RESULTAT AVANT IMPOT			-3 667 449
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	121 377	119 052	2 325
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	121 377	119 052	2 325
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-3 665 124

PRECOM

Société par actions simplifiée
au capital de 1.032.580 euros
Siège social : 16 avenue Henri Fréville
35200 RENNES
348 883 315 RCS RENNES

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 16 JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

TROISIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à -2.031.424,78 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : déficit de -2.031.424,78 €

Affectation :

- Aux réserves :

Autres réserves -2.031.424,78 €

TOTAUX : -2.031.424,78 € -2.031.424,78 €

Rappel des distributions antérieures :

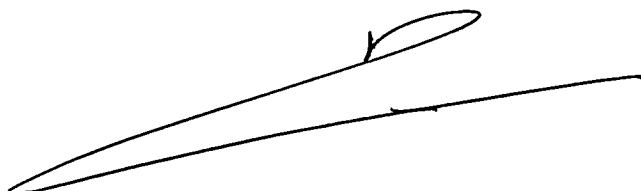
L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Pour copie certifiée conforme

Rennes, le 16 juin 2017.

Le président





KPMG S.A.
Parc Edonia - Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

Précom S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Rang, le 16 juin 2017.

Exercice clos le 31 décembre 2016
Précom S.A.S.
16 avenue Henri Fréville - CS 98101 - 35801 Rennes Cedex 09
Ce rapport contient 34 pages
Référence : FN/ALP/EC/BC/336



KPMG S.A.
Parc Edonia - Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

Précom S.A.S.

Siège social : 16 avenue Henri Fréville - CS 98101 - 35801 Rennes Cedex 09
Capital social : € 1 032 580

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Précom S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- Les titres de participation,
- Les provisions pour dépréciations des créances clients,
- Les provisions pour risques et charges.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

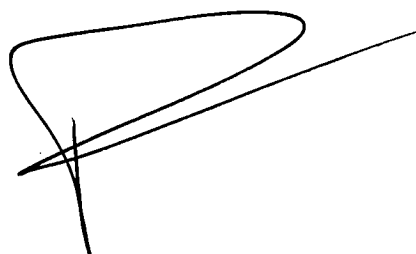
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'Associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint Grégoire, le 7 juin 2017

KPMG S.A.



Antoine Le Penven
Associé



Franck Noël
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 402 445	3 066 023	336 422	335 688
Fonds commercial	298 809	50 000	248 809	298 808
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	109 713		109 713	109 713
Constructions	1 350 643	1 063 474	287 169	355 009
Installations techniques, matériel, outillage	82 979	60 668	22 311	30 161
Autres immobilisations corporelles	6 736 968	5 700 604	1 036 364	908 391
Immobilisations en cours	9 253		9 253	3 338
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 093 277	119 260	4 974 017	4 989 741
Créances rattachées à des participations	1 798 100	393 000	1 405 100	1 691 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	92 222		92 222	97 940
ACTIF IMMOBILISE	18 974 408	10 453 028	8 521 379	8 819 791
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	61 976		61 976	20 510
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 992 398	527 449	21 464 949	23 082 096
Autres créances	18 279 810		18 279 810	19 015 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	57 788		57 788	79 818
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	245 923		245 923	249 506
ACTIF CIRCULANT	40 637 895	527 449	40 110 446	42 447 101
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 612 302	10 980 477	48 631 825	51 266 892

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 1 032 580)	1 032 580	1 032 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport	933 575	933 574
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	103 258	103 258
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 020 846	12 380 576
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 031 425	-2 359 730
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	233 540	231 215
CAPITAUX PROPRES	10 292 374	12 321 473
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	13 250	153 778
Provisions pour charges	3 612 022	3 234 091
PROVISIONS	3 625 272	3 387 869
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 127 469	516 652
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 236 101	3 141 330
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	682 514	905 456
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 200 133	21 666 530
Dettes fiscales et sociales	7 408 434	8 201 834
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 694	17 022
Autres dettes	879 200	1 016 698
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	95 635	92 024
DETTES	34 714 180	35 557 550
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 631 825	51 266 892

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2016

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	101 930 131		101 930 131	125 651 442
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	101 930 131		101 930 131	125 651 442
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 582	14 438
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			227 762	529 601
Autres produits			217	474
PRODUITS D'EXPLOITATION			102 163 690	126 195 957
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			84 501 514	104 873 705
Impôts, taxes et versements assimilés			1 440 386	1 385 748
Salaires et traitements			14 128 148	15 302 392
Charges sociales			6 314 530	7 069 980
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			654 148	807 991
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			50 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 420	87 143
Dotations aux provisions			414 897	683 923
Autres charges			112 602	179 750
CHARGES D'EXPLOITATION			107 674 646	130 390 634
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 510 956	-4 194 676
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 906 277	1 406 611
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			337 988	356 352
Autres intérêts et produits assimilés			4 876	4 033
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 733
PRODUITS FINANCIERS			2 249 141	1 769 730
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			80 260	432 000
Intérêts et charges assimilées			99 919	78 980
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			39	
CHARGES FINANCIERES			180 218	510 980
RESULTAT FINANCIER			2 068 924	1 258 750
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 442 032	-2 935 926

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 664	765
Produits exceptionnels sur opérations en capital	154 985	157 431
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	119 052	207 122
PRODUITS EXCEPTIONNELS	278 701	365 319
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	310 127	4 529
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72 613	282 591
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	121 377	140 823
CHARGES EXCEPTIONNELLES	504 118	427 944
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 417	-62 624
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 636 024	-638 821
TOTAL DES PRODUITS	104 691 533	128 331 008
TOTAL DES CHARGES	106 722 958	130 690 738
BENEFICE OU PERTE	-2 031 425	-2 359 730

ACTIVITE

La société Precom a mis en place une nouvelle organisation commerciale avec des structures commerciales dédiées qui rassemblent moyens technologiques, outils de pilotage et offres commerciales avec des commerciaux experts. Trois Business Units (BU) ont été créées le 1^{er} avril 2016, la BU Obsèques, la BU Alimentation et la BU Habitat (sur trois villes : Rennes, Nantes et Angers). Le 7 novembre 2016, la BU Services & Collectivités et la BU Commerce & Loisirs ont été déployées. La BU Habitat a été étendue à l'ensemble de notre zone géographique.

La SAS Precom relève désormais de la Direction des Grandes Entreprises.

CONTROLE FISCAL

Le contrôle fiscal de 2015 s'est soldé par un redressement portant sur les Crédits d'Impôt Recherche 2012 et 2013 pour un montant hors pénalités de 172 179 €, comptabilisé en charges exceptionnelles.

CONTROLE URSSAF

Un contrôle Urssaf a eu lieu en 2016 et a fait l'objet d'un redressement hors pénalités de 72 862 €, comptabilisé en charges exceptionnelles.

FILIALES

La situation nette de la société Happy Prod, filiale à 100 % de la SAS Precom, est négative. Au 31 décembre 2016, Precom a comptabilisé un complément de provision pour dépréciation de compte courant à hauteur de 46 000 €.

La SAS Precom a acquis en 2016, 0.80% des titres de participation de la SARL Nantes Médias et détient désormais 100% du capital de cette société.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} janvier 2016, la société Precom est intégrée fiscalement dans le groupe dont la société tête de file est l'ASSOCIATION POUR LE SOUTIEN DES PRINCIPES DE LA DEMOCRATIE HUMANISTE (ASPDH).

La convention d'Intégration Fiscale prévoit qu'en cas de déficit, la filiale reçoit à titre définitif de la société tête de file une somme égale à l'économie d'impôt Société procurée au groupe fiscal par la prise en compte de ce déficit.

En 2016, la société Precom a comptabilisé un produit d'Impôt Société d'un montant de 1 636 024 € calculé sur la base de son déficit fiscal de - 4 908 072 €.

Depuis le 1^{er} janvier 2009, la SAS Precom était société mère Tête de File d'un groupe composé de Precom et ses filiales : Affiouest, Précontact, Médialex, Happy Prod, Nantes Médias, Fréquence Ile et Démo FM.

La SAS Precom a opté en début d'année 2016 pour l'imputation du déficit de l'ancien groupe fiscal sur une base élargie conformément aux dispositions de l'article 223-I du CGI.

Le déficit de l'ancien groupe fiscal Precom restant à reporter au 31 décembre 2015 et s'élevant à - 2 021 930 € devient le déficit propre de la société Precom, filiale du nouveau groupe ASPDH.

En 2016, le montant des résultats fiscaux bénéficiaires des sociétés membres de l'ancien groupe fiscal Precom s'élève à 1 501 804 €.

Après application des règles de déductibilité des reports déficitaires, nous avons imputé 1 000 000 € majoré de 50 % de 501 804 € soit 1 250 902 € répartis sur les sociétés suivantes :

Affiouest : 383 600 €

Nantes Médias : 651 891 €

Démo FM : 136 832 €

Fréquence Ile : 78 579 €

Le déficit de l'ancien groupe fiscal Precom restant à reporter au 31 décembre 2016 s'élève à - 771 028 €.

CICE

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi s'élève à 453 770 € en 2016.

Au compte de résultat, notre société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (compte 64910). Au bilan, le CICE 2016 a été comptabilisé en compte courant ASPDH pour un montant de 453 770 €.

Les créances 2013, 2014 et 2015 de l'ancien groupe fiscal Precom ont fait l'objet d'une cession partielle de créances auprès de la BPI. Le solde de la créance fiscale sur ces 3 années s'élève à 192 390 €.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement à l'amélioration des besoins en fonds de roulement.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

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 CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

En 2005, dans le cadre de la mise en œuvre des normes IFRS, la société a redéfini les durées et les méthodes d'amortissements de ses actifs immobilisés en retenant la méthode prospective c'est-à-dire sans impact à l'ouverture.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue et seule la méthode d'amortissement linéaire est désormais appliquée à tous les investissements à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	<u>Amortissements pour dépréciation</u>	<u>Amortissements fiscalement pratiqués</u>
Logiciels	33,33 %	100,00 %
Constructions	5,00 %	5,00 %
Installations techniques	25,00 %	25,00 %
Installations Générales	12,50 %	12,50 %
Matériel de transport	25,00 %	25,00 %
Matériel de bureau et informatique	25,00 %	25,00 %
Mobilier	12,50 %	12,50 %

Les logiciels ont été amortis fiscalement sur un an comptabilisés ainsi :

Amortissements économiques 228 395 €

Amortissements dérogatoires 121 320 €

Reprise/amortissements dérogatoires 119 052 €.

Fonds commercial

La SAS Precom a acquis en 2012, un fonds de commerce « Puissance 9 » relatif à l'exploitation de deux salons vendéens. Compte tenu de leur rentabilité incertaine à terme, il a été comptabilisé, en 2016, une provision pour dépréciation correspondant à 25 % de la valeur du fonds, soit 50 000 €.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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.

ENGAGEMENTS LIES AU PERSONNEL

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 3 492 412 euros au 31 décembre 2016.

Le calcul de cette provision tient compte d'une probabilité de présence à l'âge de la retraite et est majoré de charges sociales.

Ce montant est comptabilisé en provision pour charges.

La provision pour primes longue activité, majorées de charges sociales s'élève à 117 610 euros au 31 décembre 2016.

Il a été appliqué un taux d'actualisation de 1,50 % et un taux d'inflation de 1,50 % pour le calcul de la provision de l'indemnité de départ à la retraite et la provision pour primes longue activité.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

AUTRES PROVISIONS

Les créances clients sont provisionnées en fonction des procédures collectives ou des retards de paiement constatés. Depuis le 1er janvier 2015, les dépréciations des créances douteuses qui font l'objet d'une procédure de recouvrement contentieuse, sont provisionnées à hauteur de 70% de la créance nette.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 470 407		232 722
Terrains	109 713		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	970 961		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	379 683		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	81 672		1 307
Installations générales, agenc., aménag.	3 494 744		86 643
Matériel de transport	500 794		291 961
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 444 508		167 144
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 338		9 253
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 985 412		556 309
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 112 742		382 635
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	97 940		4 719
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 210 682		387 353
TOTAL GENERAL	18 666 500		1 176 384

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 875	3 701 253	
Terrains			109 713	
Constructions sur sol propre			970 961	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			379 683	
Installations techn., matériel et outillages ind.			82 979	
Installations générales, agencements divers		44 029	3 537 358	
Matériel de transport		150 877	641 878	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		53 920	2 557 732	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 338		9 253	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 338	248 827	8 289 556	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		604 000	6 891 376	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 437	92 222	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		614 437	6 983 598	
TOTAL GENERAL	3 338	865 138	18 974 408	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 835 910	230 221	108	3 066 023
Terrains				
Constructions sur sol propre	642 490	57 607		700 097
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	353 144	10 233		363 377
Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 511	9 157		60 668
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 096 085	105 838	42 700	3 159 222
Matériel de transport	288 162	109 711	125 811	272 062
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 147 408	131 380	9 469	2 269 319
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 578 800	423 926	177 980	6 824 746
TOTAL GENERAL	9 414 709	654 148	178 088	9 890 769

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.	121 320	119 052	2 268
------------------	---------	---------	-------

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	57				57
TOTAL	121 377		119 052		2 325

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	231 215	121 377	119 052	233 540
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	231 215	121 377	119 052	233 540
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	3 093 917	406 316	7 821	3 492 412
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	293 952	8 581	169 673	132 860
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 387 869	414 897	177 494	3 625 272
Dépréciations immobilisations incorporelles		50 000		50 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	85 000	34 260		119 260
Dépréciations autres immobilis. financières	347 000	46 000		393 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	519 296	58 420	50 268	527 449
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	951 296	188 680	50 268	1 089 708
TOTAL GENERAL	4 570 380	724 954	346 814	4 948 521
Dotations et reprises d'exploitation		523 317	227 762	
Dotations et reprises financières		80 260		
Dotations et reprises exceptionnelles		121 377	119 052	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 798 100	130 000	1 668 100
Prêts			
Autres immobilisations financières	92 222	2 394	89 828
Clients douteux ou litigieux	703 688	703 688	
Autres créances clients	21 288 710	21 288 710	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	75 592	75 592	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	192 390	30 373	162 017
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 042 644	3 042 644	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	54 354	54 354	
Groupe et associés	14 590 022	2 090 022	12 500 000
Débiteurs divers	324 807	324 807	
Charges constatées d'avance	245 923	245 923	
TOTAL GENERAL	42 408 452	27 988 507	14 419 945

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 127 469	4 127 469		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 236 101	88 802	3 137 235	10 063
Fournisseurs et comptes rattachés	18 200 133	18 200 133		
Personnel et comptes rattachés	1 173 603	1 173 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 228 198	2 228 198		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 598 732	3 598 732		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	407 901	407 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 694	84 694		
Groupe et associés	585 104	188 625	396 479	
Autres dettes	294 096	294 096		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	95 635	95 635		
TOTAL GENERAL	34 031 665	30 487 888	3 533 714	10 063

Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 650 000

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
DROIT AU BAIL - LAVAL	42 686	ans
FONDS DE COMMERCE PUSSANCE 9	234 294	ans
MALI DE FUSION - TUP PREFIAUDIO	21 829	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	298 809	

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		5 093 277	
Créances rattachées à des participations		1 798 100	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 931 000	3 738 000	
Autres créances	14 655 000		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 055 309	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 390 000	1 025 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		585 104	

CLIENTS, PRODUITS NON FACTURES		990 925,71
418100 - Clients, factures à établir	779 638,46	
418550 - Clients Groupe, factures à établir	211 287,25	
AUTRES CREANCES		252 245,73
409820 - Fournisseurs Avoirs non reçus	175 459,54	
428600 - Personnel, Produits à recevoir	1 586,31	
448700 - Etat, Produits à recevoir - CVAE	50 005,00	
448700 - Etat, Produits à recevoir - CFE Le Mans	4 349,00	
468700 - Débiteurs, Crédoiteurs Divers Produits à Recevoir	20 845,88	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		1 243 171,44

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		25 382,24
168860 Intérêts courus sur Participation des Salariés	25 382,24	
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES		2 396 196,28
408110 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	1 679 613,31	
408210 Fournisseurs Frais Généraux, Factures non Parvenues	243 758,73	
408300 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	392 432,39	
408550 Fournisseurs Groupe, Factures non parvenues	80 391,85	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 889 832,70
421300 Notes de Frais à Payer	41 587,15	
428160 Commissions à Payer	55 439,24	
428200 Provision Compte Epargne Temps	46 299,22	
428210 Congés à Payer Exercice Courant	533 036,19	
428220 Congés à Payer Exercice Antérieur	296 711,75	
428320 Interressements et Primes à Payer	106 504,00	
428330 Participations Directeurs à Payer	93 443,00	
435160 Charges Sociales s/Commissions à Payer	30 579,89	
435200 Charges Sociales/Compte Epargne Temps	24 009,72	
435210 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Courant	285 753,46	
435220 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Antérieur	160 129,28	
435320 Charges Sociales s/interr et primes à Payer	56 285,00	
435330 Charges Sociales s/Participations Directeurs	49 352,00	
438600 Agephif	69 286,00	
438600 CSG/CRDS sur Abondement	534,80	
438620 Contribution C3S - Charge à Payer	33 612,00	
448600 TVS	5 414,00	
448600 CFE - Charge à payer	1 856,00	
AUTRES DETTES		247 251,75
419820 Clients, Avoirs à établir	247 251,75	
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		3 109,10
518600 Agios Courus Payer	3 109,10	
TOTAL DES CHARGES A PAYER		4 561 772,07

Détail des charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2016

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		
CHARGES D'EXPLOITATION		
486000 Charges Constatées d'Avance		245 922,50
Fournitures de Bureau	2 179,69	
Locations Immobilières	3 900,31	
Locations diverses	817,68	
Entretien / Maintenance	51 736,83	
Honoraires	2 046,31	
Achats Publicité Print	18 373,85	
Achats Affichage	60 518,53	
Achats Salons 2017	32 342,10	
Etudes et Recherches	8 600,00	
Relations Publiques	12 211,62	
Charges Sociales sur avances sur commissions	24 007,00	
Assurances	909,97	
Redevances	22 624,90	
Télécommunications informatiques	5 653,71	

TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	245 922,50
---	-------------------

PRODUITS CONSTATES D' AVANCE		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
487000 Produits Constatés d'Avance		95 634,81
Affichage 2017	71 198,27	
Presse 2017	24 436,54	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE	95 634,81
---	------------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
REDRESSEMENT FISCAL	172 179	
REDRESSEMENT URSSAF	72 862	
PENALITES AMENDES	23 704	
LITIGE COMMERCIAL	40 219	
DOMMAGES INTERETS CERSES	1 163	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	121 377	
VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOB CORPORELLES CEDEES	72 613	

TOTAL	504 118
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	119 052	
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	88 742	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	2 353	
DOMMAGES INTERETS RECUS	2 311	
PRODUITS SUR ABANDON DE CREANCE	66 244	

TOTAL	278 701
-------	---------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	2 805	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	137 443	
IMPOTS ET TAXES	16 272	
CHARGES SOCIALES	1 261	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	159	
CLIENTS, CHARGES SUR EX ANTERIEURS	1 301	

TOTAL	159 241	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	173 587	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	117 244	
IMPOTS ET TAXES	2 278	
CHARGES SOCIALES	23 308	
CLIENTS CREDITEURS 2013	176 267	

TOTAL	492 684	
-------	---------	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	51 629			20
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Date d'arrêté	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 032 580	1 032 580	1 032 580	1 032 580	1 032 580
Nombre d'actions					
- ordinaires	51 629	51 629	51 629	51 629	51 629
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	101 930 131	125 651 442	137 879 934	147 671 314	157 151 973
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-2 635 161	-1 583 394	-18 169	793 058	1 788 116
Impôts sur les bénéfices	-1 636 024	-638 821	-798 587	-624 465	204 744
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 032 288	1 415 157	1 398 668	1 226 988	1 130 501
Résultat net	-2 031 425	-2 359 730	-618 249	190 535	452 871
Résultat distribué					1 445 612
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-19,35	-18,3	15,12	27,46	30,67
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-39,35	-45,71	-11,97	3,69	8,77
Dividende attribué	0	0	0	0	28
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	357	435	462	469	479
Masse salariale	14 128 148	15 302 393	16 235 427	16 219 178	15 960 834
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	6 314 530	7 069 980	7 576 959	7 670 695	7 950 823

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	12 321 473
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	12 321 473

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		2 325
Autres variations		
Résultat de l'exercice	2 031 425	

SOLDE	2 029 100
--------------	------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	10 292 373
------------------------------------	------------

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
PUBLICITE	96 539 821		96 539 821	120 923 996	-20,16 %
REFACTURATION FRAIS GENERAUX	5 390 310		5 390 310	4 727 446	14,02 %

TOTAL	101 930 131		101 930 131	125 651 442	-18,88 %
-------	-------------	--	-------------	-------------	----------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2016

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-3 442 032	-1 626 179	-1 815 853
Résultat exceptionnel à court terme	-225 417	-9 845	-215 572
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-3 667 449	-1 636 024	-2 031 425

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2016

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Caution solidaire pour garantir
le paiement de l'emprunt souscrit
par la Sci Primmo.

2 184 918

2 184 918

TOTAL	2 184 918	2 184 918
--------------	------------------	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Garantie reçue de la société SIPA
sur l'avance de trésorerie
consentie à la société
Intrasipa.

12 500 000

12 500 000

TOTAL	12 500 000	12 500 000
--------------	-------------------	-------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	233 540
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	233 540
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	36 132
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	3 612 022
TOTAL ALLEGEMENTS	3 648 154
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 414 614

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	79	
Agents de maitrises, techniciens	207	
Employés	71	
TOTAL		357

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
PRECONTACT 16 Av H Fréville 35200 RENNES	100 000 1 471 320	100	144 202	700 000	5 311 776 -67 150
AFFIOUEST 16 Av H Fréville 35200 RENNES	260 000 5 709 435	100 250 000	381 275		4 242 509 425 828
ONLY YOU 16 Av H Fréville 35200 RENNES	600 000 594 595	100	600 000	484 600	-10 907
MEDIALEX 35 Av des Peupliers 35510 CESSON-SEVIGI	480 000 3 081 365	100	1 296 117		35 119 815 -309 470
NANTES MEDIAS 2 Quai F Mitterrand 44000 NANTES	20 000 2 862 865	100 300 020	349 807		4 140 412 723 072
EUROPE REGIES OUEST 16 Av H Fréville 35200 RENNES	80 000 1 594 311	51 127 500	38 875		21 636 463 597 254
HAPPY PROD 16 Av H Fréville 35200 RENNES	45 000 -437 757	100	45 000	524 500	777 199 -46 373
FREQUENCE ILLE 35 Av des Peupliers 35510 CESSON-SEVIGI	30 000 137 031	100 819 000			439 230 89 086
DEMO FM 260 Rue C Ader 27000 EVREUX	305 1 189 898	100	670 000		1 467 658 158 526
SCI AVENUE HENRI FREVILLE 16 Av H Fréville 35200 RENNES	1 500 356 822	99,9 307 323	55 856		336 991 306 708
SCI JACQUES CARTIER 16 Av H Fréville 35200 RENNES	3 200 768 994	90	900 000		279 006 89 422
SCI PRIMMO 16 Av H Fréville 35200 RENNES	22 500 290 925	99	22 639	89 000 2 184 918	327 523 47 466
SCI DETOEUF 16 Av H Fréville 35200 RENNES	20 000 205 428	99,95 26 987	19 990		63 051 28 183
SCI PERFORMER I 16 Av H Fréville 35200 RENNES	12 000 130 463	95 25 650	11 586		29 638 26 871
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

[illegible]

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2016

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SIPA 10 rue du Breil 35000 RENNES	Société Civile	7 037 652	99,99 %

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-2 031 425
Impôt sur les bénéfices			-1 636 024
RESULTAT AVANT IMPOT			-3 667 449
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	121 377	119 052	2 325
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	121 377	119 052	2 325
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-3 665 124