

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 30/07/2018 sous le numéro de dépôt 8678

Bilan - Actif
DÉPÔT DU

30 JUL. 2018

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 512 836	3 262 466	250 370	336 422
Fonds commercial	298 809	117 000	181 809	248 809
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	109 713		109 713	109 713
Constructions	1 350 643	1 127 200	223 443	287 169
Installations techniques, matériel, outillage	73 637	44 886	28 751	22 311
Autres immobilisations corporelles	5 679 979	4 682 097	997 882	1 036 364
Immobilisations en cours	2 400		2 400	9 253
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 093 277	137 260	4 956 017	4 974 017
Créances rattachées à des participations	1 762 100	393 000	1 369 100	1 405 100
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 740		56 740	92 222
ACTIF IMMOBILISE	17 940 133	9 763 908	8 176 225	8 521 379
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	63 178		63 178	61 976
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 754 955	506 610	21 248 344	21 464 949
Autres créances	18 661 366		18 661 366	18 279 810
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	79 124		79 124	57 788
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	257 520		257 520	245 923
ACTIF CIRCULANT	40 816 141	506 610	40 309 531	40 110 446
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	58 756 274	10 270 519	48 485 756	48 631 825

Comptes annuels

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 1 032 580)	1 032 580	1 032 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport	933 575	933 575
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)	7 989 421	10 020 846
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 996 496	-2 031 425
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	140 029	233 540
CAPITAUX PROPRES	8 202 367	10 292 374
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 250	13 250
Provisions pour charges	3 584 165	3 612 022
PROVISIONS	3 610 415	3 625 272
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	332 984	4 127 469
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	6 672 053	3 236 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 014 192	682 514
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 398 751	18 200 133
Dettes fiscales et sociales	7 427 210	7 408 434
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 696	84 694
Autres dettes	2 659 153	879 200
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	116 934	95 635
DETTES	36 672 974	34 714 180
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 485 756	48 631 825

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	95 724 768		95 724 768	101 930 131
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	95 724 768		95 724 768	101 930 131
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 582
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			107 464	227 762
Autres produits			191	217
PRODUITS D'EXPLOITATION			95 832 423	102 163 690
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			79 503 447	84 501 514
Impôts, taxes et versements assimilés			1 294 759	1 440 386
Salaires et traitements			13 400 078	14 128 148
Charges sociales			6 042 691	6 314 530
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			686 326	654 148
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			67 000	50 000
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 684	58 420
Dotations aux provisions			42 085	414 897
Autres charges			34 913	112 602
CHARGES D'EXPLOITATION			101 100 983	107 674 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 268 560	-5 510 956
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 329 293	1 906 277
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			286 751	337 988
Autres intérêts et produits assimilés			3 657	4 876
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 619 701	2 249 141
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			18 000	80 260
Intérêts et charges assimilées			146 895	99 919
Différences négatives de change			89	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				39
CHARGES FINANCIERES			164 984	180 218
RESULTAT FINANCIER			1 454 716	2 068 924
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 813 843	-3 442 032

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 495	4 664
Produits exceptionnels sur opérations en capital	312 204	154 985
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	129 686	119 052
PRODUITS EXCEPTIONNELS	446 385	278 701
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 944	310 127
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112 484	72 613
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	36 174	121 377
CHARGES EXCEPTIONNELLES	181 603	504 118
RESULTAT EXCEPTIONNEL	264 782	-225 417
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 552 565	-1 636 024
TOTAL DES PRODUITS	97 898 509	104 691 533
TOTAL DES CHARGES	99 895 005	106 722 958
BENEFICE OU PERTE	-1 996 496	-2 031 425

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	CONCESSIONS	2 379 191,27	2 285 455,99	93 735,28
205010	LOGICIELS ENTREPRISE	1 109 188,74	1 092 908,74	16 280,00
205020	MARQUES	24 456,06	24 080,06	376,00
Total 2050/AF - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 512 836,07	3 402 444,79	110 391,28
280500	AMORT DES CONC & DR	-2 176 827,80	-2 022 260,77	-154 567,03
280510	AMORT DES LOGIC ENTR	-1 068 212,67	-1 028 259,73	-39 952,94
280520	AMORT DES MARQUES	-17 425,11	-15 502,79	-1 922,32
Total 2050/AG - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-3 262 465,58	-3 066 023,29	-196 442,29
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		250 370,49	336 421,50	-86 051,01
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	-117 000,00	-50 000,00	-67 000,00
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-117 000,00	-50 000,00	-67 000,00
TOTAL FONDS COMMERCIAL		181 808,65	248 808,65	-67 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		432 179,14	585 230,15	-153 051,01
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	-757 704,04	-700 097,16	-57 606,88
281350	AMORT AGENC CONSTRUC	-369 496,20	-363 376,77	-6 119,43
Total 2050/AQ - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-1 127 200,24	-1 063 473,93	-63 726,31
TOTAL CONSTRUCTIONS		223 443,12	287 169,43	-63 726,31
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215400	MATERIEL & OUTILLAGE	771,24	771,24	
215600	MATERIEL PHOTO CINE	25 669,85	25 266,97	402,88
215700	MATERIEL DE STUDIO	47 196,06	56 940,41	-9 744,35
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bru		73 637,15	82 978,62	-9 341,47
281540	AMORT DES INST TECHN	-771,24	-771,24	
281560	AMORT DU MAT PHOTO	-17 377,69	-22 667,35	5 289,66
281570	AMORT DU MAT STUDIO	-26 737,03	-37 229,50	10 492,47

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-44 885,96	-60 668,09	15 782,13
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		28 751,19	22 310,53	6 440,66
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	INSTALL GENERALES	3 081 724,15	3 537 357,87	-455 633,72
218200	MAT TRANSP TOURISME	605 451,93	641 878,07	-36 426,14
218400	MATERIEL DE BUREAU	153 323,58	295 246,63	-141 923,05
218700	MATERIEL INFORMAT	1 187 890,29	1 525 725,93	-337 835,64
218800	MOBILIER DE BUREAU	651 588,71	736 759,42	-85 170,71
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		5 679 978,66	6 736 967,92	-1 056 989,26
281810	AMORT DES INST GENER	-2 748 852,74	-3 159 222,44	410 369,70
281820	AMORT DU MAT TR TOUR	-267 661,15	-272 061,72	4 400,57
281840	AMORT MAT DE BUREAU	-137 737,09	-269 299,80	131 562,71
281870	AMORT MAT INFORMATIQ	-927 327,79	-1 299 510,63	372 182,84
281880	AMORT MOBILIER BUREA	-600 518,01	-700 509,03	99 991,02
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		-4 682 096,78	-5 700 603,62	1 018 506,84
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		997 881,88	1 036 364,30	-38 482,42
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231700	IMMOB INCOR EN-COURS	2 400,00		2 400,00
231800	IMMOB CORP EN-COURS		9 253,00	-9 253,00
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		2 400,00	9 253,00	-6 853,00
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		2 400,00	9 253,00	-6 853,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 362 189,40	1 464 810,47	-102 621,07
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261100	TITRES DE PARTICIPAT	5 093 276,56	5 093 276,56	
Total 2050/CU - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 093 276,56	5 093 276,56	
296100	PROV DEP TITRES PART	-137 259,52	-119 259,52	-18 000,00
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		-137 259,52	-119 259,52	-18 000,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		4 956 017,04	4 974 017,04	-18 000,00
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
267100	CREANCES RATT PARTIC	1 762 099,52	1 798 099,52	-36 000,00
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut		1 762 099,52	1 798 099,52	-36 000,00
296700	PROV DEP CREAM RATT	-393 000,00	-393 000,00	
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et p		-393 000,00	-393 000,00	
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS		1 369 099,52	1 405 099,52	-36 000,00
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	DEPOTS & CAUTIONNEM	56 739,66	92 222,17	-35 482,51
Total 2050/BH - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		56 739,66	92 222,17	-35 482,51
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		56 739,66	92 222,17	-35 482,51
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 381 856,22	6 471 338,73	-89 482,51

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
409000	fournisseurs debiteurs	44 788,48	44 788,48	
409100	FOURN AV & AC VERSES	18 389,32	17 187,63	1 201,69
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		63 177,80	61 976,11	1 201,69
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		63 177,80	61 976,11	1 201,69
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		63 177,80	61 976,11	1 201,69
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411100	CLIENTS MATRICULES	10 449 174,33	10 945 142,79	-495 968,46
411200	CLIENTS DIVERS	144 514,99	188 580,09	-44 065,10
411300	CLIENTS ETAT & COLL	26 483,31	29 136,98	-2 653,67
411550	CLIENTS GROUPE	5 502 962,81	5 639 297,51	-136 334,70
411600	CLIENTS OFF MIN & PF	1 691 461,64	1 621 859,26	69 602,38
411700	CLIENTS AGENCES	947 661,83	957 169,68	-9 507,85
411800	CLTS ECH DE MARCH	1 485,53	4 184,16	-2 698,63
411900	CLIENTS ETRANGERS	223 927,42	180 922,90	43 004,52
412100	CLIENTS COMPTANTS	156,94	133,47	23,47
413100	CLIENTS EFF A REC	674 674,27	731 357,21	-56 682,94
416000	CLIENTS DOUTEUX	501 769,82	522 792,34	-21 022,52
416010	CLIENTS DOUTEUX BIL	181 816,35	175 147,64	6 668,71
416040	CLIENTS PROV N°2	10 583,13	5 747,99	4 835,14
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		20 356 672,37	21 001 472,02	-644 799,65
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		20 356 672,37	21 001 472,02	-644 799,65
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLIENTS FACT A ETAB	1 242 843,99	779 638,46	463 205,53
418550	CLTS GR FACT A ETAB	155 438,38	211 287,25	-55 848,87
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		1 398 282,37	990 925,71	407 356,66
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		1 398 282,37	990 925,71	407 356,66
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491100	PROV DEPR CLIENTS	-506 610,47	-527 448,72	20 838,25
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-506 610,47	-527 448,72	20 838,25
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-506 610,47	-527 448,72	20 838,25
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		21 248 344,27	21 464 949,01	-216 604,74
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
409820	FOURN AV NON RECUS	148 436,59	175 459,54	-27 022,95
409850	FOURN DEBIT GROUPE	99 805,13	128 141,95	-28 336,82
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		248 241,72	303 601,49	-55 359,77
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		248 241,72	303 601,49	-55 359,77

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PERSONNEL				
425100	PERSONNEL ACOMPTE	570,94	1 682,67	-1 111,73
425400	AVCES PERM/FR DEPLAC	8 203,77	29 073,21	-20 869,44
425800	AVANCES/COMMISSIONS	48 900,00	43 105,00	5 795,00
425900	AVCES NON GARANTIES	77,00	145,00	-68,00
428700	PERSONNEL PR A REC		1 586,31	-1 586,31
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		57 751,71	75 592,19	-17 840,48
TOTAL PERSONNEL		57 751,71	75 592,19	-17 840,48
ETAT ET COLLECTIVITES				
444100	IMPOTS SOCIETES	88 744,80	192 390,35	-103 645,55
445620	TVA DED S/IMMOB	8 616,05	12 306,91	-3 690,86
445660	TVA DED S/BIENS SERV	2 527 482,90	2 540 948,56	-13 465,66
445860	TVA S/FACTUR A RECEV	461 308,16	448 180,13	13 128,03
445880	TVA S/AV A ETABLIR	32 241,59	41 208,63	-8 967,04
448700	ETAT PR A RECEVOIR	15 316,00	54 354,00	-39 038,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		3 133 709,50	3 289 388,58	-155 679,08
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		3 133 709,50	3 289 388,58	-155 679,08
GROUPE ET ASSOCIES				
451200	ASPDH CPTÉ COURANT	2 509 607,00	2 090 022,00	419 585,00
451570	CASH POOL NANTES MED	300,00		300,00
451610	CASH POOL PRECONTACT	197 552,26		197 552,26
455100	ASS CPTS COUR-PRINCI	12 500 000,00	12 500 000,00	
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		15 207 459,26	14 590 022,00	617 437,26
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		15 207 459,26	14 590 022,00	617 437,26
DEBITEURS DIVERS				
467800	autres d'Ubiteurs divers	7 326,32		7 326,32
467820	TICKETS RESTAURANT	1 768,00	360,00	1 408,00
468700	DEB CRED DIV PROD A	5 109,10	20 845,88	-15 736,78
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		14 203,42	21 205,88	-7 002,46
TOTAL DEBITEURS DIVERS		14 203,42	21 205,88	-7 002,46
TOTAL AUTRES CREANCES		18 661 365,61	18 279 810,14	381 555,47
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512800	CL 64262W	18 280,22		18 280,22
512810	LCL 64803N	2 652,59	1 014,59	1 638,00
512820	LCL P2M	1 323,60	1 323,60	
512910	ARKEA	6 037,94	3 322,48	2 715,46
514000	CHEQUES POSTAUX	50 000,00	50 000,00	
530140	CAISSE RENNES MPA	59,18	118,95	-59,77
530510	CAISSE NANTES PAT	13,20		13,20
540000	CAISSE CPTANT A ENC	145,00	110,00	35,00
540010	CARTES BANC A ENCAIS	611,80	1 898,50	-1 286,70

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		79 123,53	57 788,12	21 335,41
TOTAL DISPONIBILITES		79 123,53	57 788,12	21 335,41
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		79 123,53	57 788,12	21 335,41
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CH CONST D'AVANCE	257 519,76	245 922,50	11 597,26
Total 2050/CH - COMPTES DE REGULARISATION		257 519,76	245 922,50	11 597,26
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		257 519,76	245 922,50	11 597,26
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		257 519,76	245 922,50	11 597,26
TOTAL GÉNÉRAL		48 485 755,73	48 631 825,23	-146 069,50

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	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	7 989 420,86	10 020 845,64	-2 031 424,78
Total 2051/DG - Autres réserves N		7 989 420,86	10 020 845,64	-2 031 424,78
TOTAL AUTRES RESERVES		7 989 420,86	10 020 845,64	-2 031 424,78
RESULTAT DE L'EXERCICE				
129000	RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 996 495,66	-2 031 424,78	34 929,12
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-1 996 495,66	-2 031 424,78	34 929,12
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 996 495,66	-2 031 424,78	34 929,12
PROVISIONS REGLEMENTEES				
145000	AMORT DEROGATOIRES	140 028,95	233 540,26	-93 511,31
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		140 028,95	233 540,26	-93 511,31
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		140 028,95	233 540,26	-93 511,31
TOTAL CAPITAUX PROPRES		8 202 366,74	10 292 373,71	-2 090 006,97
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151800	AUTRES PROV/RISQUES	26 250,00	13 250,00	13 000,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		26 250,00	13 250,00	13 000,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		26 250,00	13 250,00	13 000,00
TOTAL PROVISIONS		26 250,00	13 250,00	13 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
153000	PROV. P/PENSIONS	3 472 210,00	3 492 412,00	-20 202,00
158000	AUTRES PROV/CHARGES	2 000,00	2 000,00	
158040	PROV PRIM LONG DUREE	109 955,00	117 610,00	-7 655,00
Total 2051/DQ - PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		3 584 165,00	3 612 022,00	-27 857,00

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
TOTAL		3 584 165,00	3 612 022,00	-27 857,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		3 584 165,00	3 612 022,00	-27 857,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
512700	BANQUE ENCAISSEMENTS	332 163,42	4 122 842,86	-3 790 679,44
512800	CL 64262W		1 516,69	-1 516,69
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		332 163,42	4 124 359,55	-3 792 196,13
TOTAL BANQUES		332 163,42	4 124 359,55	-3 792 196,13
INTERETS COURUS				
518600	AGIOS COURUS A PAYER	820,66	3 109,10	-2 288,44
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		820,66	3 109,10	-2 288,44
TOTAL INTERETS COURUS		820,66	3 109,10	-2 288,44
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		332 984,08	4 127 468,65	-3 794 484,57
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	99 067,85	150 655,24	-51 587,39
168000	Autres Emp et Dettes	6 550 000,00	3 050 000,00	3 500 000,00
168860	INT COURUS/PARTIC SA	12 922,28	25 382,24	-12 459,96
Total 2051/DV - EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		6 661 990,13	3 226 037,48	3 435 952,65
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		6 661 990,13	3 226 037,48	3 435 952,65
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		6 672 053,32	3 236 100,67	3 435 952,65
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
419000	clients créditeurs	1 014 191,64	682 514,04	331 677,60
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		1 014 191,64	682 514,04	331 677,60
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		1 014 191,64	682 514,04	331 677,60
TOTAL DETTES		1 014 191,64	682 514,04	331 677,60
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURN EXPLOITATION	1 088 845,47	1 072 219,21	16 626,26
401200	FOURN FRAIS GEN	309 969,40	321 225,02	-11 255,62
401550	FOURNISSEURS GROUPE	14 330 493,52	14 232 564,13	97 929,39
402100	FOURN HONORAIRES	165 479,26	112 004,98	53 474,28
403100	FOURN EFF A PAYER		65 923,06	-65 923,06
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		15 894 787,65	15 803 936,40	90 851,25
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		15 894 787,65	15 803 936,40	90 851,25

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408110	FOURN EXP, FA NON PA	1 682 453,66	1 679 613,31	2 840,35
408210	FOURN FGX, FA NON PA	338 078,87	243 758,73	94 320,14
408300	FOURN EXP, FA NON PA	408 675,85	392 432,39	16 243,46
408550	FOURN GRP, FA NON PA	74 754,48	80 391,85	-5 637,37
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		2 503 962,86	2 396 196,28	107 766,58
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		2 503 962,86	2 396 196,28	107 766,58
TOTAL FOURNISSEURS		18 398 750,51	18 200 132,68	198 617,83
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421100	PERS REMUN DUES		500,00	-500,00
421300	PERS NDF A PAYER		41 587,15	-41 587,15
421310	PERSONNEL NDF CLEEMY	13 358,43		13 358,43
425150	PERSONNEL REP COTIS		82,80	-82,80
428160	COMMISSIONS A PAYER	167 604,02	55 439,24	112 164,78
428200	COMPTE EPARGNE TEMPS	47 340,25	46 299,22	1 041,03
428210	CONGES A PAYER EX CO	545 401,80	533 036,19	12 365,61
428220	CONGES A PAYER EX AN	321 927,53	296 711,75	25 215,78
428320	INT & PRIMES A PAYER	204 960,00	106 504,00	98 456,00
428330	PART DIRECT A PAYER	86 192,00	93 443,00	-7 251,00
428600	PERSONNEL CH A PAY	6 835,00		6 835,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		1 393 619,03	1 173 603,35	220 015,68
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		1 393 619,03	1 173 603,35	220 015,68
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	URSSAF	757 181,00	955 710,00	-198 529,00
435160	CH SOC S/COMM A PAY	90 640,71	30 579,89	60 060,82
435200	CH SOC CPTÉ EPARG TP	24 203,49	24 009,72	193,77
435210	CH SOC CON PAY EX CO	288 949,72	285 753,46	3 196,26
435220	CH SOC CON PAY EX AN	172 216,50	160 129,28	12 087,22
435320	CH SOC INT & PR A PA	108 615,00	56 285,00	52 330,00
435330	CH SOC PART DIR A PA	45 681,00	49 352,00	-3 671,00
437200	MUTUELLES	156 531,24	167 756,84	-11 225,60
437300	RETRAITES	288 130,14	333 740,93	-45 610,79
437800	EFFORT CONSTRUCTION	58 746,00	61 448,00	-2 702,00
438600	ORGAN SOC CH A PAYER	62 470,60	69 820,80	-7 350,20
438620	ORGANIC CH A PAYER	31 741,00	33 612,00	-1 871,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		2 085 106,40	2 228 197,92	-143 091,52
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		2 085 106,40	2 228 197,92	-143 091,52
ETAT ET COLLECTIVITES				
442600	PRELEV SOC/INTERETS	17,00		17,00
445500	TVA A DECAISSER	257 805,00	245 433,00	12 372,00
445700	TVA COLLECTEE	3 016 759,61	3 137 714,42	-120 954,81
445800	TCA A REGULARISER	263,70		263,70

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
445840	TVA S/AVOIRS A RECEV	41 387,44	50 614,07	-9 226,63
445870	TVA S/FACT A ETABLIR	232 900,24	164 970,46	67 929,78
447100	TAXE D'APPRENTISSAGE	112 217,00	117 378,00	-5 161,00
447200	FORMATION CONTINUE	283 468,86	283 253,18	215,68
448600	ETAT CH A PAYER	3 666,00	7 270,00	-3 604,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		3 948 484,85	4 006 633,13	-58 148,28
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		3 948 484,85	4 006 633,13	-58 148,28
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 427 210,28	7 408 434,40	18 775,88
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	FOURN IMMOBILISATION	51 696,30	84 694,38	-32 998,08
Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS		51 696,30	84 694,38	-32 998,08
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		51 696,30	84 694,38	-32 998,08
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		51 696,30	84 694,38	-32 998,08
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451100	GROUPE - CPTÉ COUR	396 479,00	585 104,00	-188 625,00
451560	CASH POOL MEDIALEX	599 282,68		599 282,68
451580	CASH POOL DEMO FM	408 546,51		408 546,51
451590	CASH POOL AFFIOUEST	976 132,13		976 132,13
451600	CASH POOL HAPPY PROD	22 916,98		22 916,98
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		2 403 357,30	585 104,00	1 818 253,30
TOTAL GROUPE		2 403 357,30	585 104,00	1 818 253,30
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467110	COM AUX INTERM ASSUJ	3 249,33	1 208,04	2 041,29
467120	COM INTERM NON ASSUJ	25,17	12,17	13,00
467810	AUT CPTS DEB ET CDT	44 020,82	29 818,33	14 202,49
467850	NATIXIS	15 051,20	15 805,60	-754,40
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		62 346,52	46 844,14	15 502,38
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		62 346,52	46 844,14	15 502,38
TOTAL AUTRES DETTES		2 465 703,82	631 948,14	1 833 755,68
AUTRES DETTES				
CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR				
419820	CLTS AVOIRS A ETAB	193 449,56	247 251,75	-53 802,19
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		193 449,56	247 251,75	-53 802,19
TOTAL CLIENTS, AVOIRS A ETABLIR		193 449,56	247 251,75	-53 802,19
TOTAL AUTRES DETTES		193 449,56	247 251,75	-53 802,19
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PR CONST D'AVANCE	116 934,48	95 634,81	21 299,67

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
Total 2051/EB - COMPTES DE REGULARISATION		116 934,48	95 634,81	21 299,67
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		116 934,48	95 634,81	21 299,67
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		116 934,48	95 634,81	21 299,67
TOTAL GÉNÉRAL		48 485 755,73	48 631 825,23	-146 069,50

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604100	ACHATS ET PUBLICITE	8 875 660,47	12 606 434,38	-3 730 773,91
604550	ACHATS AU GROUPE	62 060 218,16	63 696 697,99	-1 636 479,83
604800	ACH.SANS CONTREPARTI	16 964,00	12 337,71	4 626,29
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		70 952 842,63	76 315 470,08	-5 362 627,45
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		70 952 842,63	76 315 470,08	-5 362 627,45
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ACH.FOURN.NON STOCK.	102 963,92	107 850,55	-4 886,63
606110	ACHATS N. STOCK. EAU	6 358,18	4 262,66	2 095,52
606300	ACH.FOURNIT.ENT.EQUI	28 085,79	80 847,25	-52 761,46
606410	ACH.FOURNIT.ADMINIST	85 509,88	112 850,92	-27 341,04
606420	ACH.FOURNIT INFORMAT	35 738,45	31 314,94	4 423,51
606900	ACHATS ECH MARCH	62 912,56	55 483,11	7 429,45
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		321 568,78	392 609,43	-71 040,65
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		321 568,78	392 609,43	-71 040,65
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609400	RRR OBT.S/PREST SERV	-1 684,29	-1 473,15	-211,14
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		-1 684,29	-1 473,15	-211,14
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS		-1 684,29	-1 473,15	-211,14
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611100	PRESTATIONS OF	45 827,00		45 827,00
611110	AUT SOUS TRAITANCES	19 337,15	18 150,94	1 186,21
611120	SS TRAIT MAVILLE	733 919,00		733 919,00
611240	PRESTATIONS INFORMAT	461 247,75	516 063,55	-54 815,80
611250	PREST EXTER HEBERG	72 080,68	69 755,72	2 324,96
611260	AUT PREST INFO EXTER	264 982,70	43 259,50	221 723,20
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 597 394,28	647 229,71	950 164,57
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		1 597 394,28	647 229,71	950 164,57
LOCATIONS				
613210	LOCATION GERANCE	4 000,00	4 000,00	
613230	LOCAT. IMMOB.EXTER.	385 424,54	548 862,08	-163 437,54
613250	LOCAT. IMMOB.GROUPE	1 141 303,53	1 035 582,63	105 720,90
613300	LOCAT. GARAGES PARK.	39 139,52	43 106,65	-3 967,13
613500	LOC.MAT.BUREAU & INF	16 509,39	15 234,92	1 274,47
613600	LOC.VEH.DE TOURISME	447 088,12	346 124,31	100 963,81
613800	LOCATIONS DIVERSES	1 572,00	716,00	856,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		2 035 037,10	1 993 626,59	41 410,51
TOTAL LOCATIONS		2 035 037,10	1 993 626,59	41 410,51
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614110	CH LOC.& CO-PROP.EXT	76 332,75	131 471,13	-55 138,38
614150	CH LOC.& CO-PROP.GRO	100 818,71	46 196,56	54 622,15

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		177 151,46	177 667,69	-516,23
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		177 151,46	177 667,69	-516,23
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615810	ENT.REPAR.S/IMM.LOC	278 688,64	292 431,17	-13 742,53
615820	ENT.REPAR.S/VEH.TOUR	56 615,66	50 434,05	6 181,61
615830	ENT.REPAR.S/VEH.UTIL	12 508,93	20 016,77	-7 507,84
615840	MAINTENANCE INFORMAT	357 532,86		357 532,86
615860	CONTRATS MAINTENANCE	28 925,60	393 570,37	-364 644,77
615870	ENT.REP.MAT.BUR.INF.	1 540,25	2 248,01	-707,76
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		735 811,94	758 700,37	-22 888,43
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		735 811,94	758 700,37	-22 888,43
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	ASSURANCE MULTIRISQ.	30 793,81	30 739,79	54,02
616200	ASS.MATERIEL TRANSP.	96 436,45	79 158,35	17 278,10
616300	ASS.PROFESSIONNELLE	27 762,13	29 316,33	-1 554,20
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		154 992,39	139 214,47	15 777,92
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		154 992,39	139 214,47	15 777,92
ETUDES ET RECHERCHES				
617000	ETUDES ET RECHERCHES	104 559,33	148 827,67	-44 268,34
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		104 559,33	148 827,67	-44 268,34
TOTAL ETUDES ET RECHERCHES		104 559,33	148 827,67	-44 268,34
DIVERS				
600060	ACHATS CH.S/EX.ANTER	1 880,24	2 805,11	-924,87
600070	ACH.PRO.S/EX.ANTER.	-91 354,29	-173 586,64	82 232,35
610060	SERV EXT.CH S/EX ANT	141 062,24	115 043,52	26 018,72
610070	SERV EXT.PR.S/EX ANT	-50 859,46	-68 606,06	17 746,60
618100	DOCUMENTATION	16 039,42	14 658,38	1 381,04
618520	FRAIS COLL.SEMIN.CON	22 408,93	49 718,17	-27 309,24
620060	AUT.SERV.EXT.CH/EX A	50 637,00	22 399,40	28 237,60
620070	AUT.SERV.EXT.PT/EX A	-10 170,77	-48 638,16	38 467,39
628100	CONCOURS DIVERS	8 076,27	9 499,63	-1 423,36
628400	RECRUTE PERSONNEL	53 655,89	62 351,51	-8 695,62
628650	FFT FR.GENERAUX GROU	747 363,65	912 056,65	-164 693,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		888 739,12	897 701,51	-8 962,39
TOTAL DIVERS		888 739,12	897 701,51	-8 962,39
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIR	330 519,17	412 741,94	-82 222,77
621350	AUT.F.PERSON.GROUPE	230 816,63	260 118,40	-29 301,77
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		561 335,80	672 860,34	-111 524,54
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		561 335,80	672 860,34	-111 524,54
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
622200	COMMIS & COURT.S/VTE	382 910,40	363 620,07	19 290,33
622610	HONORAIRES	182 824,23	294 641,47	-111 817,24
622620	HONORAIRES FORMATION	86 536,52	11 652,19	74 884,33
622700	FRAIS D'ACTES & CONT	12 201,04	17 818,64	-5 617,60
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		664 472,19	687 732,37	-23 260,18
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		664 472,19	687 732,37	-23 260,18
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	ANNONCES ET INSERT.	4 134,75	2 479,70	1 655,05
623140	FR PROMO? SITES WEB	20 768,90		20 768,90
623200	MAILING	3 640,16	17 888,24	-14 248,08
623300	FOIRES ET EXPOSIT.	150,00	500,00	-350,00
623420	CADEAUX A LA CLIENT.	2 453,00	3 912,40	-1 459,40
623500	DECORATIONS AGENCES	1 822,40	1 621,49	200,91
623600	CATALOG.& IMPRIMES	2 228,07	8 731,15	-6 503,08
623700	RELATIONS PUBLIQUES	94 007,25	135 179,18	-41 171,93
623800	DONS COUR.& POURBOIR	20,00	30,00	-10,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		129 224,53	170 342,16	-41 117,63
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		129 224,53	170 342,16	-41 117,63
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624400	TRANSP ADMINISTRAT.	16 274,44	34 303,04	-18 028,60
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		16 274,44	34 303,04	-18 028,60
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		16 274,44	34 303,04	-18 028,60
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	CARBURANT TOTAL	134 590,04		134 590,04
625120	MISS.VOYAGES DEPLAC.	102 699,80	191 571,22	-88 871,42
625130	MISS.VOY.DEPL.FORMAT	74 054,63	85 822,07	-11 767,44
625150	MISS.VOY.DEPL.S/PAYE	248 769,03	411 339,62	-162 570,59
625500	FRAIS DE DEMENAGEM.	28 398,53	30 110,17	-1 711,64
625720	MISSIONS RECEPTIONS	122 367,32	138 997,60	-16 630,28
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		710 879,35	857 840,68	-146 961,33
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		710 879,35	857 840,68	-146 961,33
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626110	AFFRANCHISSEMENTS	132 882,42	154 519,60	-21 637,18
626200	TELEPHONE TELEX TELE	110 731,51	127 432,85	-16 701,34
626210	TELEPHONIE MOBILE	34 110,56	97 300,96	-63 190,40
626300	FRAIS TELECOM INFORM	147 368,90	196 323,56	-48 954,66
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		425 093,39	575 576,97	-150 483,58
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		425 093,39	575 576,97	-150 483,58
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627500	FRAIS SUR EFFETS	3 942,53	4 055,29	-112,76
627800	FRAIS & COMM SER.BANC	25 812,38	29 229,20	-3 416,82
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		29 754,91	33 284,49	-3 529,58

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		29 754,91	33 284,49	-3 529,58
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		79 503 447,35	84 501 514,42	-4 998 067,07
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	112 217,00	117 378,00	-5 161,00
633300	PART EMPL FORM CONTI	337 287,88	331 789,00	5 498,88
633400	PART EMPL EFF.CONSTR	58 746,00	61 448,00	-2 702,00
633800	PRELEVEMENT SOCIAL	141 897,11	228 157,42	-86 260,31
Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		650 147,99	738 772,42	-88 624,43
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		650 147,99	738 772,42	-88 624,43
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
630060	IMP TAX IS CH EX ANT	375,65	16 271,87	-15 896,22
630070	IMP TAX IS PD EX ANT	-3 349,10	-2 278,14	-1 070,96
635110	CET	389 869,00	414 119,00	-24 250,00
635120	TAXES FONCIERES	191 190,49	206 706,85	-15 516,36
635410	DRT BAIL & TAXE ADDI	709,23	2 854,30	-2 145,07
635420	VIGNETTES CART.GRISE	2 014,44	4 075,88	-2 061,44
635500	TAXE S/VEHIC.STES	30 786,00	23 099,00	7 687,00
635800	AUT.DROITS ET TAXES	1 273,89	3 153,00	-1 879,11
637100	CONTRIB.ORGANIC	31 741,00	33 612,00	-1 871,00
Total 2052/FX - IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		644 610,60	701 613,76	-57 003,16
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		644 610,60	701 613,76	-57 003,16
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		1 294 758,59	1 440 386,18	-145 627,59
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641110	SALAIRES APPOIN.VERS	10 389 184,78	10 375 569,52	13 615,26
641120	COMMISS.VERSEES PERS	901 584,26	1 106 740,15	-205 155,89
641130	13EME MOIS VERSE	879 096,72	875 404,89	3 691,83
641220	IND.CONG PAY VER.DEP	92 540,35	150 293,85	-57 753,50
641310	PRIMES EXCEP CONVENT	92 053,63	334 317,00	-242 263,37
641320	INTER.PRIMES OBJ.VER	231 083,64	265 412,98	-34 329,34
641360	INTER.PRIM OBJ V.AV.	238 180,28	254 872,67	-16 692,39
641510	INDEM AVANT DIV VERS		5 197,60	-5 197,60
641520	IND.TPS VERS.PERSONN	16 937,47	18 133,80	-1 196,33
641530	IND FIN CAR.CAP DEC.		106 109,36	-106 109,36
641540	IND PREAVIS IMPOSABL	17 857,61	38 696,92	-20 839,31
641550	INDEMNITES DIVERSES	2 828,51	3 283,42	-454,91
641560	INDEMN.LICENCIEM.VER	5 613,00	30 618,00	-25 005,00
641580	INDEMN.AUX STAGIAIRE	12 820,00	15 841,50	-3 021,50
641600	PRIMES DE MOBILITE		5 400,00	-5 400,00
642120	COM ACQUIS.PERS.PROV	112 164,78	-76 364,50	188 529,28
642170	COMM GARANT.PROV REG	3 002,07	3 322,00	-319,93
642200	PROV CPTÉ EPARGNE	1 041,03	9 292,69	-8 251,66

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
642210	PROV CONGE P.EX COUR	12 365,61	-22 169,84	34 535,45
642220	PROV CP N/PRIS EX AN	25 215,78	-4 669,27	29 885,05
642320	INT.PRIM.OBJ.PR REG.	98 456,00	-54 693,15	153 149,15
642330	PART.DIRECT PROV REG	-7 251,00	-23 497,00	16 246,00
642560	IND LIC.TRANSACTION	286 555,99	733 081,39	-446 525,40
Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL		13 411 330,51	14 150 193,98	-738 863,47
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		13 411 330,51	14 150 193,98	-738 863,47
CHARGES SOCIALES				
645100	COTISATIONS URSSAF	3 559 746,85	3 774 186,54	-214 439,69
645200	COTISATIONS MUTUELLE	390 954,36	406 919,91	-15 965,55
645300	COTISAT.CAIS.RETRAIT	1 446 259,15	1 494 024,15	-47 765,00
645400	COTISAT POLE EMPLOI	531 704,70	562 578,73	-30 874,03
645500	CH SOC CPTE EPARG TP	193,77	4 669,72	-4 475,95
645510	CH SOC C.PAYE EX CRT	3 196,26	-13 456,82	16 653,08
645520	CH SOC C.PAYE EX ANT	12 087,22	-2 494,96	14 582,18
645800	CH SOC AUT.PROV.REMU	105 998,82	-74 557,58	180 556,40
647110	TITRES REPAS	329 972,80	377 890,20	-47 917,40
647200	VERTS COMITES ETP	144 906,00	151 571,00	-6 665,00
647480	VERS.AUT.OEUVRES SOC	1 795,20	2 054,22	-259,02
647500	MEDECINE TRAV.PHARMA	31 842,23	37 532,64	-5 690,41
647800	ABONDEMENT PEE	27 960,00	23 600,00	4 360,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		6 586 617,36	6 744 517,75	-157 900,39
TOTAL CHARGES SOCIALES		6 586 617,36	6 744 517,75	-157 900,39
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648800	AUT.CH DE PERSONNEL	61 609,28	71 383,32	-9 774,04
649000	REMB ORGAN SOCIAUX	-102 491,44	-47 600,77	-54 890,67
649100	CICE	-503 044,00	-453 770,00	-49 274,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		-543 926,16	-429 987,45	-113 938,71
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-543 926,16	-429 987,45	-113 938,71
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		19 454 021,71	20 464 724,28	-1 010 702,57
CHARGES DE PERSONNEL				
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
640060	CH PERS CHG S/EX ANT	550,82	1 261,45	-710,63
640070	CH PERS PDT S/EX ANT	-11 803,61	-23 307,59	11 503,98
Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL		-11 252,79	-22 046,14	10 793,35
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-11 252,79	-22 046,14	10 793,35
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		-11 252,79	-22 046,14	10 793,35
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT AMORT IMMO INCOR	214 823,72	230 221,45	-15 397,73
681140	DOT AMORT IMMO CORP	471 502,45	423 926,31	47 576,14
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux ar		686 326,17	654 147,76	32 178,41

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		686 326,17	654 147,76	32 178,41
DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
681610	DOT PROV DEP IMM INC	67 000,00	50 000,00	17 000,00
Total 2052/GB - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux pr		67 000,00	50 000,00	17 000,00
TOTAL DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS		67 000,00	50 000,00	17 000,00
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681710	DOT PROV N.1 DEP CLT	27 627,48	55 900,72	-28 273,24
681740	DOT PROV CLIENTS N22	2 056,21	2 519,77	-463,56
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux prov		29 683,69	58 420,49	-28 736,80
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		29 683,69	58 420,49	-28 736,80
PROVISIONS				
681500	DOT PROV RISQ CH EXP	15 000,00	2 000,00	13 000,00
681540	DOT PROV PRIM LONG D	429,00	6 581,00	-6 152,00
681580	DOT PROV RETRAITE	26 656,00	406 316,00	-379 660,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations au		42 085,00	414 897,00	-372 812,00
TOTAL PROVISIONS		42 085,00	414 897,00	-372 812,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		825 094,86	1 177 465,25	-352 370,39
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
650060	AUT.CH GEST EX ANT	1 050,00	159,00	891,00
651800	AUT.DROITS VAL.ASSIM		101 270,62	-101 270,62
654110	PERTE CREANCES IR.EX	2 018,67	15,00	2 003,67
654410	PERT.CREAN.EX ANT CD	31 653,44	10 983,87	20 669,57
658000	CH.DIVERS.GEST.COUR.	190,82	173,55	17,27
Total 2052/GE - Autres charges N		34 912,93	112 602,04	-77 689,11
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		34 912,93	112 602,04	-77 689,11
TOTAL AUTRES CHARGES		34 912,93	112 602,04	-77 689,11
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686650	DOT PROV/TIT PART GP	18 000,00	80 259,52	-62 259,52
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		18 000,00	80 259,52	-62 259,52
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		18 000,00	80 259,52	-62 259,52
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
660060	CHARGES FIN S/EX ANT	7,84		7,84
660070	PROD S/CH FIN EX ANT		-250,00	250,00
661170	INTERETS PARTIC	4 833,42	9 532,54	-4 699,12
661210	INT EMP DET H GPE	15 858,80	7 870,97	7 987,83
661550	INT CPT CT&DEP CRED	98 719,88	72 004,10	26 715,78
661560	INT CPT CASH POOL	15 934,52		15 934,52
661600	INT BAN S/OP FIN ESC	10 978,24	10 298,75	679,49
665000	ESCOMPTES ACCORDES	562,48	462,57	99,91

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N				
		146 895,18	99 918,93	46 976,25
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
		146 895,18	99 918,93	46 976,25
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	88,99		88,99
Total 2052/GS - Différences négatives de change N				
		88,99		88,99
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
		88,99		88,99
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				
		164 984,17	180 217,51	-15 233,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
670060	CHAR EXCEP S/EX ANT		245 041,00	-245 041,00
671220	PENAL AM FIS NON DED	683,36	23 703,80	-23 020,44
671800	AUT CH EXC S/OP GEST	32 260,93	41 382,44	-9 121,51
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N				
		32 944,29	310 127,24	-277 182,95
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION				
		32 944,29	310 127,24	-277 182,95
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675200	VNC IMMO CORP CEDEES	112 484,19	72 613,47	39 870,72
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N				
		112 484,19	72 613,47	39 870,72
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
		112 484,19	72 613,47	39 870,72
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687200	DOT AMORT DEROGATOIR	36 174,29	121 377,26	-85 202,97
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions I				
		36 174,29	121 377,26	-85 202,97
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
		36 174,29	121 377,26	-85 202,97
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES				
		181 602,77	504 117,97	-322 515,20
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
698900	PROD INTEG FISCALE	-1 552 565,00	-1 636 024,00	83 459,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N				
		-1 552 565,00	-1 636 024,00	83 459,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES				
		-1 552 565,00	-1 636 024,00	83 459,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES				
		-1 552 565,00	-1 636 024,00	83 459,00
TOTAL GÉNÉRAL				
		99 895 004,59	106 722 957,51	-6 827 952,92

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
700060	VTES CH S/EX ANT	-1 946,05	-1 301,00	-645,05
700070	VTES PROD S/EX ANT	119 365,25	176 267,10	-56 901,85
706100	VENTES PUBLICITE	75 851 894,59	81 611 386,71	-5 759 492,12
706550	VTES PTE GROUPE	17 140 319,04	17 925 422,97	-785 103,93
706800	VENTES ECHANGES-MARC	64 315,30	55 483,11	8 832,19
708250	COM COURT DIR HGPE	2 076,00	4 168,00	-2 092,00
708410	M A D PERS FACTURE	94 540,19	63 080,42	31 459,77
708450	M A D PERS FACT GRPE	3 547 746,90	3 268 662,35	279 084,55
708710	FACT FFTS GLOBX HGP	48 191,34	50 559,16	-2 367,82
708750	FACT FFTS GLOBX GRPE	1 593 414,72	1 831 095,15	-237 680,43
708800	FACT FRAIS RECOUVR	1 152,04	1 946,24	-794,20
709610	RRR S/VTES PTE	-1 511 293,90	-1 669 250,80	157 956,90
709650	RRR S/VTES PTE GRPE	-1 225 006,98	-1 387 388,84	162 381,86
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		95 724 768,44	101 930 130,57	-6 205 362,13
TOTAL		95 724 768,44	101 930 130,57	-6 205 362,13
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		95 724 768,44	101 930 130,57	-6 205 362,13
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	SUBVENTIONS EXPLOIT		5 581,50	-5 581,50
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N			5 581,50	-5 581,50
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			5 581,50	-5 581,50
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	REP PROV RIS CH EXPL	2 000,00	168 528,00	-166 528,00
781540	REP PROV PR LONG DUR	8 084,00	1 145,00	6 939,00
781580	REPR S/ENG RETRAITE	46 858,00	7 821,00	39 037,00
781710	REP PROV N1 UTIL CLT	28 916,29	9 014,98	19 901,31
781720	REP PROV N2 SS OB CL	19 085,88	35 010,48	-15 924,60
781740	REPR S/PROV CLTS N?2	2 519,77	6 242,34	-3 722,57
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		107 463,94	227 761,80	-120 297,86
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		107 463,94	227 761,80	-120 297,86
AUTRES PRODUITS				
758110	PROD DIV GEST COUR	190,77	216,53	-25,76
Total 2052/FQ - Autres produits N		190,77	216,53	-25,76
TOTAL AUTRES PRODUITS		190,77	216,53	-25,76
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		107 654,71	233 559,83	-125 905,12
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761150	REV TITRES PART GRPE	1 329 292,62	1 906 277,14	-576 984,52
Total 2052/GJ - PRODUITS FINANCIERS		1 329 292,62	1 906 277,14	-576 984,52

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 329 292,62	1 906 277,14	-576 984,52
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762700	REV CREAN IMMOBIL	286 751,07	337 988,10	-51 237,03
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif li		286 751,07	337 988,10	-51 237,03
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		286 751,07	337 988,10	-51 237,03
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
763860	REV INT CASH POOLING	159,71		159,71
768800	AUTRES PROD FINANC	3 497,20	4 875,99	-1 378,79
Total 2052/GL - PRODUITS FINANCIERS		3 656,91	4 875,99	-1 219,08
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		3 656,91	4 875,99	-1 219,08
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 619 700,60	2 249 141,23	-629 440,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771420	RENT CRE AMORT CL DX	4 495,41	2 352,81	2 142,60
771800	AUT PROD EXC OP GEST		2 310,72	-2 310,72
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		4 495,41	4 663,53	-168,12
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		4 495,41	4 663,53	-168,12
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775200	PROD CES IMMO CORP	132 194,17	88 741,70	43 452,47
778450	PROD/ABAND CREANCE	180 010,00	66 243,67	113 766,33
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		312 204,17	154 985,37	157 218,80
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		312 204,17	154 985,37	157 218,80
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787200	REP AMORT DEROGAT	129 685,60	119 052,20	10 633,40
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		129 685,60	119 052,20	10 633,40
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		129 685,60	119 052,20	10 633,40
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		446 385,18	278 701,10	167 684,08
TOTAL GÉNÉRAL		97 898 508,93	104 691 532,73	-6 793 023,80

Annexes

ACTIVITE

Après une année de profonde transformation de l'organisation commerciale, Precom gère désormais ses activités en business units, spécialisées sur les marchés de l'Alimentation, de l'Habitat, des Services & Collectivités, du Commerce et des Loisirs, des Obsèques.

Precom a confié à sa filiale Happy Prod, la commercialisation de ses salons.

La société a repris au 1^{er} janvier 2017, l'activité de Maville.

FILIALES

La situation nette de la société Happy Prod, filiale à 100 % de la SAS Precom, est négative. Au 31 décembre 2017, Precom a un compte courant débiteur d'un montant de 524 500 €. Precom a conservé en 2017, la provision pour dépréciation du compte courant à hauteur de 393 000 € ainsi qu'une provision pour dépréciation des titres de 45 000 €. Une opération de recapitalisation est en cours afin de régulariser la situation nette négative de la SARL Happy Prod.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

INTEGRATION FISCALE

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

La convention d'Intégration Fiscale stipule que les sociétés bénéficiaires supportent l'Impôt Société de droit commun.

Elle 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 2017, la société Precom a comptabilisé un produit d'Impôt Société d'un montant de 1 552 565 € calculé sur la base de son déficit fiscal de - 4 657 696 €.

Avant le 1^{er} janvier 2016, 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 2016 s'élevait à - 771 028 €.

En 2017, le montant des résultats fiscaux bénéficiaires des sociétés membres de l'ancien groupe fiscal Precom s'élève à 1 284 928 €.

Après application des règles de déductibilité des reports déficitaires, nous avons imputé 771 028 € sur ces résultats bénéficiaires, répartis sur les sociétés suivantes :

Affiouest : 175 278 €

Nantes Médias : 490 701 €

Démo FM : 91 028 €

Fréquence Ile : 2 118 €

Happy Prod : 11 903 €

Le déficit de l'ancien groupe fiscal Precom est totalement imputé au 31 décembre 2017.

CICE

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi s'élève à 503 044 € en 2017.

Au compte de résultat, notre société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (compte 649100). Au bilan, le CICE 2017 a été comptabilisé en compte courant ASPDH. Le CICE 2016 n'a pu être imputé sur l'Impôt Société, le montant de 453 998 € est resté en compte courant ASPDH.

Les créances CICE 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 2 années s'élève à 88 745 €.

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 %	33,33 %
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 acquis avant le 1^{er} janvier 2017 et amortis fiscalement sur un an ont donné lieu à la comptabilisation d'une dotation aux amortissements dérogatoires de 36 067 € et d'une reprise/amortissements dérogatoires de 129 686 €.

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 l'arrêt de la commercialisation d'un salon en 2018, il a été comptabilisé, en 2017, un complément de provision pour atteindre une dépréciation correspondant à 50 % de la valeur du fonds.

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 3 472 210 euros au 31 décembre 2017.

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 109 955 euros au 31 décembre 2017.

Il a été appliqué un taux d'actualisation de 1,40 % 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	3 701 253		128 773
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.	82 979		17 013
Installations générales, agenc., aménag.	3 537 358		64 872
Matériel de transport	641 878		134 107
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 557 732		272 227
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 253		2 400
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 289 556		490 619
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 891 376		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	92 222		80
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 983 598		80
TOTAL GENERAL	18 974 408		619 472

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		18 381	3 811 645	
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.		26 355	73 637	
Installations générales, agencements divers		520 506	3 081 724	
Matériel de transport		170 533	605 452	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		837 156	1 992 803	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	9 253		2 400	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 253	1 554 549	7 216 372	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		36 000	6 855 376	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		35 563	56 740	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		71 563	6 912 116	
TOTAL GENERAL	9 253	1 644 494	17 940 133	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 066 023	214 824	18 381	3 262 466
Terrains				
Constructions sur sol propre	700 097	57 607		757 704
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	363 377	6 119		369 496
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 668	10 571	26 353	44 886
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 159 222	97 088	507 458	2 748 853
Matériel de transport	272 062	134 594	138 994	267 661
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 269 319	165 523	769 260	1 665 583
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 824 746	471 502	1 442 065	5 854 183
TOTAL GENERAL	9 890 769	686 326	1 460 447	9 116 649

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. 36 067 129 686 -93 618

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

CORPOREL.

Acquis. titre	107					107
TOTAL	36 174			129 686		-93 511

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	233 540	36 174	129 686	140 029
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	233 540	36 174	129 686	140 029
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	3 492 412	26 656	46 858	3 472 210
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	132 860	15 429	10 084	138 205
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 625 272	42 085	56 942	3 610 415
Dépréciations immobilisations incorporelles	50 000	67 000		117 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	119 260	18 000		137 260
Dépréciations autres immobilis. financières	393 000			393 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	527 449	29 684	50 522	506 610
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 089 708	114 684	50 522	1 153 870
TOTAL GENERAL	4 948 521	192 943	237 150	4 904 314
Dotations et reprises d'exploitation		138 769	107 464	
Dotations et reprises financières		18 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		36 174	129 686	
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	1 762 100	130 000	1 632 100
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 740	980	55 760
Clients douteux ou litigieux	694 169	694 169	
Autres créances clients	21 060 785	21 060 785	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	57 752	57 752	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	88 745	52 067	36 678
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 029 649	3 029 649	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	15 316	15 316	
Groupe et associés	15 207 459	2 253 461	12 953 998
Débiteurs divers	262 445	262 445	
Charges constatées d'avance	257 520	257 520	
TOTAL GENERAL	42 492 679	27 814 145	14 678 535

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	332 984	332 984		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	6 672 053	62 093	6 599 897	10 063
Fournisseurs et comptes rattachés	18 398 751	18 398 751		
Personnel et comptes rattachés	1 393 619	1 393 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 085 106	2 085 106		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 549 116	3 549 116		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	399 369	399 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 696	51 696		
Groupe et associés	2 403 357	2 324 316	79 041	
Autres dettes	255 796	255 796		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	116 934	116 934		
TOTAL GENERAL	35 658 782	28 969 781	6 678 938	10 063

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 500 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
DROIT AU BAIL - LAVAL	42 686	ans
FONDS DE COMMERCE PUSSANCE 9	117 294	ans
MALI DE FUSION - TUP PREFIAUDIO	21 829	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	181 809	

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		1 762 100	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 397 000	2 586 000	
Autres créances	14 201 000	197 552	
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		6 555 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 420 000	693 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 403 357	

CLIENTS, PRODUITS NON FACTURES		1 398 282,37
418100 - Clients, factures à établir	1 242 843,99	
418550 - Clients Groupe, factures à établir	155 438,38	
AUTRES CREANCES		168 861,69
409820 - Fournisseurs Avoirs non reçus	148 436,59	
448700 - Etat, Produits à recevoir - CVAE	15 316,00	
468700 - Débiteurs, Créditeurs Divers Produits à Recevoir	5 109,10	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		1 567 144,06

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		12 922,28
168860 Intérêts courus sur Participation des Salariés	12 922,28	
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES		2 503 962,86
408110 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	1 682 453,66	
408210 Fournisseurs Frais Généraux, Factures non Parvenues	338 078,87	
408300 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	408 675,85	
408550 Fournisseurs Groupe, Factures non parvenues	74 754,48	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 221 803,05
421300 Notes de Frais à Payer	13 358,43	
428160 Commisssions à Payer	167 604,02	
428200 Provision Compte Epargne Temps	47 340,25	
428210 Congés à Payer Exercice Courant	545 401,80	
428220 Congés à Payer Exercice Antérieur	321 927,53	
428320 Interressements et Primes à Payer	204 960,00	
428330 Participations Directeurs à Payer	86 192,00	
428600 Personnel, Charges à Payer	6 835,00	
435160 Charges Sociales s/Commissions à Payer	90 640,71	
435200 Charges Sociales/Compte Epargne Temps	24 203,49	
435210 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Courant	288 949,72	
435220 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Antérieur	172 216,50	
435320 Charges Sociales s/interr et primes à Payer	108 615,00	
435330 Charges Sociales s/Participations Directeurs	45 681,00	
438600 Agephif	60 658,00	
438600 Ch Soc sur Abondement et autres Charges de Personnel	1 812,60	
438620 Contribution C3S - Charge à Payer	31 741,00	
448600 CFE - Charge à payer	3 666,00	
AUTRES DETTES		193 449,56
419820 Clients, Avoirs à établir	193 449,56	
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		820,66
518600 Agios Courus Payer	820,66	
TOTAL DES CHARGES A PAYER		4 932 958,41

Détail des charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2017

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		
CHARGES D'EXPLOITATION		
486000 Charges Constatées d'Avance		257 519,76
Documentation	540,00	
Locations Immobilières	10 932,63	
Entretien / Maintenance	48 492,66	
Honoraires	2 132,30	
Achats Publicité Print	6 228,15	
Achats Affichage	93 615,32	
Etudes et Recherches	11 702,05	
Relations Publiques	16 260,00	
Charges Sociales sur avances sur commissions	26 728,00	
Sous Traitance	35 830,72	
Frais de déplacements	484,93	
Télécommunications informatiques	4 573,00	

TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	257 519,76
---	-------------------

PRODUITS CONSTATES D' AVANCE		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
487000 Produits Constatés d'Avance		116 934,48
Affichage 2018	109 137,00	
Presse 2018	7 797,48	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE	116 934,48
---	-------------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

PENALITES, AMENDES NON DEDUCTIBLES	683	
INDEMNITES RESILIATION DE BAIL	32 261	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	36 174	
VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOB CORPORELLES CEDEES	112 484	

TOTAL	181 603
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

PRODUITS DES CESSIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 194	
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	129 686	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	4 495	
PRODUITS SUR ABANDON DE CREANCES	180 010	

TOTAL	446 385
-------	---------

Charges et produits sur exercices antérieurs

Déclaration au 31/12/2017

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	1 880	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	191 699	
IMPOTS ET TAXES	376	
CHARGES SOCIALES	551	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 050	
CLIENTS, CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 946	

TOTAL	197 502
--------------	----------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	91 354	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	61 030	
IMPOTS ET TAXES	3 349	
CHARGES SOCIALES	11 804	
CLIENTS CREDITEURS 2014	119 365	

TOTAL	286 902
--------------	----------------

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	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
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	95 724 768	101 930 131	125 651 442	137 879 934	147 671 314
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-2 906 941	-2 635 161	-1 583 394	-18 169	793 058
Impôts sur les bénéfices	-1 552 565	-1 636 024	-638 821	-798 587	-624 465
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	642 120	1 032 288	1 415 157	1 398 668	1 226 988
Résultat net	-1 996 496	-2 031 425	-2 359 730	-618 249	190 535
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-26,23	-19,35	-18,3	15,12	27,46
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-38,67	-39,35	-45,71	-11,97	3,69
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	340	357	435	462	469
Masse salariale	13 400 078	14 128 148	15 302 393	16 235 427	16 219 178
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	6 042 691	6 314 530	7 069 980	7 576 959	7 670 695

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		10 292 374
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		10 292 374
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	93 511	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 996 496	
SOLDE		2 090 007
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		8 202 367

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
PUBLICITE	90 322 304		90 322 304	96 539 821	-6,44 %
REFACTURATION FRAIS GENERAUX	5 402 464		5 402 464	5 390 310	0,23 %

TOTAL	95 724 768		95 724 768	101 930 131	-6,09 %
-------	------------	--	------------	-------------	---------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2017

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-3 813 843	-1 641 053	-2 172 790
Résultat exceptionnel à court terme	264 782	88 488	176 294
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-3 549 061	-1 552 565	-1 996 496

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2017

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.

2 002 247

2 002 247

TOTAL	2 002 247	2 002 247
--------------	------------------	------------------

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	140 029
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	140 029
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	31 741
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	3 597 165
TOTAL ALLEGEMENTS	3 628 906
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 488 877

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	196	
Employés	65	
TOTAL		340

Page 51/54

[illegible]

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Déclaration au 31/12/2017

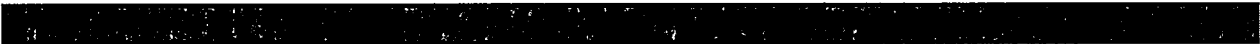
Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
SIPA 10 rue du Breil 35000 RENNES	Société Civile	7 037 652	99,99 %

Rubriques	Dotations	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			-1 996 496
Impôt sur les bénéfices			-1 552 565
RESULTAT AVANT IMPOT			-3 549 061
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	36 174	129 686	-93 511
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 174	129 686	-93 511
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-3 642 572

**PUBLICITE, REGIES, EDITION ET
COMM**

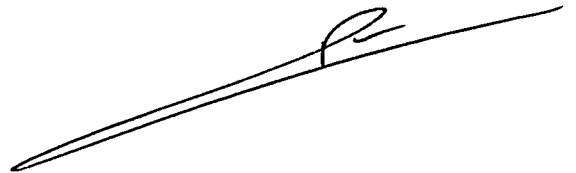
**16 AVENUE HENRI FREVILLE
CS 98101
35081 RENNES Cedex 09**

Comptes au 31/12/2017



Rennes, le 29 juin 2018

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	13
Détail des comptes - Charges	18
Détail des comptes - Produits	25

Annexes

Faits Significatifs	28
Intégration Fiscale et CICE	29
Règles et méthodes comptables	30
Immobilisations	32
Amortissements	33
Provisions et dépréciations	34
Créances et dettes	35
Eléments du fonds commercial	36
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	37
Détail des produits à recevoir	38
Détail des charges à payer	39
Détail des charges et produits constatés d'avance	40
Charges et produits exceptionnels	41
Charges et produits sur exercices antérieurs	42
Composition du capital social	43
Résultat des 5 derniers exercices	44
Variation des capitaux propres	45
Ventilation du chiffre d'affaires	46
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	47
Engagements financiers donnés et reçus	48
Situation fiscale différée et latente	49
Effectif moyen	50
Filiales	51
Participations	52
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	53
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	54

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 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à -1.996.495,66 euros, de la manière suivante :

Origine :

-	Résultat de l'exercice : déficit de	-1.996.495,66 €
---	---	-----------------

Affectation :

-	Aux réserves :		
o	Autres réserves :	-1.996.495,66 €	
	TOTAUX :	-1.996.495,66 €	-1.996.495,66 €

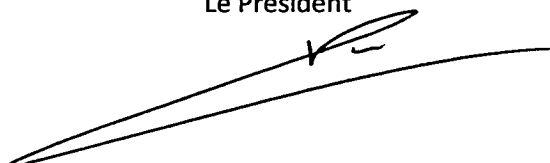
Le montant du poste Autres réserves passe donc de 7.989.420,86 euros à 5.992.925,20 euros.

Rappel des distributions antérieures :

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

Rennes, le 29 juin 2018
Pour copie certifiée conforme

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**

Rennes, le 29 juin 2018
COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Exercice clos le 31 décembre 2017

Précom S.A.S.

16 avenue Henri Fréville - CS 98101 - 35801 Rennes Cedex 09

Ce rapport contient 35 pages

Référence : FN/ALP/EM/BC/224



KPMG S.A.
Haute Bretagne
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 2017

A l'attention de l'Associée unique de la société Précom S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Précom S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des

estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée unique

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

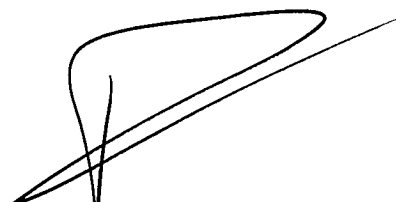
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

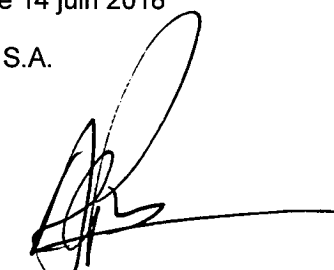
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint Grégoire, le 14 juin 2018

KPMG S.A.



Franck Noël
Associé



Antoine Le Penven
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 512 836	3 262 466	250 370	336 422
Fonds commercial	298 809	117 000	181 809	248 809
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur Immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	109 713		109 713	109 713
Constructions	1 350 643	1 127 200	223 443	287 169
Installations techniques, matériel, outillage	73 637	44 886	28 751	22 311
Autres immobilisations corporelles	5 679 979	4 682 097	997 882	1 036 364
Immobilisations en cours	2 400		2 400	9 253
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 093 277	137 260	4 956 017	4 974 017
Créances rattachées à des participations	1 762 100	393 000	1 369 100	1 405 100
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 740		56 740	92 222
ACTIF IMMOBILISE	17 940 133	9 763 908	8 176 225	8 521 379
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	63 178		63 178	61 976
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 754 955	506 610	21 248 344	21 464 949
Autres créances	18 661 366		18 661 366	18 279 810
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	79 124		79 124	57 788
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	257 520		257 520	245 923
ACTIF CIRCULANT	40 816 141	506 610	40 309 531	40 110 446
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	58 756 274	10 270 519	48 485 756	48 631 825

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 1 032 580)	1 032 580	1 032 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport	933 575	933 575
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)	7 989 421	10 020 846
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 996 496	-2 031 425
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	140 029	233 540
CAPITAUX PROPRES	8 202 367	10 292 374
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	26 250	13 250
Provisions pour charges	3 584 165	3 612 022
PROVISIONS	3 610 415	3 625 272
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	332 984	4 127 469
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	6 672 053	3 236 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 014 192	682 514
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 398 751	18 200 133
Dettes fiscales et sociales	7 427 210	7 408 434
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 696	84 694
Autres dettes	2 659 153	879 200
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	116 934	95 635
DETTES	36 672 974	34 714 180
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	48 485 756	48 631 825

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	95 724 768		95 724 768	101 930 131
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	95 724 768		95 724 768	101 930 131
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 582
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			107 464	227 762
Autres produits			191	217
PRODUITS D'EXPLOITATION			95 832 423	102 163 690
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			79 503 447	84 501 514
Impôts, taxes et versements assimilés			1 294 759	1 440 386
Salaires et traitements			13 400 078	14 128 148
Charges sociales			6 042 691	6 314 530
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			686 326	654 148
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			67 000	50 000
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 684	58 420
Dotations aux provisions			42 085	414 897
Autres charges			34 913	112 602
CHARGES D'EXPLOITATION			101 100 983	107 674 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 268 560	-5 510 956
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 329 293	1 906 277
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			286 751	337 988
Autres intérêts et produits assimilés			3 657	4 876
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 619 701	2 249 141
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			18 000	80 260
Intérêts et charges assimilées			146 895	99 919
Différences négatives de change			89	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				39
CHARGES FINANCIERES			164 984	180 218
RESULTAT FINANCIER			1 454 716	2 068 924
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 813 843	-3 442 032

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 495	4 664
Produits exceptionnels sur opérations en capital	312 204	154 985
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	129 686	119 052
PRODUITS EXCEPTIONNELS	446 385	278 701
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 944	310 127
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112 484	72 613
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	36 174	121 377
CHARGES EXCEPTIONNELLES	181 603	504 118
RESULTAT EXCEPTIONNEL	264 782	-225 417
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 552 565	-1 636 024
TOTAL DES PRODUITS	97 898 509	104 691 533
TOTAL DES CHARGES	99 895 005	106 722 958
BENEFICE OU PERTE	-1 996 496	-2 031 425

ACTIVITE

Après une année de profonde transformation de l'organisation commerciale, Precom gère désormais ses activités en business units, spécialisées sur les marchés de l'Alimentation, de l'Habitat, des Services & Collectivités, du Commerce et des Loisirs, des Obsèques.

Precom a confié à sa filiale Happy Prod, la commercialisation de ses salons.

La société a repris au 1^{er} janvier 2017, l'activité de Maville.

FILIALES

La situation nette de la société Happy Prod, filiale à 100 % de la SAS Precom, est négative. Au 31 décembre 2017, Precom a un compte courant débiteur d'un montant de 524 500 €. Precom a conservé en 2017, la provision pour dépréciation du compte courant à hauteur de 393 000 € ainsi qu'une provision pour dépréciation des titres de 45 000 €. Une opération de recapitalisation est en cours afin de régulariser la situation nette négative de la SARL Happy Prod.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

INTEGRATION FISCALE

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

La convention d'Intégration Fiscale stipule que les sociétés bénéficiaires supportent l'Impôt Société de droit commun.

Elle 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 2017, la société Precom a comptabilisé un produit d'Impôt Société d'un montant de 1 552 565 € calculé sur la base de son déficit fiscal de - 4 657 696 €.

Avant le 1^{er} janvier 2016, 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 2016 s'élevait à - 771 028 €.

En 2017, le montant des résultats fiscaux bénéficiaires des sociétés membres de l'ancien groupe fiscal Precom s'élève à 1 284 928 €.

Après application des règles de déductibilité des reports déficitaires, nous avons imputé 771 028 € sur ces résultats bénéficiaires, répartis sur les sociétés suivantes :

Affiouest : 175 278 €

Nantes Médias : 490 701 €

Démo FM : 91 028 €

Fréquence Ile : 2 118 €

Happy Prod : 11 903 €

Le déficit de l'ancien groupe fiscal Precom est totalement imputé au 31 décembre 2017.

CICE

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi s'élève à 503 044 € en 2017.

Au compte de résultat, notre société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (compte 649100). Au bilan, le CICE 2017 a été comptabilisé en compte courant ASPDH.

Le CICE 2016 n'a pu être imputé sur l'Impôt Société, le montant de 453 998 € est resté en compte courant ASPDH.

Les créances CICE 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 2 années s'élève à 88 745 €.

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 %	33,33 %
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 acquis avant le 1^{er} janvier 2017 et amortis fiscalement sur un an ont donné lieu à la comptabilisation d'une dotation aux amortissements dérogatoires de 36 067 € et d'une reprise/amortissements dérogatoires de 129 686 €.

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 l'arrêt de la commercialisation d'un salon en 2018, il a été comptabilisé, en 2017, un complément de provision pour atteindre une dépréciation correspondant à 50 % de la valeur du fonds.

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 3 472 210 euros au 31 décembre 2017.

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 109 955 euros au 31 décembre 2017.

Il a été appliqué un taux d'actualisation de 1,40 % 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	3 701 253		128 773
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.	82 979		17 013
Installations générales, agenc., aménag.	3 537 358		64 872
Matériel de transport	641 878		134 107
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 557 732		272 227
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 253		2 400
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 289 556		490 619
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	6 891 376		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	92 222		80
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 983 598		80
TOTAL GENERAL	18 974 408		619 472

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		18 381	3 811 645	
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.		26 355	73 637	
Installations générales, agencements divers		520 506	3 081 724	
Matériel de transport		170 533	605 452	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		837 156	1 992 803	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	9 253		2 400	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 253	1 554 549	7 216 372	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		36 000	6 855 376	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		35 563	56 740	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		71 563	6 912 116	
TOTAL GENERAL	9 253	1 644 494	17 940 133	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 066 023	214 824	18 381	3 262 466
Terrains				
Constructions sur sol propre	700 097	57 607		757 704
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	363 377	6 119		369 496
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 668	10 571	26 353	44 886
Installations générales, agenc. et aménag. divers	3 159 222	97 088	507 458	2 748 853
Matériel de transport	272 062	134 594	138 994	267 661
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 269 319	165 523	769 260	1 665 583
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 824 746	471 502	1 442 065	5 854 183
TOTAL GENERAL	9 890 769	686 326	1 460 447	9 116 649

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. 36 067 129 686 -93 618

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

CORPOREL.

Acquis. titre	107				107
TOTAL	36 174		129 686		-93 511

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	233 540	36 174	129 686	140 029
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	233 540	36 174	129 686	140 029
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	3 492 412	26 656	46 858	3 472 210
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	132 860	15 429	10 084	138 205
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 625 272	42 085	56 942	3 610 415
Dépréciations immobilisations incorporelles	50 000	67 000		117 000
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	119 260	18 000		137 260
Dépréciations autres immobilis. financières	393 000			393 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	527 449	29 684	50 522	506 610
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 089 708	114 684	50 522	1 153 870
TOTAL GENERAL	4 948 521	192 943	237 150	4 904 314
Dotations et reprises d'exploitation		138 769	107 464	
Dotations et reprises financières		18 000		
Dotations et reprises exceptionnelles		36 174	129 686	
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	1 762 100	130 000	1 632 100
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 740	980	55 760
Clients douteux ou litigieux	694 169	694 169	
Autres créances clients	21 060 785	21 060 785	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	57 752	57 752	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	88 745	52 067	36 678
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 029 649	3 029 649	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	15 316	15 316	
Groupe et associés	15 207 459	2 253 461	12 953 998
Débiteurs divers	262 445	262 445	
Charges constatées d'avance	257 520	257 520	
TOTAL GENERAL	42 492 679	27 814 145	14 678 535

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	332 984	332 984		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	6 672 053	62 093	6 599 897	10 063
Fournisseurs et comptes rattachés	18 398 751	18 398 751		
Personnel et comptes rattachés	1 393 619	1 393 619		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 085 106	2 085 106		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 549 116	3 549 116		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	399 369	399 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 696	51 696		
Groupe et associés	2 403 357	2 324 316	79 041	
Autres dettes	255 796	255 796		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	116 934	116 934		
TOTAL GENERAL	35 658 782	28 969 781	6 678 938	10 063

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 500 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
DROIT AU BAIL - LAVAL	42 686	ans
FONDS DE COMMERCE PUSSANCE 9	117 294	ans
MALI DE FUSION - TUP PREFIAUDIO	21 829	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	181 809	

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		1 762 100	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 397 000	2 586 000	
Autres créances	14 201 000	197 552	
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		6 555 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 420 000	693 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 403 357	

CLIENTS, PRODUITS NON FACTURES		1 398 282,37
418100 - Clients, factures à établir	1 242 843,99	
418550 - Clients Groupe, factures à établir	155 438,38	
AUTRES CREANCES		168 861,69
409820 - Fournisseurs Avoirs non reçus	148 436,59	
448700 - Etat, Produits à recevoir - CVAE	15 316,00	
468700 - Débiteurs, Crédateurs Divers Produits à Recevoir	5 109,10	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR		1 567 144,06

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		12 922,28
168860 Intérêts courus sur Participation des Salariés	12 922,28	
DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES		2 503 962,86
408110 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	1 682 453,66	
408210 Fournisseurs Frais Généraux, Factures non Parvenues	338 078,87	
408300 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues	408 675,85	
408550 Fournisseurs Groupe, Factures non parvenues	74 754,48	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		2 221 803,05
421300 Notes de Frais à Payer	13 358,43	
428160 Commissions à Payer	167 604,02	
428200 Provision Compte Epargne Temps	47 340,25	
428210 Congés à Payer Exercice Courant	545 401,80	
428220 Congés à Payer Exercice Antérieur	321 927,53	
428320 Interressements et Primes à Payer	204 960,00	
428330 Participations Directeurs à Payer	86 192,00	
428600 Personnel, Charges à Payer	6 835,00	
435160 Charges Sociales s/Commissions à Payer	90 640,71	
435200 Charges Sociales/Compte Epargne Temps	24 203,49	
435210 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Courant	288 949,72	
435220 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Antérieur	172 216,50	
435320 Charges Sociales s/interr et primes à Payer	108 615,00	
435330 Charges Sociales s/Participations Directeurs	45 681,00	
438600 Agephif	60 658,00	
438600 Ch Soc sur Abondement et autres Charges de Personnel	1 812,60	
438620 Contribution C3S - Charge à Payer	31 741,00	
448600 CFE - Charge à payer	3 666,00	
AUTRES DETTES		193 449,56
419820 Clients, Avoirs à établir	193 449,56	
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		820,66
518600 Agios Courus Payer	820,66	
TOTAL DES CHARGES A PAYER		4 932 958,41

Détail des charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2017

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		
CHARGES D'EXPLOITATION		
486000 Charges Constatées d'Avance		257 519,76
Documentation	540,00	
Locations Immobilières	10 932,63	
Entretien / Maintenance	48 492,66	
Honoraires	2 132,30	
Achats Publicité Print	6 228,15	
Achats Affichage	93 615,32	
Etudes et Recherches	11 702,05	
Relations Publiques	16 260,00	
Charges Sociales sur avances sur commissions	26 728,00	
Sous Traitance	35 830,72	
Frais de déplacements	484,93	
Télécommunications informatiques	4 573,00	

TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	257 519,76
---	-------------------

PRODUITS CONSTATES D' AVANCE		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
487000 Produits Constatés d'Avance		116 934,48
Affichage 2018	109 137,00	
Presse 2018	7 797,48	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE	116 934,48
---	-------------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

PENALITES, AMENDES NON DEDUCTIBLES	683	
INDEMNITES RESILIATION DE BAIL	32 261	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	36 174	
VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOB CORPORELLES CEDEES	112 484	

TOTAL	181 603	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

PRODUITS DES CESSIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 194	
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	129 686	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	4 495	
PRODUITS SUR ABANDON DE CREANCES	180 010	

TOTAL	446 385	
-------	---------	--

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	1 880	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	191 699	
IMPOTS ET TAXES	376	
CHARGES SOCIALES	551	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 050	
CLIENTS, CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 946	

TOTAL	197 502	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
ACHATS PUBLICITAIRES	91 354	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	61 030	
IMPOTS ET TAXES	3 349	
CHARGES SOCIALES	11 804	
CLIENTS CREDITEURS 2014	119 365	

TOTAL	286 902	
-------	---------	--

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	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
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	95 724 768	101 930 131	125 651 442	137 879 934	147 671 314
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-2 906 941	-2 635 161	-1 583 394	-18 169	793 058
Impôts sur les bénéfices	-1 552 565	-1 636 024	-638 821	-798 587	-624 465
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	642 120	1 032 288	1 415 157	1 398 668	1 226 988
Résultat net	-1 996 496	-2 031 425	-2 359 730	-618 249	190 535
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-26,23	-19,35	-18,3	15,12	27,46
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-38,67	-39,35	-45,71	-11,97	3,69
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	340	357	435	462	469
Masse salariale	13 400 078	14 128 148	15 302 393	16 235 427	16 219 178
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	6 042 691	6 314 530	7 069 980	7 576 959	7 670 695

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	10 292 374
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	10 292 374

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	93 511	
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 996 496	
SOLDE	2 090 007	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	8 202 367

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
PUBLICITE	90 322 304		90 322 304	96 539 821	-6,44 %
REFACTURATION FRAIS GENERAUX	5 402 464		5 402 464	5 390 310	0,23 %

TOTAL	95 724 768		95 724 768	101 930 131	-6,09 %
-------	------------	--	------------	-------------	---------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 31/12/2017

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-3 813 843	-1 641 053	-2 172 790
Résultat exceptionnel à court terme	264 782	88 488	176 294
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-3 549 061	-1 552 565	-1 996 496

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2017

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

Cautions solidaires pour garantir
le paiement de l'emprunt souscrit
par la Sci Primmo.

2 002 247

2 002 247

TOTAL	2 002 247	2 002 247
--------------	------------------	------------------

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	140 029
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	140 029
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	31 741
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	3 597 165
TOTAL ALLEGEMENTS	3 628 906
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-3 488 877

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

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

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

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	5 122 926
16 Av H Fréville 35200 RENNES	1 308 664				-163 743
AFFIOUEST	260 000	100	381 275		4 187 578
16 Av H Fréville 35200 RENNES	5 779 828	200 200			270 592
ONLY YOU	600 000	100	600 000	484 600	
16 Av H Fréville 35200 RENNES	591 093				-9 203
MEDIALEX	480 000	100	1 296 117		35 246 711
35 Av des Peupliers 35510 CESSON-SEVIGI	2 848 569				-232 795
NANTES MEDIAS	20 000	100	349 807		4 286 398
2 Quai F Mitterrand 44000 NANTES	3 296 075	300 020			733 230
EUROPE REGIES OUEST	80 000	51	38 875		24 459 367
16 Av H Fréville 35200 RENNES	2 076 932	234 600			942 621
HAPPY PROD	45 000	100	45 000	524 500	1 433 497
16 Av H Fréville 35200 RENNES	-409 372				28 386
FREQUENCE ILLE	30 000	100			
35 Av des Peupliers 35510 CESSON-SEVIGI	51 090	89 000			3 059
DEMO FM	305	100	670 000		1 415 725
260 Rue C Ader 27000 EVREUX	1 325 204				135 306
SCI AVENUE HENRI FREVILLE	1 500	99,9	55 856		341 796
16 Av H Fréville 35200 RENNES	370 101	306 401			319 986
SCI JACQUES CARTIER	3 200	90	900 000		284 452
16 Av H Fréville 35200 RENNES	780 655	80 100			100 661
SCI PRIMMO	22 500	99	22 639	53 000	334 240
16 Av H Fréville 35200 RENNES	352 431			2 002 247	61 505
SCI DETOEUF	20 000	99,95	19 990		62 692
16 Av H Fréville 35200 RENNES	206 026	27 986			28 599
SCI PERFORMER I	12 000	95	11 586		29 866
16 Av H Fréville 35200 RENNES	131 383	24 700			26 921
		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 31/12/2017

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			-1 996 496
Impôt sur les bénéfices			-1 552 565
RESULTAT AVANT IMPOT			-3 549 061
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	36 174	129 686	-93 511
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 174	129 686	-93 511
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			-3 642 572

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, 31122017		N-1 31122016				
			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	3 512 836.07	AG	3 262 465.58	250 370.49	336 421.50			
		Fonds commercial (1)	AH	298 808.65	AI	117 000.00	181 808.65	248 808.65			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	109 713.21	AO		109 713.21	109 713.21			
		Constructions	AP	1 350 643.36	AQ	1 127 200.24	223 443.12	287 169.43			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	73 637.15	AS	44 885.96	28 751.19	22 310.53			
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 679 978.66	AU	4 682 096.78	997 881.88	1 036 364.30			
		Immobilisations en cours	AV	2 400.00	AW		2 400.00	9 253.00			
		Avances et acomptes	AX		AY						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
		Autres participations	CU	5 093 276.56	CV	137 259.52	4 956 017.04	4 974 017.04			
		Créances rattachées à des participations	BB	1 762 099.52	BC	393 000.00	1 369 099.52	1 405 099.52			
		Autres titres immobilisés	BD		BE						
		Prêts	BF		BG						
		Autres immobilisations financières*	BH	56 739.66	BI		56 739.66	92 222.17			
TOTAL (II)		BJ	17940132.84	BK	9 763 908.08	8 176 224.76	8 521 379.35				
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	63 177.80	BW		63 177.80	61 976.11			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	21754954.74	BY	506 610.47	21248344.27	21464949.01			
		Autres créances (3)	BZ	18661365.61	CA		18661365.61	18279810.14			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC						
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE						
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	79 123.53	CG	79 123.53	57 788.12				
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	257 519.76	CI	257 519.76	245 922.50				
	TOTAL (III)		CJ	40816141.44	CK	506 610.47	40309530.97	40110445.88			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	58756274.28	IA	10270518.55	48485755.73	48631825.23			
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			(3) part à plus d'un an			CR		
Clause de réserve de propriété : *			Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

(3) part à plus d'un an

CR

Rennes, le 19/06/18

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	933 574.59
	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 BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	7 989 420.86	10020845.64
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1996495.66)	(2031424.78)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	140 028.95	233 540.26
	TOTAL (I)			DL	8 202 366.74	10292373.71
	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	26 250.00	13 250.00
	Provisions pour charges			DQ	3 584 165.00	3 612 022.00
	TOTAL (III)			DR	3 610 415.00	3 625 272.00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	332 984.08	4 127 468.65
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	6 672 053.32	3 236 100.67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 014 191.64	682 514.04
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	18398750.51	18200132.68
	Dettes fiscales et sociales			DY	7 427 210.28	7 408 434.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	51 696.30	84 694.38
	Autres dettes			EA	2 659 153.38	879 199.89
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	116 934.48	95 634.81
TOTAL (IV)			EC	36672973.99	34714179.52	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	48485755.73	48631825.23	
RENOUVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	28969781.23 30487888.13
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	332 984.08 4 127 468.65	

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

EMIS PAR LE MINISTRE DE L'ÉCONOMIE

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)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	95724768.44	FH		FI	95724768.44	101930130.57
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	95724768.44	FK		FL	95724768.44	101930130.57
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	5 581.50	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	107 463.94	227 761.80
	Autres produits (1) (11)					FQ	190.77	216.53
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	95832423.15	102163690.40
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	79503447.35	84501514.42
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 294 758.59	1 440 386.18
	Salaires et traitements*					FY	13400077.72	14128147.84
	Charges sociales (10)					FZ	6 042 691.20	6 314 530.30
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	686 326.17	654 147.76
						GB	67 000.00	50 000.00
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	29 683.69
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	42 085.00	414 897.00
	Autres charges (12)					GE	34 912.93	112 602.04
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	101100982.65	107674646.03
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(5 268 559.50)	(5510955.63)	
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	1 329 292.62	1 906 277.14
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	286 751.07	337 988.10
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 656.91	4 875.99
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	1 619 700.60	2 249 141.23	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	18 000.00	80 259.52
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	146 895.18	99 918.93
	Différences négatives de change					GS	88.99	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		39.06
Total des charges financières (VI)					GU	164 984.17	180 217.51	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 454 716.43	2 068 923.72	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(3813843.07)	(3442031.91)	

(RENOIS : 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	4 495.41	4 663.53	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	312 204.17	154 985.37	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	129 685.60	119 052.20	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	446 385.18	278 701.10	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	32 944.29	310 127.24	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	112 484.19	72 613.47	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	36 174.29	121 377.26	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	181 602.77	504 117.97	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	264 782.41	(225 416.87)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(1 552 565.00)	(1 636 024.00)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	97898508.93	104691532.73	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	99895004.59	106722957.51	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(1996495.66)	(2031424.78)	
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	286 902.48	492 683.69	
	(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	197 502.00	159 241.35	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	1 616 203.40	2 244 265.24	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	114 654.40	72 004.10	
	(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	
	PENALITES AMENDES NON DEDUCTIBLES										683.36		
	INDEMNITES RESILIATION BAIL										32 260.93		
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES										36 174.29	129 685.60		
VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMMOB CORPORELLES CEDEES										112 484.19			
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOB CORPORELLES CEDEES											132 194.17		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		
ACHATS PUBLICITAIRES										1 880.24	91 354.29		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES										191 699.24	61 030.23		
IMPOTS ET TAXES										375.65	3 349.10		
CHARGES SOCIALES										550.82	11 803.61		
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE										1 050.00			

Désignation

1 / 1

31/12/2017

RENTRES S/CREANCES AMORTIES

Produits

4 495.41

PRODUITS SUR ABANDONS DE CREANCES

180 010.00

Désignation

1 / 1

31/12/2017

[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		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	3 701 253.44	KE		KF	128 772.71		
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			
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	82 978.62	KT		KU	17 013.42	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	3 537 357.87	KW		KX	64 871.87		
		Matériel de transport*			KY	641 878.07	KZ		LA	134 106.65		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	2 557 731.98	LC		LD	272 226.63		
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH	9 253.00	LI		LJ	2 400.00		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	8 289 556.11	LO		LP	490 618.57		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U	6 891 376.08	8V		8W		
		Autres titres immobilisés				1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	92 222.17	1U		1V	80.43			
TOTAL IV				1Q	6 983 598.25	1R		1S	80.43			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	18 974 407.80	ØH		ØJ	619 471.71			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				par virement de poste à poste		3		4				
				1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	18 381.43	LW	3 811 644.72	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, agenets et am. des constructions	IS		MG		MH	379 682.59	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	26 354.89	MK	73 637.15	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agenets, aménagements divers	IU		MM	520 505.59	MN	3 081 724.15	MO			
		Matériel de transport	IV		MP	170 532.79	MQ	605 451.93	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	837 156.03	MT	1 992 802.58	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY	9 253.00	MZ		NA	2 400.00	NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	TOTAL III		IY	9 253.00	NG	1 554 549.30	NH	7 216 372.38	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IO		ØX	36 000.00	ØY	6 855 376.08	ØZ		
		Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	35 562.94	2F	56 739.66	2G				
TOTAL IV		I3		NJ	71 562.94	NK	6 912 115.74	2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	9 253.00	ØK	1 644 493.67	ØL	17940132.84	ØM				

* 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 ☐ *		
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 TOTAL I		CY		EL		EM		EN				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	3 066 023.29	PF	214 823.72	PG	18 381.43	PH	3 262 465.58			
Terrains		PI		PJ		PK		PL				
Constructions	Sur sol propre	PM	700 097.16	PN	57 606.88	PO		PQ	757 704.04			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU				
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	363 376.77	PW	6 119.43	PX		PY	369 496.20			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	60 668.09	QA	10 571.00	QB	26 353.13	QC	44 885.96			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagement divers	QD	3 159 222.44	QE	97 088.12	QF	507 457.82	QG	2 748 852.74			
	Matériel de transport	QH	272 061.72	QI	134 593.71	QJ	138 994.28	QK	267 661.15			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 269 319.46	QM	165 523.31	QN	769 259.88	QO	1 665 582.89			
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT				
TOTAL III		QU	6 824 745.64	QV	471 502.45	QW	1 442 065.11	QX	5 854 182.98			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	9 890 768.93	ØP	686 326.17	ØQ	1 460 446.54	ØR	9 116 648.56			
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	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	36 067.29	N8	P6	P7	129 685.60	P8	P9	Q1	(93 618.31)		
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, agenc 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, agenc 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	107.00		NM			NO	107.00				
Total général (I+II+III+IV)	NP	36 174.29	NQ	NR	NS	129 685.60	NT	NU	NV	(93 511.31)		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	36 174.29	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	129 685.60	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	(93 511.31)		
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 COMMNéant ☐ *

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 (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X 233 540.26	TM 36 174.29	TN 129 685.60	TO 140 028.95
	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 (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z 233 540.26	TS 36 174.29	TT 129 685.60	TU 140 028.95
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 3 492 412.00	4Y 26 656.00	4Z 46 858.00	5A 3 472 210.00
	Provisions pour impôts (1)	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 (1)	5V 132 860.00	5W 15 429.00	5X 10 084.00	5Y 138 205.00
	TOTAL II	5Z 3 625 272.00	TV 42 085.00	TW 56 942.00	TX 3 610 415.00
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (1)*	6A 50 000.00	6B 67 000.00	6C	6D 117 000.00
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U 119 259.52	9V 18 000.00	9W	9X 137 259.52
		Ø6 393 000.00	Ø7	Ø8	Ø9 393 000.00
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T 527 448.72	6U 29 683.69	6V 50 521.94	6W 506 610.47
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B 1 089 708.24	TY 114 683.69	TZ 50 521.94	UA 1 153 869.99
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C 4 948 520.50	UB 192 942.98	UC 237 149.54	UD 4 904 313.94
Dont dotations et reprises { – d'exploitation – financières – exceptionnelles		– d'exploitation	UE 138 768.69	UF 107 463.94	
		– financières	UG 18 000.00	UH	
		– exceptionnelles	UJ 36 174.29	UK 129 685.60	
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

Désignation

31/12/2017

SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM
348883315 IS1

[illegible]

Désignation

1 / 1

31/12/2017

[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	1 762 099.52	UM	130 000.00	UN	1 632 099.52			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières			UT	56 739.66	UV	980.00	UW	55 759.66			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	694 169.30		694 169.30					
	Autres créances clients			UX	21060785.44		21060785.44					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) U0)			ZI								
	Personnel et comptes rattachés			UY	57 751.71		57 751.71					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	88 744.80		52 067.30		36 677.50			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	3 029 648.70		3 029 648.70					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN								
		Divers		VP	15 316.00		15 316.00					
	Groupe et associés (2)			VC	15207459.26		2 253 461.26		12 953 998.00			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	262 445.14		262 445.14					
	Charges constatées d'avance			VS	257 519.76		257 519.76					
	TOTAUX			VT	42492679.29	VU	27814144.61	VV	14678534.68			
RENVOIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice – Remboursements obtenus en cours d'exercice		VD								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VE								
				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	332 984.08		332 984.08						
	à plus d'1 an à l'origine		VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	6 672 053.32		62 093.20		6 599 896.93	10 063.19			
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	18398750.51		18398750.51						
Personnel et comptes rattachés			8C	1 393 619.03		1 393 619.03						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	2 085 106.40		2 085 106.40						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	3 549 115.99		3 549 115.99						
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	399 368.86		399 368.86						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	51 696.30		51 696.30						
Groupe et associés (2)			VI	2 403 357.30		2 324 316.30		79 041.00				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	255 796.08		255 796.08						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ									
Produits constatés d'avance			8L	116 934.48		116 934.48						
TOTAUX			VY	35658782.35	VZ	28969781.23		6 678 937.93	10 063.19			
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	3 500 000.00	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* 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 : 31122017		
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible*		à réintégrer :		WB			
	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		21 038.67			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF				Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG		36 200.00			
	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		140 826.00		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX					
	Amendes et pénalités		WJ		683.36		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	
													(1 552 565.00)	
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL				Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme						- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				I8			
							- imposées au taux de 0 %				ZN			
	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		601 974.00			
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 (751 842.97)		
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS		
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 98 487.77		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme						- imposées au taux de 15 % (12,8 % 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			
Mesures d'incitation	Régime des sociétés mères et des filiales *						Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A		21 182.20			
	Produit net des actions et parts d'intérêts :										XA 802 638.10			
	Dédution 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					
	Pôle de compétitivité hors CICE (44 undecies)		L6				Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)		K3					
	Zone franche urbaine -TE (44 octies, octies A)		ØV				Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodécies)		1F					
							Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)		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 1 008 231.32		
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH 3 905 852.85		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI				XJ 4 657 695.82		
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 4 657 695.82		

N° 2058-A'
1 / 1

31/12/2017

I - REINTEGRATIONS DIVERSES

Cegid Group

N° 2058-A
1 / 1

1 / 1

31/12/2017

[illegible]

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	771 028.00
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	771 028.00
Déficits reportables (différence K4-K5)				K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	
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-I. 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-I. 1 ^{er} bis Al. 2 du CGI *				ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *					
PROVISION RETRAITE				8X	26 656.00 8Y 46 858.00
PROVISION PRIMES LONGUE ACTIVITE				8Z	429.00 9A 8 084.00
PROVISION RISQUE PRUD'HOMMAL				9B	9C 2 000.00
Provisions pour dépréciation *					
PROVISION P/DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE				9D	67 000.00 9E
PROVISION P/DEPRECIATION CLIENTS				9F	9G 2 519.77
				9H	9J
Charges à payer					
TVS				9K	9L 5 414.00
ORGANIC				9M	31 741.00 9N 33 612.00
				9P	9R
				9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :				YN	140 826.00 YO 98 487.77
				↓ 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

31/12/2017

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	(2031424.78)		Dividendes	ZE			
	Prélèvements sur les réserves			0E	2 031 424.78		Autres répartitions	ZF			
							Report à nouveau	ZG			
	TOTAL I			0F			TOTAL II		ZH		
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail					J7		YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	72460762.86	76791918.26	
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris et de copropriété en location pour une durée > 6 mois					J8	2 173 890.21	XQ	2 212 188.56	2 171 294.28	
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	561 335.80	672 860.34	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	664 472.19	687 732.37	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles					ES		ST	3 604 687.94	4 177 709.17	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	79503447.35	84501514.42	
								YW	389 869.00	414 119.00	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							9Z	904 889.59	1 026 267.18	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers					ZS		YX	1 294 758.59	1 440 386.18	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YY	18431635.35	19909615.49	
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YZ	15518165.73	16689548.43	
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 2017) *							0B	13054570.33		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							0S			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK	1.67 %	2.03 %	
	- Numéro du centre de gestion agréé *					XP		- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0			ZR
	- 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			
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA	(4657695.82)	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	18 381.43	18 381.43		
	2	MATERIEL PHOTO, VIDEO	7 618.89	7 617.13		1.76
	3	MATERIEL STUDIO	18 736.00	18 736.00		
	4	INSTALLATIONS GENERALES	520 505.59	507 457.82		13 047.77
	5	MATERIEL DE TRANSPORT	170 532.79	133 313.62		37 219.17
	6	MATERIEL DE BUREAU	145 653.55	144 392.47		1 261.08
	7	MATERIEL INFORMATIQUE	576 584.42	510 061.31		6 203.05
	8	MOBILIER DE BUREAU	114 918.06	114 806.10		111.96
	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 12,8 %	0 %	⑪	
I. Immobilisations*	1							
	2	(1.76)	(1.76)					
	3							
	4	(13 047.77)	(13 047.77)					
	5	66 371.78	29 152.61	29 152.61				
	6	(1 261.08)	(1 261.08)					
	7	5 502.33	(700.72)	(700.72)				
	8	(111.96)	(111.96)					
	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	+	5 680.66				
	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			19 709.98				
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩							
			(A)	(B)		(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪				(ventilation par taux)				

* 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 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement 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 1 ter et 1 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 anté- rieurement 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 12,8 % 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 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % 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 : <u>SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM</u>					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.

16

**CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE
VALEUR AJOUTÉE ET EFFECTIFS**

DGFIP N° 2059-E 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS PUBLICITE, REGIES, EDITION ET COMM															Néant ☐ *			
Exercice ouvert le : 01.01.2017 et clos le : 31.12.2017 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 Chiffre d'affaires de référence CVAE																		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises															OA	95724768.44		
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			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges															OT			
TOTAL 1															OX	95724768.44		
II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)															OH	180 200.77		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation															OE			
Subventions d'exploitation reçues															OF			
Variation positive des stocks															OD			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée															OI			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation															XT	4 495.41		
TOTAL 2															OM	184 696.18		
III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																		
Achats															ON			
Variation négative des stocks															OQ			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances															OR	77327985.14		
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	1 572.00		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée															OZ			
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)															OW	34 912.93		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée															OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes 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			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante															OY			
TOTAL 3															OJ	77364470.07		
IV Valeur ajoutée produite																		
Calcul de la Valeur Ajoutée															TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		OG	18544994.55
V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF).															SA	18544994.55		
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), veuillez 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			
Effectifs au sens de la CVAE															EY			
Période de référence															GY			
Date de cessation															HR			
VI Cotisation Foncière des Entreprises : Qualification des effectifs																		
Effectifs moyens du personnel															YP	340.00		
Dont apprentis															YF			
Dont handicapés															YG			
Effectifs affectés à l'activité artisanale															RL			

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 31122017

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 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.

(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
3

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122017

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	

(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 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.

* 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 31122017

N° SIRET

3 4 8 8 3 3 1 5 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 31122017

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

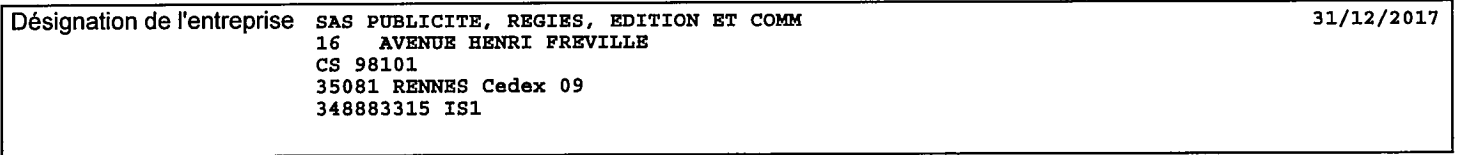
Code Postal Commune

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

CA17PROREC



Cegid Group