



SOFIA

199 BIS BD ST GERMAIN  
75007 PARIS

# Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2014

**GMBa Seleo**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre de Baker Tilly France – Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social: 5, rue Lespagnol - 75980 PARIS Cedex 20 - Tel: 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax: 33 (0)1 44 93 10 39  
paris@selecobti.com - www.gmbabti.com - S.A.S. au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920Z - N° TVA: FR 01612007690

## Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Règles et méthodes comptables 3	8
Règles et méthodes comptables 4	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Etat des provisions	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			Au 31/12/2013
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	30 552		30 552	38 874
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 646 586	2 237 842	408 744	561 465
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				16 425
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	370 400	245 751	124 649	141 025
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 420		8 420	8 420
Prêts				
Autres immobilisations financières	53 049		53 049	50 158
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 109 008</b>	<b>2 483 593</b>	<b>625 415</b>	<b>816 368</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 799		1 799	1 000
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 711 419		2 711 419	1 702 197
Autres	2 824 799		2 824 799	2 810 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres	40 607 624		40 607 624	38 175 691
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	18 174 966		18 174 966	18 993 497
<i>Charges constatées d'avance</i>	83 917		83 917	73 259
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>64 404 523</b>		<b>64 404 523</b>	<b>61 756 208</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>67 513 531</b>	<b>2 483 593</b>	<b>65 029 938</b>	<b>62 572 576</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2014	Du 01/01/2013
	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 297 060	297 060	279 466
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(1 166 180)	(1 373 591)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	283 975	207 410
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>(585 145)</b>	<b>(886 714)</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I bis )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	201 391	100 445
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	838 770	1 549 758
Dettes fiscales et sociales	4 141 191	3 249 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 433 731	58 559 980
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>65 615 083</b>	<b>63 459 290</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à IV )</b>	<b>65 029 938</b>	<b>62 572 576</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2014			Au 31/12/2013
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			651 105	610 503
Autres produits			2 940 137	2 749 763
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>3 591 242</b>	<b>3 360 266</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 936	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 155 701	1 246 716
Impôts, taxes et versements assimilés			48 381	34 420
Salaires et traitements			1 118 788	977 209
Charges sociales			572 474	492 188
Dotations aux amortissements sur immobilisations			383 308	381 446
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			20 543	20 876
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>3 307 132</b>	<b>3 152 856</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			7 010	7 010
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>284 110</b>	<b>207 410</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>284 110</b>	<b>207 410</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	135	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>135</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>(135)</b>	
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>3 591 242</b>	<b>3 360 266</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>3 307 267</b>	<b>3 152 856</b>
<b>BENEFICE OU PERTE ( total des produits - total des charges)</b>	<b>283 975</b>	<b>207 410</b>

## **I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 présente un total de 65 029 938 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 591 242 euros, dégage un résultat de 283 975 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- . Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- . La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- . Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- . Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Par ailleurs, la société se conforme au règlement n° 2008-09 du 3 avril 2008. En application de ce règlement sont joints aux comptes les tableaux de synthèse se rapportant à l'affectation des droits en fin d'exercice, au récapitulatif des sommes restants à verser aux ayants-droit et au récapitulatif des sommes à affecter individuellement.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant les immobilisations, les créances et les provisions sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

Il n'y a aucun changement concernant la méthode d'évaluation et la méthode de présentation par rapport à l'exercice précédent.

### Immobilisations

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation à savoir :

- base SOFIA et systèmes WEB : 3 et 5 ans / Site Action Culturelle : 3 ans / Système Relire : 3 ans / Logiciels : 1 à 3 ans / Site internet : 3 ans / Agencements : 5 à 10 ans / Matériel Informatique : 3 à 5 ans / Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

### Retenue forfaitaire SOFIA

Cette retenue sur droits est prélevée lors de la répartition des droits étrangers. Une retenue de 26 619 € a été effectuée sur les paiements réalisés en 2014. En ce qui concerne le droit de prêt le montant retenu au titre de la répartition constatée en 2014 s'est élevé à 1 953 101 € conformément au montant approuvé par AG. En ce qui concerne la copie privée numérique, le montant retenu s'est élevé à 814 232 € soit 12% des perceptions revenant en propre à la Sofia.

La répercussion de la charge Médiamétrie sur les sommes mises en répartition a été comptabilisée en compte 751 pour 17 085 €.

Le montant retenu sur l'action culturelle est de 128 348 €.

### Droits bruts comptabilisés HT

La SOFIA a comptabilisé au titre des perceptions de l'exercice 2014 les sommes suivantes :

- au titre du droit de prêt versé par l'Etat : 9 855 289 €
- au titre des fournisseurs de livres : 5 652 354 €
- au titre des sommes non documentées par auteurs livres (TTC) : 799 893 €
- au titre de la copie privée : 12 832 012 €
- au titre des droits étrangers : 72 789 €.

Les droits restant à percevoir en 2014 figurant au bilan sous les rubriques suivantes :

- clients et comptes rattachés TTC : 2 711 419 €
- autres créances copie privée numérique TTC : 2 380 923 € HT.

Au 31/12/2014, il existe 29 234 284 € de droits répartis non versés. Le montant des droits non répartis représente essentiellement les droits de copie privée numérique pour 10 603 090 € et les contributions de l'Etat au droit de prêt pour 15 125 520 € hors provision IRCEC et qui ne seront répartissables qu'après encaissement de la part collectée auprès des fournisseurs de livres. Ces contributions proviennent du Ministère de la Culture et de la Communication et du Ministère de l'Education Nationale, en application de la Convention du 13/04/2005, qui a confié à notre société, pour 5 ans, la mission de gérer et de répartir les sommes perçues au titre de la Loi du 18/06/2003, conformément aux articles L 133-1b à L 133-4 du Code de la Propriété Intellectuelle.

Ces droits seront répartis au cours des exercices prochains. La retenue pour frais de gestion, à prélever par la SOFIA l'année de la répartition effective des droits, sera calculée en tenant compte, notamment, des frais de gestion de 2014 et des années antérieures (qui sont directement liés à la mise en oeuvre de la répartition et de la perception).

Les droits HT affectés non réglés se décomposent de la façon suivante :

- droit de prêt : 27 691 640 €
- copie privée : 1 294 984 €
- droits étrangers : 18 497 €
- droit de reprographie : 229 162 €
- soit un total de 29 234 284 €

#### Autres points

Le régime fiscal de la SOFIA reste identique aux années précédentes. La société reste donc soumise à l'impôt sur les sociétés.

Conformément à l'article L 321-9 du Code de la Propriété Intellectuelle, 2 687 754 €, soit 25% des perceptions provenant de la Copie Privée Numérique, ont été mis en réserve pour affectation à des actions culturelles.

La société a eu l'opportunité, en Octobre 2010, d'investir dans un contrat d'assurance de capitalisation. Ce produit bénéficie d'intérêts annuels garantis calculés sur la base d'un taux fixé chaque année par l'assureur. Ces intérêts, définitivement acquis et capitalisés chaque année, doivent être perçus à l'échéance du contrat en 2035, sauf rachat anticipé. Par prudence, aucun produit financier, lié aux intérêts courus, n'avait été comptabilisé depuis la clôture des comptes 2010, ce type de placement étant nouveau pour les entreprises et une interrogation auprès de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes était en cours en 2010 afin de déterminer les règles comptables applicables. La réponse a été apportée durant l'année 2011 : dès lors qu'il existe une possibilité d'arbitrage sur la répartition des fonds placés, la règle de prudence est à retenir et les intérêts courus ne sont pas constatés. Il en est ainsi du contrat souscrit. La comptabilisation de ces intérêts aurait été sans incidence sur le résultat de l'exercice, puisque les produits financiers sont comptabilisés dans un compte d'attente, pour distribution aux ayants-droits lors des répartitions ultérieures.

Composition du capitalCapital fixe :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,07941
- valeur nominale en fin d'exercice : 38,07941
- nombre de titres en début d'exercice : 29
- nombre de titres en fin d'exercice : 29

Capital variable :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,00718
- valeur nominale en fin d'exercice : 38,00167
- nombre de titres en début d'exercice : 7 325
- nombre de titres en fin d'exercice : 7 788

Faits caractéristiques :

Dans le cadre de la loi du 01/03/2012 sur l'exploitation des livres indisponibles, la SOFIA a été agréée en mars 2013 par le Ministère de la Culture pour la délivrance des licences d'exploitation et la perception des redevances afférentes. La mise en oeuvre de cette activité génère des investissements (appelés Système Relire), des frais de communication et des frais de personnel. Un Conseil d'Administration a décidé de financer ces dépenses par prélèvement sur les sommes non distribuables du droit de prêt et le Ministère n'a pas émis d'observations restrictives sur cette pratique. Aussi, le total des dépenses engagées a été neutralisé par un transfert de charges au profit d'un actif.

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 467 255		372 681	
<b>TOTAL</b>	<b>2 467 255</b>		<b>372 681</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport	52 964			
Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers	298 980		18 456	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			176 926	
<b>TOTAL</b>	<b>351 944</b>		<b>195 381</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	8 420 50 158		2 945	
<b>TOTAL</b>	<b>58 579</b>		<b>2 945</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 877 779</b>		<b>571 007</b>	
<b>Cadre B</b>	<b>Diminutions</b>		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		193 350	2 646 586	
<b>TOTAL</b>		<b>193 350</b>	<b>2 646 586</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport			52 964	
Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers			317 436	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		176 926		
<b>TOTAL</b>		<b>176 926</b>	<b>370 400</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		54	8 420 53 049	
<b>TOTAL</b>		<b>54</b>	<b>61 470</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>370 330</b>	<b>3 078 455</b>	

## Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.	1 889 366	348 476		2 237 842
<b>TOTAL</b>	<b>1 889 366</b>	<b>348 476</b>		<b>2 237 842</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	26 873	4 646		31 520
Matériel de transport Mat. de bureau et informatique, mobilier Emballages récup. et divers	184 046	30 185		214 231
<b>TOTAL</b>	<b>210 919</b>	<b>34 831</b>		<b>245 751</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 100 285</b>	<b>383 307</b>		<b>2 483 593</b>

Cadre B							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique, mobilier Emballages récup. et divers.							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	53 049		53 049
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	305 216	305 216	
Autres créances clients	2 406 202	2 406 202	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 294	13 294	
Impôts sur les bénéfices	6 721	6 721	
Taxe sur la valeur ajoutée	392 061	392 061	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	20 890	20 890	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 391 833	2 391 833	
Charges constatées d'avance	83 917	83 917	
<b>TOTAL</b>	<b>5 673 184</b>	<b>5 620 135</b>	<b>53 049</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	201 391	201 391		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	838 770	838 770		
Personnel et comptes rattachés	92 247	92 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 652 542	3 652 542		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	388 719	388 719		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 683	7 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	60 433 731	60 433 731		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>65 615 083</b>	<b>65 615 083</b>		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

## Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 401 813	1 664 525
Valeurs mobilières de placement	965 488	675 691
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>3 367 301</b>	<b>2 340 216</b>

## Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	<b>2 401 813.33</b>	<b>1 664 525.09</b>
40980000 Rrr a obten.avoir a recev		4 835.42
44870000 Etat produits a recevoir	20 890.12	40 335.12
46870000 Divers prod a recevoir	2 380 923.21	1 619 354.55
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>965 487.51</b>	<b>675 691.16</b>
50880000 Int a recev/cpte a terme	965 487.51	675 691.16
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 367 301</b>	<b>2 340 216</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	539 027	790 975
Dettes fiscales et sociales	163 032	130 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>702 059</b>	<b>921 065</b>

## Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>539 027.00</b>	<b>790 974.95</b>
40810000 Fourn. fact.non parvenues	539 027.00	790 974.95
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>163 031.81</b>	<b>130 090.29</b>
42820000 Dettes prov./conges payes	92 246.93	72 407.69
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	18 772.11	13 412.57
43820000 Charg.soc./conges a payer	46 012.77	36 059.03
44860000 Charges a payer	6 000.00	8 211.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>702 059</b>	<b>921 065</b>

## Produits et charges constatés d'avance

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Charges d'exploitation	83 917	73 259
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>83 917</b>	<b>73 259</b>