



SOFIA

199 BIS BD ST GERMAIN
75007 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2016

GMBA Seleco

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 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	28 652		28 652	25 346
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 467 906	2 819 954	647 953	523 884
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 888		47 888	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	429 849	334 328	95 522	129 603
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 en portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 420		8 420	8 420
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 384		52 384	53 049
TOTAL I	4 035 100	3 154 281	880 819	740 303
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 357 248		2 357 248	2 285 679
Autres	5 626 822		5 626 822	2 699 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	36 222 610		36 222 610	41 683 998
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	25 461 612		25 461 612	22 576 734
<i>Charges constatées d'avance</i>	82 066		82 066	70 785
TOTAL II	69 750 359		69 750 359	69 316 344
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	73 785 459	3 154 281	70 631 177	70 056 647

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2016	Du 01/01/2015
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 335 592	335 592	312 716
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale		
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	(1 357 203)	(882 206)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 692	(474 997)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	(980 918)	(1 044 486)
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit	179 655	163 222
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 669 053	1 792 156
Dettes : - Fiscales et sociales	3 297 339	3 349 153
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	66 466 048	65 796 603
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	71 612 096	71 101 133
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	70 631 177	70 056 647

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée			81 120	126 238
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			442 771	418 034
Autres produits			2 902 347	2 349 879
TOTAL I			3 426 238	2 894 151
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 216 751	1 169 397
Impôts, taxes et versements assimilés			35 768	39 410
Salaires et traitements			1 181 923	1 176 426
Charges sociales			616 277	613 583
- Amortissements sur immobilisations			321 353	349 336
Dotations aux : - Provisions sur immobilisations - Provisions sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			16 268	20 996
TOTAL II			3 388 340	3 369 148
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			7 010	7 010
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			37 898	(474 997)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
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				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			37 898	(474 997)

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 894	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	9 894	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 100	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	7 100	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 794	
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 436 132	2 894 151
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 395 440	3 369 148
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	40 692	(474 997)

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 31/12/2016 présente un total de 70 631 177 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 436 132 euros, dégage un résultat de 40 692 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 58 € a été effectuée sur les paiements réalisés en 2016. En ce qui concerne le droit de prêt le montant retenu au titre de la répartition constatée en 2016 s'est élevé à 1 778 308 € conformément au montant approuvé par AG. En ce qui concerne la copie privée numérique, le montant retenu s'est élevé à 973 939 € soit 9% 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 17 281 €.

Le montant retenu sur l'action culturelle est de 150 000 €.

Droits bruts comptabilisés HT

La SOFIA a comptabilisé au titre des perceptions de l'exercice 2016 les sommes suivantes :

- au titre du droit de prêt versé par l'Etat : 9 575 890 €
- au titre des fournisseurs de livres : 6 279 059 €
- au titre des sommes non documentées par auteurs livres : néant
- au titre de la copie privée : 18 443 077 €
- au titre des droits étrangers : 1 361 €.

Les droits restant à percevoir en 2016 figurant au bilan sous les rubriques suivantes :

- clients et comptes rattachés TTC : 3 048 829 €
- autres créances copie privée numérique TTC : 4 888 446 € HT.

Au 31/12/2016, il existe 30 511 913 € de droits répartis non versés. Le montant des droits non répartis représente essentiellement les droits de copie privée numérique pour 15 071 045 € et les contributions de l'Etat au droit de prêt pour 14 280 443 € 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 : 27 109 668 €
- copie privée : 2 345 022 €
- droits étrangers : 318 662 €
- droit de reprographie : 738 560 €
- soit un total de 30 511 912 €.

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, 3 765 883 €, 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 : 38,500

- nombre de titres en début d'exercice : 8 200

- nombre de titres en fin d'exercice : 8 688

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
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 068 461		447 332
TOTAL	3 068 461		447 332
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	52 964		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	364 990		11 896
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	417 954		11 896
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 420		
Prêts et autres immobilisations financières	53 049		
TOTAL	61 470		
TOTAL GENERAL	3 547 885		459 228

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 515 794	
TOTAL			3 515 794	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers			52 964	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			376 885	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			429 849	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			8 420	
Prêts et autres immobilisations financières			52 384	
TOTAL		665	60 805	
TOTAL GENERAL		665	4 006 448	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 544 577	275 377		2 819 954
TOTAL	2 544 577	275 377		2 819 954
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	36 166	4 646		40 812
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 185	41 330		293 516
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	288 351	45 976		334 328
TOTAL GENERAL	2 832 928	321 353		3 154 281

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp. Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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 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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	52 384		52 384
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	505 900	505 900	
Autres créances clients	1 851 348	1 851 348	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 356	6 356	
Impôts sur les bénéfices	5 089	5 089	
Taxe sur la valeur ajoutée	701 080	701 080	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	20 892	20 892	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 893 405	4 893 405	
Charges constatées d'avance	82 066	82 066	
TOTAL	8 118 520	8 066 136	52 384
(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	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	179 655	179 655		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 669 053	1 669 053		
Personnel et comptes rattachés	117 545	117 545		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 976 091	2 976 091		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	200 193	200 193		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 510	3 510		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	66 466 048	66 466 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	71 612 096	71 612 096		
<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 : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<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
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 915 694	2 546 299
Valeurs mobilières de placement	1 705 883	1 025 433
Disponibilités		
TOTAL	6 621 577	3 571 732

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 915 694	4 915 694
Valeurs mobilières de placement	1 705 883	1 705 883
Disponibilités		
TOTAL	6 621 577	3 571 732

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
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 100 842	1 046 371
Dettes fiscales et sociales	198 032	186 225
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 298 873	1 232 596

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 100 842	1 100 842
Dettes fiscales et sociales	198 032	198 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 298 873	1 232 596

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	82 066	70 785
TOTAL	82 066	70 785