



SOFIA

199 BIS BD ST GERMAIN  
75007 PARIS

# Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2015

**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 01/01/2015 au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	25 346		25 346	30 552
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 068 461	2 544 577	523 884	408 744
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	417 954	288 351	129 603	124 649
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	53 049		53 049	53 049
<b>TOTAL I</b>	<b>3 573 231</b>	<b>2 832 928</b>	<b>740 303</b>	<b>625 415</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<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				1 799
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 285 679		2 285 679	2 711 419
Autres	2 699 149		2 699 149	2 824 799
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	41 683 998		41 683 998	40 607 624
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	22 576 734		22 576 734	18 174 966
<i>Charges constatées d'avance</i>	70 785		70 785	83 917
<b>TOTAL II</b>	<b>69 316 344</b>		<b>69 316 344</b>	<b>64 404 523</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler <b>III</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>IV</b>				
Ecart de conversion actif <b>V</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>72 889 575</b>	<b>2 832 928</b>	<b>70 056 647</b>	<b>65 029 938</b>

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2015	Du 01/01/2014
	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 312 716	312 716	297 060
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :    - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	(882 206)	(1 166 180)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>(474 997)</b>	<b>283 975</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>(1 044 486)</b>	<b>(585 145)</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		
- Charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :    - Auprès des établissements de crédit	163 222	201 391
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 792 156	838 770
Dettes :    - Fiscales et sociales	3 349 153	4 141 191
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	65 796 603	60 433 731
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>71 101 133</b>	<b>65 615 083</b>
Ecarts de conversion passif <b>IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)</b>	<b>70 056 647</b>	<b>65 029 938</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production : - Stockée				
- Immobilisée			126 238	
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			418 034	651 105
Autres produits			2 349 879	2 940 137
<b>TOTAL I</b>			<b>2 894 151</b>	<b>3 591 242</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 approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 169 397	1 155 701
Impôts, taxes et versements assimilés			39 410	48 381
Salaires et traitements			1 176 426	1 118 788
Charges sociales			613 583	572 474
- Amortissements sur immobilisations			349 336	383 308
Dotations aux : - Provisions sur immobilisations				
- Provisions sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			20 996	20 543
<b>TOTAL II</b>			<b>3 369 148</b>	<b>3 307 132</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>(474 997)</b>	<b>284 110</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<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 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>(474 997)</b>	<b>284 110</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
<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 <b>IX</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>X</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 894 151</b>	<b>3 591 242</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>3 369 148</b>	<b>3 307 267</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>(474 997)</b>	<b>283 975</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 31/12/2015 présente un total de 70 056 647 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 894 151 euros, dégage un résultat de (474 997) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 923 € a été effectuée sur les paiements réalisés en 2015. En ce qui concerne le droit de prêt le montant retenu au titre de la répartition constatée en 2015 s'est élevé à 1 470 923 € conformément au montant approuvé par AG. En ce qui concerne la copie privée numérique, le montant retenu s'est élevé à 742 975 € soit 9% des perceptions revenant en propre à la Sofia.

La répercussion de la charge Médiamétrie et Copie France (sondages) sur les sommes mises en répartition a été comptabilisée en compte 751 pour 17 821 €.

Le montant retenu sur l'action culturelle est de 135 000 €.

### Droits bruts comptabilisés HT

La SOFIA a comptabilisé au titre des perceptions de l'exercice 2015 les sommes suivantes :

- au titre du droit de prêt versé par l'Etat : 9 667 568 €
- au titre des fournisseurs de livres : 6 292 373 €
- au titre des sommes non documentées par auteurs livres : 477 742 €
- au titre de la copie privée : 16 972 965 €
- au titre des droits étrangers : 79 053 €.

Les droits restant à percevoir en 2015 figurant au bilan sous les rubriques suivantes :

- clients et comptes rattachés TTC : 2 285 679 €
- autres créances copie privée numérique TTC : 2 512 876 € HT.



Au 31/12/2015, il existe 31 385 473 € de droits répartis non versés. Le montant des droits non répartis représente essentiellement les droits de copie privée numérique pour 14 039 587 € et les contributions de l'Etat au droit de prêt pour 14 155 723 € 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 2015 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 : 29 319 469 € (inclus les factures éditeurs réglées en Janvier 2016)
- copie privée : 1 643 113 €
- droits étrangers : 160 938 €
- droit de reprographie : 261 953 €
- soit un total de 31 385 473 €

#### 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, 3 396 768 €, soit 25% des perceptions provenant de la Copie Privée Numérique, ont été affectés 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 : 7 788
- nombre de titres en fin d'exercice : 8 200

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	2 646 586		421 875
<b>TOTAL</b>	<b>2 646 586</b>		<b>421 875</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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	317 436		47 554
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>370 400</b>		<b>47 554</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 420		8 420
Prêts et autres immobilisations financières	53 049		53 049
<b>TOTAL</b>	<b>61 470</b>		<b>61 470</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 078 455</b>		<b>530 899</b>

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			3 068 461	
<b>TOTAL</b>			<b>3 068 461</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers			52 964	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			364 990	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>417 954</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés		8 420	8 420	
Prêts et autres immobilisations financières		53 049	53 049	
<b>TOTAL</b>		<b>61 470</b>	<b>61 470</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>61 469</b>	<b>3 547 885</b>	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 237 842	306 735		2 544 577
<b>TOTAL</b>	<b>2 237 842</b>	<b>306 735</b>		<b>2 544 577</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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	31 520	4 646		36 166
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	214 231	37 954		252 185
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>245 751</b>	<b>42 600</b>		<b>288 351</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 483 593</b>	<b>349 335</b>		<b>2 832 928</b>

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 ①	Mode dégressif ②	Amort. fiscal exceptionnel ③	Différentiel de durée ④	Mode dégressif ⑤	Amort. fiscal exceptionnel ⑥	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et développement							
Autres postes d'immo. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<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 au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	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	290 233	290 233	
Autres créances clients	1 995 446	1 995 446	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 356	6 356	
Impôts sur les bénéfices	8 346	8 346	
Taxe sur la valeur ajoutée	144 463	144 463	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 067	27 067	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 512 917	2 512 917	
Charges constatées d'avance	70 785	70 785	
<b>TOTAL</b>	<b>5 108 662</b>	<b>5 055 613</b>	<b>53 049</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## 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	163 222	163 222		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 792 156	1 792 156		
Personnel et comptes rattachés	109 537	109 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 046 056	3 046 056		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	190 941	190 941		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 619	2 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	65 796 603	65 796 603		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 101 133</b>	<b>71 101 133</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 : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b> - 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				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b> - 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				
<b>TOTAL</b>				

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
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
- 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)

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 546 298.98	2 401 813.33
Valeurs mobilières de placement	1 025 433.34	965 487.51
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>3 571 732.32</b>	<b>3 367 300.84</b>

**Détail des produits à recevoir**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<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>2 546 298.98</b>	<b>2 401 813.33</b>
43870000 Produits a recevoir	6 355.84	
44870000 Etat produits a recevoir	27 067.12	20 890.12
46870000 Divers prod a recevoir	2 512 876.02	2 380 923.21
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 025 433.34</b>	<b>965 487.51</b>
50880000 Int a recev/cpte a terme	1 025 433.34	965 487.51
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 571 732.32</b>	<b>3 367 300.84</b>



**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>1 046 371.20</b>	<b>539 027.00</b>
Dettes fiscales et sociales	<b>186 224.82</b>	<b>163 031.81</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>1 232 596.02</b>	<b>702 058.81</b>

**Détail des charges à payer**

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<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>1 046 371.20</b>	<b>539 027.00</b>
40810000 Fourn. fact.non parvenues	61 870.20	539 027.00
40811000 FNP actions culturelles	984 501.00	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>186 224.82</b>	<b>163 031.81</b>
42820000 Dettes prov./conges payes	109 537.18	92 246.93
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	22 050.49	18 772.11
43820000 Charg.soc./conges a payer	54 637.15	46 012.77
44860000 Charges a payer		6 000.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 232 596.02</b>	<b>702 058.81</b>

## Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	70 785	83 917
<b>TOTAL</b>	<b>70 785</b>	<b>83 917</b>