



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 03345

Numéro SIREN : 318 671 591

Nom ou dénomination : HarperCollins France SA

Ce dépôt a été enregistré le 31/05/2017 sous le numéro de dépôt 34334

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 31-05-2017

N° DE DEPOT : 034334

N° GESTION : 1980B03345

N° SIREN : 318671591

DENOMINATION : HarperCollins France SA

ADRESSE : 83/85 BLD VINCENT AURIOL 75013 PARIS

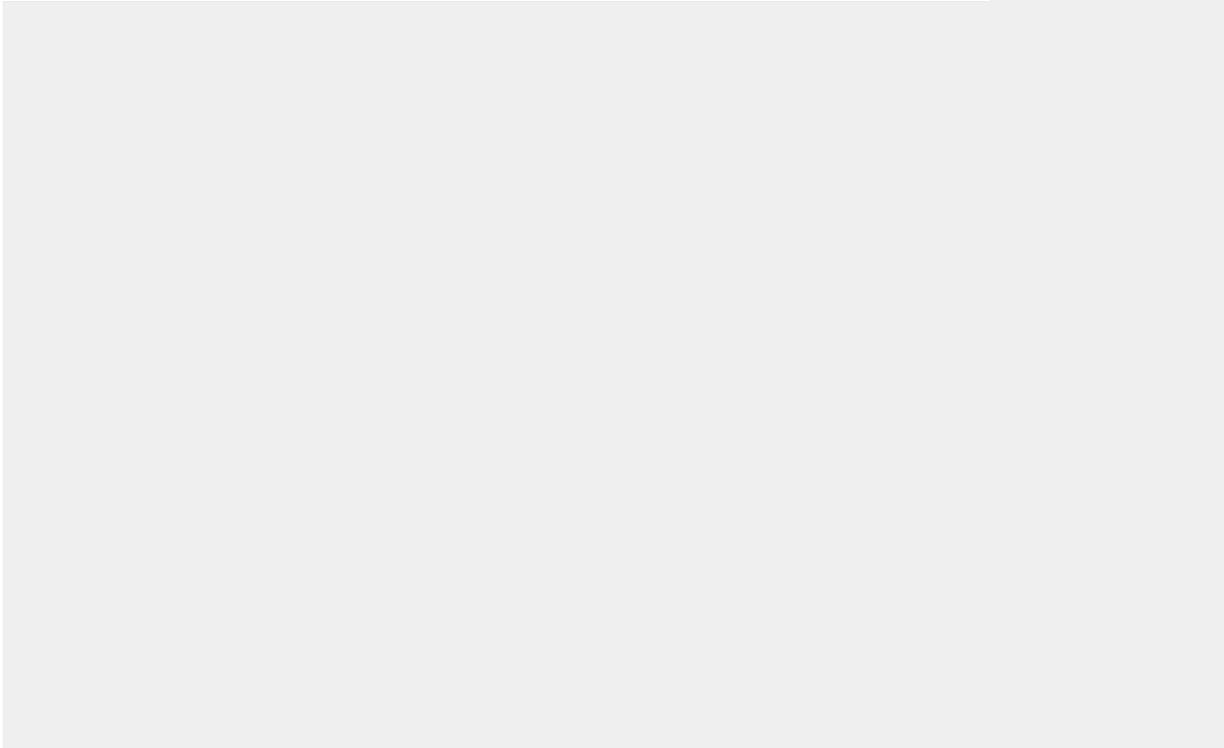
MILLESIME : 2016

HARPERCOLLINS FRANCE

83-85,BLD VINCENT AURIOL

75013 PARIS

Comptes au 31/12/2016



- 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	20
Détail des comptes - Produits	29

Annexes

Règles et méthodes comptables	33
Faits marquants de l'exercice	36
Immobilisations	37
Amortissements	38
Provisions et dépréciations	39
Créances et dettes	40
Fonds commercial	41
Charges à payer	42
Charges et produits constatés d'avance	43
Produits à recevoir	44
Composition du capital social	45
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	46
Engagements hors bilan	47
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	48
Effectif moyen	49
Résultat des 5 derniers exercices	50

Dossier de gestion

Bilan synthétique	52
Compte de résultat comparatif	53
Soldes intermédiaires de gestion	54
Actif réalisable, passif exigible	55
Capacité d'autofinancement	56
Soldes intermédiaires de gestion	57
Tableau de financement	58

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	58 336	58 336		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles	2 024 608	929 295	1 095 313	1 080 205
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	671 666	550 498	121 168	141 742
Immobilisations en cours	114 166		114 166	5 625
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	71 423		71 423	71 423
ACTIF IMMOBILISE	3 245 097	1 538 129	1 706 969	1 603 893
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	8 046		8 046	303 523
En-cours de production de biens	842 850	4 971	837 879	917 259
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	640 404	121 378	519 026	295 847
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 693 734	69 186	6 624 548	6 846 824
Autres créances	3 017 986	14 647	3 003 339	3 326 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 097 971		1 097 971	35 657
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	128 310		128 310	131 541
ACTIF CIRCULANT	12 429 301	210 183	12 219 118	11 856 962
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 674 398	1 748 311	13 926 087	13 460 855

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 1 120 000)	1 120 000	1 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	669 449	669 449
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	112 000	112 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	4 237	1 072
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	886 205	1 501 165
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 791 891	3 403 686
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 680 789	4 334 405
Provisions pour charges		
PROVISIONS	4 680 789	4 334 405
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 834 328	2 887 594
Dettes fiscales et sociales	1 503 338	1 694 691
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 836	1 836
Autres dettes	2 113 904	1 138 644
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 453 407	5 722 765
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 926 087	13 460 855

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 060 465	1 306 840	19 367 305	18 550 275
Production vendue de services	5 689 379	142 728	5 832 107	5 050 015
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 749 844	1 449 568	25 199 412	23 600 291
Production stockée			140 976	29 471
Production immobilisée			47 500	
Subventions d'exploitation				542
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 155 227	7 798 971
Autres produits			114 066	190 686
PRODUITS D'EXPLOITATION			32 657 181	31 619 961
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 006 673	1 338 670
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			307 026	114 284
Autres achats et charges externes			13 701 644	12 542 474
Impôts, taxes et versements assimilés			415 547	408 748
Salaires et traitements			3 833 707	3 617 890
Charges sociales			1 452 988	1 764 621
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			161 920	215 844
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			207 127	213 895
Dotations aux provisions			4 680 789	4 308 405
Autres charges			5 538 914	4 729 875
CHARGES D'EXPLOITATION			31 306 335	29 254 705
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 350 845	2 365 255
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 227	3 063
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			2 213	11 874
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 440	14 937
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 385	981
Différences négatives de change			6 556	4 161
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 941	5 142
RESULTAT FINANCIER			-3 501	9 795
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 347 344	2 375 050

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	106 189	187 988
Impôts sur les bénéfices	354 951	685 897
TOTAL DES PRODUITS	32 661 621	31 634 897
TOTAL DES CHARGES	31 775 416	30 133 733
BENEFICE OU PERTE	886 205	1 501 165

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
201101	FRAIS DE CONSTITUTION	58 335,79	58 335,79	
Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut		58 335,79	58 335,79	
280101	AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT	-58 335,79	-58 335,79	
Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions		-58 335,79	-58 335,79	
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FONDS COMMERCIAL				
207101	FONDS COMMERCIAL	304 898,03	304 898,03	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		304 898,03	304 898,03	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		304 898,03	304 898,03	
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208001	IMMOB. INCORPORELLES	966 526,77	966 526,77	
208101	LOGICIEL	1 010 581,22	988 399,95	22 181,27
232501	IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS	47 500,00		47 500,00
Total 2050/AJ - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 024 607,99	1 954 926,72	69 681,27
280801	AMORT LOGICIEL	-929 294,81	-874 721,70	-54 573,11
Total 2050/AK - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-929 294,81	-874 721,70	-54 573,11
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		1 095 313,18	1 080 205,02	15 108,16
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 400 211,21	1 385 103,05	15 108,16
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218104	INST GLES S/SOL AUTRUI LEG.T.PROF.	135 251,42	129 870,42	5 381,00
218105	INST.AGENCT AMENGT SUR SOL AUTRUI	147 393,88	152 728,52	-5 334,64
218301	MATERIEL INFORMATIQUE ET ELECTRIQUE	357 939,39	317 396,51	40 542,88
218401	MOBILIER	31 081,66	30 021,66	1 060,00
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		671 666,35	630 017,11	41 649,24
281814	AMORT.INST.GLES SOL AUT.LEG.T.PROF.	-91 340,50	-82 376,80	-8 963,70
281815	AMORT AGEN INSTAMEN S SOL D'AUTRUI	-146 139,38	-144 993,41	-1 145,97
281831	AMORT MAT.INFORM.ELECTRIQUE DE BURE	-283 944,73	-233 491,83	-50 452,90
281841	AMORT MAT.MOB.BUR.	-29 073,44	-27 412,82	-1 660,62
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi:		-550 498,05	-488 274,86	-62 223,19
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		121 168,30	141 742,25	-20 573,95
ACOMPTE SUR IMMOB. CORPORELLES				
238501	IMMOBILISATIONS EN-COURS	114 166,25	5 625,00	108 541,25
Total 2050/AX - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		114 166,25	5 625,00	108 541,25
TOTAL ACOMPTE SUR IMMOB. CORPORELLES		114 166,25	5 625,00	108 541,25
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		235 334,55	147 367,25	87 967,30

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES IMMOBILISAT.FINANCIERES				
275101	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	71 422,79	71 422,79	
Total 2050/BH - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		71 422,79	71 422,79	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT.FINANCIERES		71 422,79	71 422,79	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		71 422,79	71 422,79	
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS				
311101	STOCK PAPIER	492,33	297 224,62	-296 732,29
317101	STOCK TRANSIT	7 553,19	17 847,31	-10 294,12
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		8 045,52	315 071,93	-307 026,41
391101	PROV.STOCK PAPIER		-11 549,38	11 549,38
Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements			-11 549,38	11 549,38
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS		8 045,52	303 522,55	-295 477,03
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
331101	STOCK EN COURS	842 850,26	972 087,68	-129 237,42
Total 2050/BN - En cours de production de biens, brut		842 850,26	972 087,68	-129 237,42
393101	PROVISIONS SUR ENCOURS	-4 971,25	-54 828,25	49 857,00
Total 2050/BO - En cours de production de biens, amortissements et provisic		-4 971,25	-54 828,25	49 857,00
TOTAL EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS		837 879,01	917 259,43	-79 380,42
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
355101	STOCK PRODUITS FINIS	175 164,31	58 061,52	117 102,79
355102	STOCK LIVRES AU DELA VCN	76 154,93	55 871,11	20 283,82
355801	STOCK DE PRODUITS FINIS	20 898,00		20 898,00
356105	INVENTAIRE THEORIQUE	368 186,88	256 258,29	111 928,59
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		640 404,12	370 190,92	270 213,20
395501	PROVISION STOCK PF	-14 741,12	-7 728,41	-7 012,71
395502	PROV.DED.STOCK PROD.FIN.AU DELA VCN	-65 795,76	-45 580,33	-20 215,43
395504	PROV.NON-DED.STOCK PR.FINIS VCN	-35 227,48	-18 109,83	-17 117,65
395506	PROV.N-DED.ST.PR.FINIS AU DELA VCN	-5 613,83	-2 925,65	-2 688,18
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provision:		-121 378,19	-74 344,22	-47 033,97
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		519 025,93	295 846,70	223 179,23
TOTAL STOCKS		1 364 950,46	1 516 628,68	-151 678,22
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411101	CLIENTS ORDINAIRES	5 872 936,48	882 848,18	4 990 088,30
411107	CLIENTS GROUPE HARLEQUIN		308 965,89	-308 965,89

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
411108	CLT V.A.D ABONNES	278 418,58	312 253,93	-33 835,35
411112	CLT V.A.D. SUISSE	3 024,82	3 422,18	-397,36
411171	CLIENTS CESSIONNAIRES HG		1 375,00	-1 375,00
411201	INTERCOMPAGNIE HARLEQUIN TORONTO	91 026,51		91 026,51
411202	INTERCOMPAGN.HARPERCOLLINS HOLLANDE	123,00		123,00
411911	CLIENT MAUREPAS		5 046 821,91	-5 046 821,91
Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS		6 245 529,39	6 555 687,09	-310 157,70

TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES **6 245 529,39** **6 555 687,09** **-310 157,70**

CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES

418102	CLIENTS FRES A ETABLIR STES GR	35 185,00	31 089,00	4 096,00
418106	FACT A ETABLIR NUMERIQUE	413 019,12	329 965,42	83 053,70
Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS		448 204,12	361 054,42	87 149,70

TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES **448 204,12** **361 054,42** **87 149,70**

DEPRECIATIONS CLIENTS

491108010	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/AZUR	-10 248,18	-14 879,37	4 631,19
491108020	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/HORIZON	-5 883,77	-5 944,01	60,24
491108040	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/BLANCHE	-5 352,21	-4 261,13	-1 091,08
491108070	PROV DEPREC CPT CLIENTS VADPASSIONS	-11 110,57	-11 366,39	255,82
491108080	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/NOCTURN	-751,26	-496,91	-254,35
491108090	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/HISTORI	1 280,55	2 130,91	-850,36
491108100	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/PRELU	790,17	761,98	28,19
491108110	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/MINICAT	-17 175,78	-15 435,03	-1 740,75
491108160	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/BEST	-1 295,80	-9 261,03	7 965,23
491108180	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/SAGA	-9 889,91	-834,40	-9 055,51
491108310	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/BL ROSE	-1 878,26	-5 725,05	3 846,79
491108420	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/	-1 750,00		-1 750,00
491108630	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/MIRA	-205,08	-205,08	
491108680	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/SEXY	-920,80	-763,27	-157,53
491108720	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/MOSAIC	-2,70	-2,70	
491108750	PROV DEPREC CPT CLIENTS VAD/ISPAHAN	-936,23		-936,23
491108770	PROV DEPREC CPT CLT VAD/MOSAIC POCH	-643,68		-643,68
491108820	PROV DEPREC CPT CLIENT VAD/VICTORIA	-220,00		-220,00
491112010	PROV DEPR CLTS VAD SW	-382,42	-450,41	67,99
491113010	PROV DEPR CLTS INTERNET BELG	-2 609,94	-3 185,70	575,76
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-69 185,87	-69 917,59	731,72

TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS **-69 185,87** **-69 917,59** **731,72**

TOTAL CLIENTS ET DIVERS **6 624 547,64** **6 846 823,92** **-222 276,28**

AUTRES CREANCES

FOURNISSEURS DEBITEURS

409101	ACOMPTES FOURNISSEURS		29 927,60	-29 927,60
409112	FOURNISS.DEBIT.AVANCES & ACOMPTES	26 000,00		26 000,00
409201	FOURNISS.DEBIT.PAPIER		15 403,59	-15 403,59

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
409401	FOURN DEBITEURS FRAIS GX	2 266,77	1 361,65	905,12
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		28 266,77	46 692,84	-18 426,07
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		28 266,77	46 692,84	-18 426,07
PERSONNEL				
422101	COMITE ENTREPRISE & ETABLISSEMENT	19 345,42	18 949,58	395,84
425101	PERSONNEL ACOMPTE	21 557,00	43 239,09	-21 682,09
425102	PERSONNEL AVANCES	189,00	286,00	-97,00
425112	PERSON.AV.PERMANENTES	11 770,01	11 820,01	-50,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		52 861,43	74 294,68	-21 433,25
TOTAL PERSONNEL		52 861,43	74 294,68	-21 433,25
ETAT ET COLLECTIVITES				
444101	ETAT-IMPOT SOCIETE	374 850,00	195 413,00	179 437,00
445611	TVA A RECUPERER S/BIENS & SERVICES	15 935,52	38 382,45	-22 446,93
445651	TVA CREDIT DE TVA A REPORTER	71 841,00	31 629,00	40 212,00
445861	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	190 467,52	157 690,96	32 776,56
447103	TAXE PROFESSIONNELLE - CET	4 412,00		4 412,00
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		657 506,04	423 115,41	234 390,63
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		657 506,04	423 115,41	234 390,63
GROUPE ET ASSOCIES				
451101	COMPTE COURANT HARLEQUIN BV	2 000 000,00	2 000 000,00	
451201	C/C INT.S/CREANCES HARLEQUIN BV	172,22	172,22	
453960	C/C CREANCES STES GROUPE		566 000,00	-566 000,00
453961	C/C INTERETS S/CREANCES STES GROUPE		59,06	-59,06
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		2 000 172,22	2 566 231,28	-566 059,06
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		2 000 172,22	2 566 231,28	-566 059,06
DEBITEURS DIVERS				
467101	DEBITEURS DIVERS	13 345,67		13 345,67
468761	REDEVANCES A RECEVOIR GPE HARLEQUIN	-0,01	8 630,69	-8 630,70
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		13 345,66	8 630,69	4 714,97
TOTAL DEBITEURS DIVERS		13 345,66	8 630,69	4 714,97
TOTAL AUTRES CREANCES		2 752 152,12	3 118 964,90	-366 812,78
AUTRES CREANCES				
PROVIS. DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
496601	PROVISION AVANCES AUTEURS	-14 647,33	-3 875,50	-10 771,83
Total 2050/CA - AUTRES CREANCES		-14 647,33	-3 875,50	-10 771,83
TOTAL PROVIS. DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-14 647,33	-3 875,50	-10 771,83
TOTAL AUTRES CREANCES		-14 647,33	-3 875,50	-10 771,83

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
AUTRES CREANCES				
AUTEURS				
466101	AVANCES AUTEURS	265 834,30	140 710,36	125 123,94
466104166	PROV REDEV.A PAYER ROYALTI.BOOK VAD		70 511,56	-70 511,56
Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES		265 834,30	211 221,92	54 612,38
TOTAL AUTEURS		265 834,30	211 221,92	54 612,38
TOTAL AUTRES CREANCES		265 834,30	211 221,92	54 612,38
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512801	SOCIETE GENERALE	1 070 138,03	11 868,91	1 058 269,12
512802	SOCIETE GENERALE SALAIRE	17 570,81	1 665,44	15 905,37
514101	LA BANQUE POSTALE	9 783,91	5 457,37	4 326,54
514102	LA BANQUE POSTALE SUISSE		3 793,37	-3 793,37
514104	POSTFINANCE (BQUE SUISSE CPTÉ EUR)		12 544,10	-12 544,10
531104	CAISSE	478,69	327,90	150,79
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		1 097 971,44	35 657,09	1 062 314,35
TOTAL DISPONIBILITES		1 097 971,44	35 657,09	1 062 314,35
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		1 097 971,44	35 657,09	1 062 314,35
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486104	ASSURANCES A REPARTIR	824,36	-27,96	852,32
486109	AUTRES CHARGES CONSTATEES D'AV	127 485,20	131 569,28	-4 084,08
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		128 309,56	131 541,32	-3 231,76
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		128 309,56	131 541,32	-3 231,76
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		128 309,56	131 541,32	-3 231,76
TOTAL GÉNÉRAL		13 926 086,74	13 460 855,42	465 231,32

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101301	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	1 120 000,00	1 120 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		1 120 000,00	1 120 000,00	
TOTAL CAPITAL		1 120 000,00	1 120 000,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104201	PRIME DE FUSION	669 449,18	669 449,18	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		669 449,18	669 449,18	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		669 449,18	669 449,18	
RESERVE LEGALE				
106101	RESERVE LEGALE	112 000,00	112 000,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		112 000,00	112 000,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		112 000,00	112 000,00	
REPORT A NOUVEAU				
110101	REPORT A NOUVEAU CREDIT	4 236,71	1 071,85	3 164,86
Total 2051/DH - Report à nouveau N		4 236,71	1 071,85	3 164,86
TOTAL REPORT A NOUVEAU		4 236,71	1 071,85	3 164,86
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	886 204,69	1 501 164,86	-614 960,17
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		886 204,69	1 501 164,86	-614 960,17
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		886 204,69	1 501 164,86	-614 960,17
TOTAL CAPITAUX PROPRES		2 791 890,58	3 403 685,89	-611 795,31

PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES				
151101	PROVISION POUR LITIGES		26 000,00	-26 000,00
151604010	PROV RETOURS OTHER MARKET	58 634,86	51 946,82	6 688,04
151604400	PROV RETOURS OTHER MARKET/EXECUT	40 185,73	38 024,63	2 161,10
151608010	PROV RETOURS VAD/AZUR	5 825,93	9 304,79	-3 478,86
151608030	PROV RETOURS VAD/VMP CORE SERI	434,74	434,74	
151608040	PROV RETOURS VAD/BLANCHE	3 393,16	4 801,79	-1 408,63
151608070	PROV RETOURS VAD/PASSIONS	1 601,16	4 998,34	-3 397,18
151608080	PROV RETOURS VAD/NOCTURNE	199,52	911,44	-711,92
151608090	PROV RETOURS VAD/HISTORIQUE		2 221,57	-2 221,57
151608110	PROV RETOURS VAD/mini-catalog	3 505,66	3 657,09	-151,43
151608160	PROV RETOURS VAD/BEST		4 484,89	-4 484,89
151608180	PROV RETOURS VAD/SAGAS	1 030,34	2 543,80	-1 513,46
151608250	PROV RETOURS VAD/AUDACE	180,05	180,05	
151608310	PROV RETOURS VAD/BLACK ROSE	7 578,95	12 190,38	-4 611,43
151608420	PROV RETOURS VAD/VICTORIA HC	1 647,86		1 647,86

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
151608680	PROV RETOURS VAD/SEXY	237,75	1 319,13	-1 081,38
151608720	PROV RETOURS VAD/MOSAIC	-477,36		-477,36
151608750	PROV RETOURS VAD/ISPAHAN	1 553,73	3 333,50	-1 779,77
151608770	PROV RETOURS VAD/MOSAIC POCHE	487,50		487,50
151608820	PROV RETOURS VAD/VICTORIA	260,00		260,00
151609010	PROV RETOURS RETAIL/AZUR	437 801,06	387 851,94	49 949,12
151609030	PROV RETOURS RETAIL/VMP CORE SERIE	167 099,28	128 190,47	38 908,81
151609040	PROV RETOURS RETAIL/BLANCHE	284 288,94	252 373,04	31 915,90
151609050	PROV RETOURS RETAIL/CDC 2	25 378,12	10 359,71	15 018,41
151609070	PROV RETOURS RETAIL/PASSIONS	311 382,40	374 718,08	-63 335,68
151609080	PROV RETOURS RETAIL/NOCTURNE	24 979,07	36 064,71	-11 085,64
151609090	PROV RETOURS RETAIL/LES HISTORIQUES	179 319,59	211 417,92	-32 098,33
151609100	PROV RETOURS RETAIL/PRELUDE	623,70	2 294,39	-1 670,69
151609120	PROV RETOURS RETAIL/TEEN	91 647,06	30 692,00	60 955,06
151609130	PROV RETOURS RETAIL/RDI POCHE	659,43	1 185,90	-526,47
151609150	PROV RETOURS RETAIL/PACKS THEMATIQU	208 498,59		208 498,59
151609160	PROV RETOURS RETAIL/BEST-SELLERS	5 261,51	189 917,62	-184 656,11
151609170	PROV RETOURS RETAIL/PACKS 3 POUR 2	52 368,28	40 337,21	12 031,07
151609180	PROV RETOURS RETAIL/SAGAS	131 261,42	204 924,79	-73 663,37
151609190	PROV RETOURS RETAIL/PLV POCHE	31 367,78	6 035,52	25 332,26
151609220	PROV RETOURS RETAIL/&H POCHE	43 752,36		43 752,36
151609230	PROV RETOURS RETAIL/DOC HC	136 400,14		136 400,14
151609250	PROV RETOURS RETAIL/AUDACE	0,19	0,19	
151609280	PROV RETOURS RETAIL/HORS SERIES	86 005,12	68 353,53	17 651,59
151609350	PROV RETOURS RETAIL/N ROBERTS	4 480,91	110 477,32	-105 996,41
151609390	PROV RETOURS RETAIL/BLACK ROSE V D	212 343,80	192 095,64	20 248,16
151609420	PROV RETOURS RETAIL/VICTORIA HC	151 673,86		151 673,86
151609440	PROV RETOURS RETAIL/&H HC	151 920,21		151 920,21
151609470	PROV RETOURS RETAIL/DARKISS	1 329,82	13 907,38	-12 577,56
151609530	PROV RETOURS RETAIL/EDITION SPECIAL	18 917,86	24 710,05	-5 792,19
151609540	PROV RETOURS RETAIL/		9 789,67	-9 789,67
151609560	PROV RETOURS RETAIL/MANGA	46 276,58		46 276,58
151609570	PROV RETOURS RETAIL/SPICY	34 278,35		34 278,35
151609650	PROV RETOURS HORS COLLECTION HC	17 543,58		17 543,58
151609670	PROV RETOURS RETAIL/DARKISS POCHE		408,23	-408,23
151609680	PROV RETOURS RETAIL/SEXY	92 663,46	148 749,07	-56 085,61
151609690	PROV RETOURS RETAIL/SIGNE	677,31	10 379,37	-9 702,06
151609720	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC	139 348,61	179 282,72	-39 934,11
151609730	PROV RETOURS RETAIL/DUO	224,90	288,35	-63,45
151609740	PROV RETOURS RETAIL/&H	136 187,26	161 975,91	-25 788,65
151609750	PROV RETOURS RETAIL/ISPAHAN	75 297,79		75 297,79
151609760	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC B	30 988,21	59 002,79	-28 014,58
151609770	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC POCHE	148 283,39	160 637,69	-12 354,30
151609780	PROV RETOURS RETAIL/HORS COLLECTION	221 960,18	204 867,36	17 092,82
151609800	PROV RETOURS RETAIL/&H LOCAL	113 973,23	63 051,80	50 921,43

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
151609820	PROV RETOURS RETAIL/VICTORIA	3 369,63		3 369,63
151609830	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC PREM.LO	82 132,61	208 172,54	-126 039,93
151609840	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC PREMI.HC	129 486,79	107 031,45	22 455,34
151609850	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC POCH.LO	58 612,46	54 409,22	4 203,24
151609860	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC POCH.HC	46 306,19		46 306,19
151609870	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC B LOCAL	12 792,24	75 447,29	-62 655,05
151609880	PROV RETOURS RETAIL/MOSAIC B HC	68 545,32	47 190,62	21 354,70
151612010	PROV RETOURS VAD SW	237,99	387,99	-150,00
151613010	PROV RETOURS INTERNET BELG	2 796,08	2 803,28	-7,20
151614010	PROV RETOURS DILIBEL AZUR	24 831,16	42 495,93	-17 664,77
151614020	PROV RETOURS DILIBEL HORIZON	3 377,82	3 367,29	10,53
151614030	PROV RETOURS DILIBEL VMP CORE SERI	3 286,99	4 535,61	-1 248,62
151614040	PROV RETOURS DILIBEL BLANCHE	24 086,28	35 260,24	-11 173,96
151614050	PROV RETOURS DILIBEL CDC 2	957,97	1 895,49	-937,52
151614070	PROV RETOURS DILIBEL PASSIONS	28 619,60	36 955,87	-8 336,27
151614080	PROV RETOURS DILIBEL NOCTURNE	1 805,55	2 730,39	-924,84
151614090	PROV RETOURS DILIBEL LES HISTORIQ.	13 030,39	18 970,51	-5 940,12
151614100	PROV RETOURS DILIBEL PRELUD	168,40		168,40
151614120	PROV RETOURS DILIBEL	1 382,32		1 382,32
151614130	PROV RETOURS DILIBEL RDI POCHE	340,56	340,56	
151614140	PROV RETOURS DILIBEL COUP DE COEUR	306,66	306,66	
151614150	PROV RETOURS DILIBEL PACKS THEMAT.	15 415,26	742,95	14 672,31
151614160	PROV RETOURS DILIBEL BEST-SELLERS		14 101,69	-14 101,69
151614170	PROV RETOURS DILIBEL PACK 3 POUR 2	845,69	1 295,18	-449,49
151614180	PROV RETOURS DILIBEL SAGAS	6 404,64	11 826,25	-5 421,61
151614190	PROV RETOURS DILIBEL PLV POCHE		1 523,70	-1 523,70
151614200	PROV RETOURS DILIBEL SEL DES LECTR	426,95	426,95	
151614220	PROV.RETOURS DILIBEL &H POCHE	1 078,46	3 522,59	-2 444,13
151614230	PROV.RETOURS DILIBEL DOC HC	5 139,12		5 139,12
151614270	PROV RETOURS DILIBEL SAGA	7 760,00		7 760,00
151614280	PROV RETOURS DILIBEL HORS SERIES	5 036,05	7 840,80	-2 804,75
151614350	PROV RETOURS DILIBEL N ROBERTS		6 116,56	-6 116,56
151614390	PROV RETOURS DILIBEL BLACK ROSE VD	20 078,27	20 009,92	68,35
151614420	PROV RETOURS DILIBEL VICTORIA HC	6 362,66		6 362,66
151614430	PROV RETOURS DILIBEL LUNA	63,64	63,64	
151614440	PROV RETOURS DILIBEL &H HC	3 712,35		3 712,35
151614470	PROV RETOURS DILIBEL DARKISS	752,19	1 010,34	-258,15
151614530	PROV RETOURS DILIBEL ED SPECIALE	161,69	731,92	-570,23
151614540	PROV RETOURS DILIBEL	1 238,86	2 398,96	-1 160,10
151614560	PROV RETOURS DILIBEL MANGA	2 237,56		2 237,56
151614570	PROV RETOURS DILIBEL SPICY	3 560,88	482,95	3 077,93
151614680	PROV RETOURS DILIBEL SEXY	7 036,39	11 764,57	-4 728,18
151614720	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC	1 484,24	8 616,45	-7 132,21
151614730	PROV RETOURS DILIBEL DUO	25,01	25,01	
151614740	PROV RETOURS DILIBEL &H	5 279,46	5 123,10	156,36

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
151614750	PROV RETOURS DILIBEL ISPAHAN	3 581,92		3 581,92
151614760	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC B	2 575,67	4 306,36	-1 730,69
151614770	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC POCHE	13 215,73	16 588,13	-3 372,40
151614780	PROV RETOURS DILIBEL HORS COLLECTIO	6 944,56	4 551,74	2 392,82
151614800	PROV RETOURS DILIBEL &H LOCAL	1 087,54	1 334,25	-246,71
151614820	PROV RETOURS DILIBEL VICTORIA	498,13		498,13
151614830	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC PREM.LO	3 845,26	12 320,13	-8 474,87
151614840	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC PREM.HC	9 598,79	9 884,65	-285,86
151614850	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC POC.H.LO	4 776,18	2 636,69	2 139,49
151614860	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC POC.H.HC	2 700,54		2 700,54
151614870	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC B LOCAL		1 808,17	-1 808,17
151614880	PROV RETOURS DILIBEL MOSAIC B HC	189,95	3 014,20	-2 824,25
151619010	PROV RETOURS DIFFULIVRE/AZUR	9 831,13	14 140,70	-4 309,57
151619020	PROV RETOURS DIFFULIVRE/HORIZON	867,13	1 203,96	-336,83
151619030	PROV RETOURS DIFFULIVRE/VM CORE SE	3 283,59	3 163,94	119,65
151619040	PROV RETOURS DIFFULIVRE/BLANCHE	7 082,45	9 701,90	-2 619,45
151619050	PROV RETOURS DIFFULIVRE/CDC 2	20,65	274,66	-254,01
151619070	PROV RETOURS DIFFULIVRE/PASSIONS	6 201,90	6 872,33	-670,43
151619080	PROV RETOURS DIFFULIVRE/NOCTURNE RP	254,46	641,31	-386,85
151619090	PROV RETOURS DIFFULIVRE/LES HISTOR.	2 422,23	4 411,25	-1 989,02
151619100	PROV RETOURS DIFFULIVRE/PRELUDE	2 661,11	2 930,37	-269,26
151619120	PROV RETOURS DIFFULIVRE/	1 703,11		1 703,11
151619130	PROV RETOURS DIFFULIVRE/RDI POCHE	1 239,44	1 239,44	
151619150	PROV RETOURS DIFFULIVRE/PACK THEMAT	7 017,90		7 017,90
151619160	PROV RETOURS DIFFULIVRE/BEST-SELLER	2 059,51	8 206,08	-6 146,57
151619170	PROV RETOURS DIFFULIVRE/PACK 3POUR2	142,54	394,15	-251,61
151619180	PROV RETOURS DIFFULIVRE/SAGAS	1 968,06	2 480,56	-512,50
151619220	PROV RETOURS DIFFULIVRE/&H POCHE	273,50	180,00	93,50
151619230	PROV RETOURS DIFFULIVRE/DOC HC	4 260,22		4 260,22
151619280	PROV RETOURS DIFFULIVRE/HORS SERIES	407,10	1 075,96	-668,86
151619350	PROV RETOURS DIFFULIVRE/N ROBERTS		1 726,59	-1 726,59
151619390	PROV RETOURS DIFFULIVRE/BL ROSE VD	2 387,34	3 481,95	-1 094,61
151619420	PROV RETOURS DIFFULIVRE/VICTORIA HC	384,88		384,88
151619430	PROV RETOURS DIFFULIVRE/LUNA	1 156,08	1 156,08	
151619440	PROV RETOURS DIFFULIVRE/&H HC	2 634,74		2 634,74
151619460	PROV RETOURS DIFFULIVRE/VM THEMATIQ	528,29	528,29	
151619470	PROV RETOURS DIFFULIVRE/DARKISS	1 705,26	1 717,62	-12,36
151619530	PROV RETOURS DIFFULIVRE/ED SPECIALE	930,18	1 339,02	-408,84
151619560	PROV RETOURS DIFFULIVRE/MANGA	650,00		650,00
151619570	PROV RETOURS DIFFULIVRE/SPICY	3 050,15	1 487,07	1 563,08
151619650	PROV RETOURS HORS COLLECTION HC	203,04		203,04
151619680	PROV RETOURS DIFFULIVRE/SEXY	-1 310,16	696,47	-2 006,63
151619710	PROV RETOURS DIFFUL/SEL LECTRICES 2	0,29	0,29	
151619720	PROV RETOURS DIFFULIVRE/MOSAIC	8 679,57	7 194,61	1 484,96
151619740	PROV RETOURS DIFFULIVRE/&H	2 677,07	4 041,04	-1 363,97

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
151619750	PROV RETOURS DIFFULVIRE/SPAHAN	456,40		456,40
151619760	PROV RETOURS DIFFULVIRE/MOSAIC B	606,59	287,53	319,06
151619770	PROV RETOURS DIFFULVIR/MOSAIC POCHE	3 429,08	2 193,54	1 235,54
151619780	PROV RETOURS DIFFUL/HORS COLLECTION	3 454,62	972,87	2 481,75
151619800	PROV RETOURS DIFFULVIRE/&H LOCAL	1 846,87	211,28	1 635,59
151619830	PROV RETOURS DIFFUL/MOSAIC PREM.LO	833,80	917,19	-83,39
151619840	PROV RETOURS DIFFUL/MOSAIC PREM.HC	1 270,49	1 282,67	-12,18
151619850	PROV RETOURS DIFFUL/MOSAIC POC.H.LO	241,67	312,25	-70,58
151619860	PROV RETOURS DIFFUL/MOSAIC POC.H.HC	605,20		605,20
151619870	PROV RETOURS DIFFUL/MOSAIC B LOCAL		437,18	-437,18
151619880	PROV RETOURS DIFFUL/MOSAIC B HC	342,09	442,65	-100,56
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		4 680 789,15	4 334 404,92	346 384,23
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		4 680 789,15	4 334 404,92	346 384,23
TOTAL PROVISIONS		4 680 789,15	4 334 404,92	346 384,23
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401111	FOURN.FR.GENERAUX AP	409 652,97	387 036,53	22 616,44
401113	FOURNISSEURS GROUPE HARLEQUIN	12 190,73	11 789,15	401,58
401121	FOURN.FABRICATION AP	771 624,86	290 224,30	481 400,56
401122	FOURN.PAPIER AP	581,00	26 682,17	-26 101,17
401911	FOURN.FR.GENERAUX GR. AP		3 086,21	-3 086,21
401921	FOURN.FABRICATION GR. AP		682 424,23	-682 424,23
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		1 194 049,56	1 401 242,59	-207 193,03
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 194 049,56	1 401 242,59	-207 193,03
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408101	FOURNISSEURS FNP FRAIS GENERAUX	275 941,58	133 357,35	142 584,23
408103066	FACT.N/PARVENUES GROUPE HARLEQUIN	10 652,58	14 762,00	-4 109,42
408104	FOURNISSEURS FNP PART PUBLICITAIRE	465 616,02	394 849,26	70 766,76
408105	FOURNISSEURS FNP PAPIER	6 432,28	94 064,49	-87 632,21
408106	CHGES A PAYER PROV.PUB.VAD		120 814,02	-120 814,02
408109	FOURNISSEURS FNP CAPR	342 972,14	126 054,71	216 917,43
408111	FOURNISSEURS FNP PUBLICITE RETAIL	292 470,27	148 466,40	144 003,87
408130	FOURNISSEURS FNP VAD DISTRIBUTION	71 494,60	74 079,43	-2 584,83
408131	FOURNISSEURS FNP VAD DATA PROCESS.	12 308,00	11 993,00	315,00
408201	FOURNISSEURS FNP PREST LOGIST. H.G.	162 391,34		162 391,34
408202	FOURNISSEURS FNP PREST LOGIST. S.G.		365 477,36	-365 477,36
408902	FOURNISSEURS FNP FRS GENERAUX S.G.		2 433,06	-2 433,06
Total 2051/DX - FOURNISSEURS		1 640 278,81	1 486 351,08	153 927,73
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		1 640 278,81	1 486 351,08	153 927,73
TOTAL FOURNISSEURS		2 834 328,37	2 887 593,67	-53 265,30

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
427101	PERSONNEL OPPOSITIONS	134,13		134,13
428201	DETTES PROV. POUR CONGES A PAYER	285 209,00	290 635,00	-5 426,00
428401	DETTES PROV.PARTICIPATION SALARIES	106 188,59	187 988,33	-81 799,74
428600	PERSONNEL CH.A PAYER GRATIFICATION	288 114,00	313 879,00	-25 765,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		679 645,72	792 502,33	-112 856,61
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		679 645,72	792 502,33	-112 856,61
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431101	URSSAF REGIME GENERAL	172 540,72	161 818,92	10 721,80
431102	INDEMNITES JOURNALIERES URSSAF	3 601,57	1 483,89	2 117,68
437100	MALAKOFF MEDERIC	68 750,30	137 876,12	-69 125,82
437107	MALAKOFF MEDERIC EXPAR	4 847,56	4 274,93	572,63
437110	POLE EMPLOI REGIME GENERAL		18 074,90	-18 074,90
437115	INDEMNITES JOUR.CAISSES RETRAITES	1 664,93	1 664,93	
437121	MUTUELLE	38 181,33	36 089,14	2 092,19
437141	AGESSA	41 747,00	45 042,00	-3 295,00
437161	MAISON DES ARTISTES CSG	328,00	607,35	-279,35
438201	PROV.CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	156 867,00	159 850,00	-2 983,00
438601	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	158 464,00	172 633,90	-14 169,90
438603	ORGANIC	14 328,02	11 317,00	3 011,02
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		661 320,43	750 733,08	-89 412,65
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		661 320,43	750 733,08	-89 412,65
ETAT ET COLLECTIVITES				
443101	TAXE SUR REGLEMENT. ETRANGER IRE	27 491,61	17 222,78	10 268,83
445581	TAXE REDVCES FOND NATIONAL LIV	23 058,00	22 274,00	784,00
445761	TVA COLLECTEE BELGIQUE	1 754,72	2 041,01	-286,29
445762	TVA COLLECTEE ALLEMAGNE	85,30	136,73	-51,43
445763	TVA COLLECTEE DANEMARK	32,71	14,00	18,71
445764	TVA COLLECTEE ESPAGNE	158,63	101,33	57,30
445765	TVA COLLECTEE FINLANDE	5,51		5,51
445766	TVA COLLECTEE ROYAUME-UNI	40,01	39,72	0,29
445767	TVA COLLECTEE IRLANDE		4,20	-4,20
445768	TVA COLLECTEE ITALIE	7,98	19,48	-11,50
445769	TVA COLLECTEE LUXEMBOURG	141,90	23,25	118,65
445770	TVA COLLECTEE PAYS-BAS	23,62	37,22	-13,60
445771	TVA COLLECTEE PORTUGAL	4,39	9,85	-5,46
445772	TVA COLLECTEE SUEDE	1,20	1,10	0,10
445773	TVA COLLECTEE BULGARIE	2,00		2,00
445781	TVA COLLECTEE SLOVAQUIE	18,63		18,63
445871	TVA SUR FACTURE A ETABLIR	21 531,81	17 201,99	4 329,82
447102	TAXE D'APPRENTISSAGE	24 997,71	24 188,89	808,82
447103	TAXE PROFESSIONNELLE - CET		3 613,00	-3 613,00

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
447105	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	16 542,55	16 008,37	534,18
447106	PARTICIPATION A LA FORMATION	38 470,00	33 832,38	4 637,62
447107	CONTRIBUTION HANDICAPES	6 504,00	12 346,26	-5 842,26
447109	TAXE SUR LES VEHICULES	1 500,00	2 340,00	-840,00
Total 2051/DY - DETTES FISCALES ET SOCIALES		162 372,28	151 455,56	10 916,72
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		162 372,28	151 455,56	10 916,72
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 503 338,43	1 694 690,97	-191 352,54
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404101	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 836,00	1 836,00	
Total 2051/DZ - DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 836,00	1 836,00	
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 836,00	1 836,00	
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		1 836,00	1 836,00	
AUTRES DETTES				
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467401	DROITS A REVERSER	79 349,56	47 719,63	31 629,93
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		79 349,56	47 719,63	31 629,93
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		79 349,56	47 719,63	31 629,93
TOTAL AUTRES DETTES		79 349,56	47 719,63	31 629,93
AUTRES DETTES				
AUTEURS				
466102	AUTEURS A PAYER	134 113,97	127 340,13	6 773,84
466103	AUTEURS A PAYER DROITS FORFAITAIRES	77 178,38	19 917,02	57 261,36
466104066	PROV REDEV.A PAYER ROYALTI.BOOK RET	107 719,33	102 214,21	5 505,12
466104166	PROV REDEV.A PAYER ROYALTI.BOOK VAD	12 147,19		12 147,19
466105	FRS REDEVANCE A PAYER GPE HARLEQUIN	23,69	326 283,59	-326 259,90
466106066	PROV RED A PAY RETAIL GPE HARLEQUIN	685 309,00	431 520,00	253 789,00
466106166	PROV RED A PAY VAD GPE HARLEQUIN	471 299,15	53 569,46	417 729,69
466116066	PROV RED A PAY RETAIL HARPERCOLLINS	140 117,62	20 016,63	120 100,99
466116166	PROV RED A PAYER VAD HARPERCOLLINS	78 744,21		78 744,21
466126066	PROV CONTENT FEE RETAIL HARPERCOLLI	87 520,34	10 063,30	77 457,04
466126166	PROV CONTENT FEE VAD HARPERCOLLINS	25 942,77		25 942,77
466198	AUTEURS A PAYER ABONNEMENT	214 439,00		214 439,00
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		2 034 554,65	1 090 924,34	943 630,31
TOTAL AUTEURS		2 034 554,65	1 090 924,34	943 630,31
TOTAL AUTRES DETTES		2 034 554,65	1 090 924,34	943 630,31
TOTAL GÉNÉRAL		13 926 086,74	13 460 855,42	465 231,32

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
ACHATS				
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
600101	CONSOMMATION DE PAPIER	-1 438 955,99	-1 545 634,16	106 678,17
600102	CONSOMMATIONS DE MAT & FOURNITURES	-2 335 563,79	-1 610 678,14	-724 885,65
600103	CONSOMMATION D'ENCOURS	-6 189 428,09	-5 667 792,17	-521 635,92
600104	CONSOMMATION DE PRODUITS FINIS	-5 486 103,36	-5 169 589,52	-316 513,84
600105	CONSOMMATION DE CHARGES TRANSFEREES	-662 279,80	-669 191,80	6 912,00
600112	CONSOMMATION DE DROITS FORFAITAIRES	-1 675 627,50	-1 869 040,22	193 412,72
600201	PRIX DE REVIENT VENTES DE PAPIER	52 236,41	2 427,06	49 809,35
600301	PRIX DE REVIENT DES ENCOURS	6 060 190,67	5 692 117,26	368 073,41
600401	PRIX DE REVIENT DES VENTES A PLATS	322 765,22	359 987,31	-37 222,09
600402	PRIX DE REVIENT FACON/COURTAGE		5 534,00	-5 534,00
600403	PRIX DE REVIENT FAB.ABANDONNEE	9 084,66		9 084,66
600501	PRIX REVIENT PROD FINIS FABRICATION	5 740 369,72	5 178 048,07	562 321,65
600601	PRIX DE REVIENT VENTES DISTRIBUEES	443 101,67	268 088,00	175 013,67
600602	PRIX DE REVIENT VENTES DIRECTES	3 349 742,74	3 317 506,59	32 236,15
600605	PRIX DE REVIENT DES TRADUCTEURS	1 274 383,21	1 291 717,51	-17 334,30
600702	PRIX DE REVIENT DES PILONS	412 407,08	289 916,04	122 491,04
600703	PRIX DE REVIENT DES SPECIMENS	6 468,66	2 361,38	4 107,28
600705	PRIX DE REVIENT DOCUMENTATION CAPR	117 208,49	124 222,79	-7 014,30
601101	ACHATS DE PAPIER	1 131 929,17	1 431 353,68	-299 424,51
609131	SURREMISES S/ACHATS PAPIERS	-87 560,96	-52 338,56	-35 222,40
609132	SURREMISES S/ACHATS PAPIERS	-37 695,22		-37 695,22
Total 2052/FU - ACHATS		1 006 672,99	1 379 015,12	-372 342,13
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		1 006 672,99	1 379 015,12	-372 342,13
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
603101	STOCK INITIAL DE PAPIER	297 224,62	389 361,90	-92 137,28
603107	STOCK INITIAL MSE TRANSIT	17 847,31	39 987,51	-22 140,20
603191	STOCK FINAL DE PAPIER	-492,33	-297 254,18	296 761,85
603197	STOCK FINAL MSE TRANSIT	-7 553,19	-17 811,37	10 258,18
Total 2052/FV - ACHATS		307 026,41	114 283,86	192 742,55
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		307 026,41	114 283,86	192 742,55
TOTAL ACHATS		1 313 699,40	1 493 298,98	-179 599,58
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604101	ACHATS MAT & FOURNIT.S/EN COURS	2 129 954,97	1 704 950,50	425 004,47
604103	ACHATS SUR OUVRAGES CLOTURES	2 489,00	483,83	2 005,17
604109	ACHATS A PAYER ENCOURS	205 608,82	-94 272,36	299 881,18
604112	ACHATS DE DROITS FORFAITAIRES	1 675 627,50	1 869 040,22	-193 412,72
604113	ACHATS DROITS FORF.S/OUVRA.CLOTURES		1 006,68	-1 006,68
604120	TAD CAPR	662 279,80	669 191,80	-6 912,00

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		4 675 960,09	4 150 400,67	525 559,42
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		4 675 960,09	4 150 400,67	525 559,42
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606402	ACHAT FOURNITURES DE BUREAU	27 375,73	19 149,67	8 226,06
606801	FOURNITURES INFORMATIQUES	1 178,40	11 569,95	-10 391,55
606802	FOURNIT.INFORMAT-LOGICIELS&LICENCES	4 708,88	3 593,34	1 115,54
606803	FOURNIT.INFORMAT-PETIT EQUIPT INFOR	29 025,05	10 372,20	18 652,85
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		62 288,06	44 685,16	17 602,90
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		62 288,06	44 685,16	17 602,90
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS				
609141	SURREMISES S/ACHATS PAPIERS		-40 344,80	40 344,80
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			-40 344,80	40 344,80
TOTAL RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS			-40 344,80	40 344,80
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611101	PRESTATIONS SERVICES COMPTABLES	80 284,01	339 463,22	-259 179,21
611102	PRESTATIONS LOGISTIQUES GROUPE	550 203,15	2 769 161,27	-2 218 958,12
611103	TRAVAUX INFORMATIQUE	179 321,90	240 420,04	-61 098,14
611104	PROV PREST INFORMATIQUES	-453,00	7 431,00	-7 884,00
611105	PREST DIFFUSON HDS G	124 278,83	436 238,19	-311 959,36
611106	PREST.SERV.DIV.IND.OVERH TORSTAR	22 865,00	22 865,00	
611107	PRESTATIONS SERVICES COMPTABLEHG	265 000,00		265 000,00
611108	PREST DIFFUSON HDS HG	376 246,37		376 246,37
611109	PREST.SERV.DIV.HG IND OVERH	364 014,55	352 802,08	11 212,47
611110	PRESTATIONS LOGISTIQUES HG	2 252 666,74		2 252 666,74
611112	PROVISION IT CORPORATE	76 763,00		76 763,00
611141	PREST.SERV.DIV.IND OVERH GR.	5 716,84	22 867,35	-17 150,51
611150	PREST.DIFFU.VENTES NUMER.EBOOKS HG	91 162,45	96 361,34	-5 198,89
611185	PRESTATION SERVICES GR	15,52	7 018,80	-7 003,28
611500	PRESTATIONS DE NUMERISATION	27 066,71	30 835,11	-3 768,40
611801	PRESTATIONS RECUES DIVERSES	23 624,82	17 125,00	6 499,82
611802	PRESTATIONS RECUES DIVERSES GROUPE	-1 410,66	6 040,59	-7 451,25
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		4 437 366,23	4 348 628,99	88 737,24
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		4 437 366,23	4 348 628,99	88 737,24
LOCATIONS				
613201	LOYERS IMMOBILIERS	380 681,01	327 268,09	53 412,92
613501	LOCATION MAT.INFO,TRANSP.PHOTO	16 855,12	18 598,32	-1 743,20
613503	LOCATIONS VEHICULES	96 273,64	99 508,40	-3 234,76
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		493 809,77	445 374,81	48 434,96
TOTAL LOCATIONS		493 809,77	445 374,81	48 434,96
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615501	ENTRETIEN ET REPARATIONS MAT MOB	89 371,83	84 604,42	4 767,41

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
615502	ENT & REP S/MATERIEL DE TRANSPORT	4 628,14	8 870,66	-4 242,52
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		93 999,97	93 475,08	524,89
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		93 999,97	93 475,08	524,89
PRIMES D'ASSURANCES				
616101	RESPONSABILITE CIVILE	6 254,86	5 311,08	943,78
616102	ASSURANCE MATERIEL ET MOBILIER	3 143,69	3 030,72	112,97
616104	ASSURANCE VOITURES	16 438,81	7 854,24	8 584,57
616105	ASSURANCE PAPIER	3 853,04	3 820,32	32,72
616106	ASSURANCE LOCAUX IMMEUBLE	5 654,66	5 677,52	-22,86
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		35 345,06	25 693,88	9 651,18
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		35 345,06	25 693,88	9 651,18
DIVERS				
618101	DOCUMENTATION GENERALE	36 399,42	22 093,65	14 305,77
618102	DOCUMENTATION GENERALE SG		11 696,00	-11 696,00
628101	CONCOURS DIVERS COTIS.DONS POURBOIR	1 500,00		1 500,00
628401	FRAIS DE RECRUTEMENT	31 145,00		31 145,00
628402	FRAIS DE RECRUTEMENT GROUPE	945,00		945,00
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		69 989,42	33 789,65	36 199,77
TOTAL DIVERS		69 989,42	33 789,65	36 199,77
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621101	PERSONNEL EXTERIEURS INTERIM	105 618,89	142 117,30	-36 498,41
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		105 618,89	142 117,30	-36 498,41
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		105 618,89	142 117,30	-36 498,41
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622250	COMMISS.VENTES NUMERIQ.EBOOKS HG	164 529,52	141 912,61	22 616,91
622260	COMMISSION VTES NUMERIQUE IN-APP HG	68 864,73		68 864,73
622601	HONORAIRES JURIDIQUES FISCAUX	120 414,50	65 968,83	54 445,67
622602	HONORAIRES AUDIT	66 913,05	39 960,00	26 953,05
622603	HONORAIRES RECRUTEMENT	23 750,00	8 800,00	14 950,00
622609	HONORAIRES DIVERS	78 508,19	29 404,52	49 103,67
622701	FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	1 733,14	555,30	1 177,84
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		524 713,13	286 601,26	238 111,87
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		524 713,13	286 601,26	238 111,87
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623003	PUBLICITE ENCARTS VPCGROUPE		3 602,55	-3 602,55
623201	PUBLICITE MAILING C.MULT VPC	6 468,66	2 361,38	4 107,28
623401	PUBLICITE UPGRADING VPC	689 111,52	787 258,58	-98 147,06
623601	PROSPECTUS ET CATALOGUES	104 698,74	36 348,11	68 350,63
623602	PUBLICITE MARKETING FRANCE HG	695 100,40	412 098,98	283 001,42
623603	PUBLICITE COMMERCIAL FRANCE HG	394 183,21	398 990,24	-4 807,03
623604	PARTICIPATION PUBLICITAIRE	5 100,00	21 658,00	-16 558,00

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
623605	PUBLICITE COMMERCIAL BELGIUM G	17 000,00	2 567,35	14 432,65
623606	PUBLICITE MARKETING FRANCE G	12 350,00	75 667,71	-63 317,71
623609	PUBLICITE COMMERCIAL OM	-2 882,66	23 212,69	-26 095,35
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 921 129,87	1 763 765,59	157 364,28
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		1 921 129,87	1 763 765,59	157 364,28
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624223	PRESTATIONS LOGIST.VPC&INTERNET HG	444 584,56	488 133,79	-43 549,23
624224	PRESTATIONS LOGISTIQUES RETAIL HG	94 079,25	63 677,94	30 401,31
624225	PREST. LOG. ALLER RETAIL HACHE	-3 262,80	-10 679,66	7 416,86
624401	COURRIER SERVICES	42 435,05	13 225,03	29 210,02
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		577 836,06	554 357,10	23 478,96
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		577 836,06	554 357,10	23 478,96
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625101	INDEMNITES KMS	3 823,27	1 246,13	2 577,14
625103	DEPLACEMENT TRANSPORT	118 418,65	100 473,30	17 945,35
625104	DEPLACEMENT HOTEL RESTAURANT	67 626,86	65 096,73	2 530,13
625701	FRAIS DE RECEPTION DU PERSONNEL	112 019,43	50 622,65	61 396,78
625702	RELATIONS EXTERIEUR INVITATION	12 231,43	25 573,71	-13 342,28
625703	RELATIONS EXTERIEURES CADEAUX	1 090,81	742,82	347,99
625901	DEPLACEMENT TRANSPORT GROUPE		1 499,84	-1 499,84
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		315 210,45	245 255,18	69 955,27
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		315 210,45	245 255,18	69 955,27
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626101	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	6 917,81	29 683,57	-22 765,76
626201	TELEPHONE	53 327,94	39 790,02	13 537,92
626202	PROV DISTRIBUTION VPC	1 108,78	-7 209,38	8 318,16
626952	FRAIS AFFRANCH VPC	282 739,50	298 296,82	-15 557,32
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		344 094,03	360 561,03	-16 467,00
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		344 094,03	360 561,03	-16 467,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627801	FRAIS BANCAIRES	17 898,84	18 671,40	-772,56
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		17 898,84	18 671,40	-772,56
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		17 898,84	18 671,40	-772,56
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		13 675 259,87	12 473 032,30	1 202 227,57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS INTERNES				
605032	TECHNICAL COST VPC	9 556,20	8 741,08	815,12
605033	TECHNICAL COST VPC	16 827,91	20 356,10	-3 528,19
Total 2052/FW - AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		26 384,11	29 097,18	-2 713,07

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
TOTAL ACHATS INTERNES		26 384,11	29 097,18	-2 713,07
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		26 384,11	29 097,18	-2 713,07
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633101	VERSEMENT TRANSPORT TITULAIRES	84 771,35	79 669,75	5 101,60
633111	VERSEMENT TRANSPORT TEMPORAIRES	5 595,39	4 265,80	1 329,59
633121	VERSEMENT TRANSPORT TAD	3 246,60	3 359,38	-112,78
633201	ALLOCAT.LOGEMENT TITULAIRES URSSAF	14 826,34	14 732,70	93,64
633211	ALLOCAT.LOGEMENT TEMPORAIRE URSSAF	981,61	778,05	203,56
633221	ALLOCAT.LOGEMENT TAD URSSAF	1 253,45	1 254,25	-0,80
633301	FORMATION CONTINUE TITUL	59 572,35	50 407,48	9 164,87
633311	FORMATION CONTINUE TEMPO	1 963,22	1 557,31	405,91
633312	FORMATION CONTINUE 1% CDD	1 708,20	1 492,22	215,98
633321	PART.EMPLOYEUR FORMAT.CONT.TAD	2 506,74	2 507,20	-0,46
633401	PART.EFFORT CONSTRUCTION TITULAIRE	14 531,09	14 178,48	352,61
633411	PART.EFFORT CONSTRUCTION TEMPORAIR	883,45	701,00	182,45
633421	PART.EFFORT CONSTRUCTION TAD	1 128,01	1 128,26	-0,25
633501	TAXE D'APPRENTISSAGE TITULAIRE	21 232,51	19 731,77	1 500,74
633511	TAXE D'APPRENTISSAGE TEMPORAIRES	1 334,97	1 058,99	275,98
633521	TAXE D'APPRENTISSAGE TAD	1 704,60	1 704,89	-0,29
633801	COT.FINANCEMENT SYNDICAL TITULAIRES	516,07		516,07
633811	COT.FINANCEMENT SYNDICAL TEMPORAIRE	31,16		31,16
633821	COT.FINANCEMENT SYNDICAL TAD	40,19		40,19
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		217 827,30	198 527,53	19 299,77
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		217 827,30	198 527,53	19 299,77
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635111	TAXE PROFESSIONNELLE - CET	128 086,00	133 117,00	-5 031,00
635141	TAXE SUR VEHICULES DES SOCIETES	4 641,00	8 488,00	-3 847,00
637101	CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	14 328,00	11 317,00	3 011,00
637102	CONTRIBUTION SOCIALE HANDICAPES	654,10	10 560,00	-9 905,90
637801	REDEVANCES CENTRE NATION. LETTRES	50 011,00	46 738,00	3 273,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		197 720,10	210 220,00	-12 499,90
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		197 720,10	210 220,00	-12 499,90
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		415 547,40	408 747,53	6 799,87
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641101	APPOINTEMENTS TITULAIRES	2 908 625,41	2 835 509,99	73 115,42
641111	APPOINTEMENTS TEMPORAIRES	188 781,74	145 524,76	43 256,98
641121	SALAIRES TAD	219 693,53	204 188,65	15 504,88
641202	CONGES PAYES TITULAIRES	42 931,15	23 593,63	19 337,52
641212	CONGES PAYES TEMPORAIRES	8 033,80	8 751,90	-718,10

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
641221	CONGES PAYES TAD	20 286,83	20 035,93	250,90
641302	PRIMES & GRATIFICATIONS TITULAIRES	265 021,99	310 144,57	-45 122,58
641312	PRIMES & GRATIFICATIONS TEMPORAIRE	500,00		500,00
641404	IND.& AVANT.DIV.NON TAX.TITULAIRES	18 712,84	22 961,19	-4 248,35
641406	IND.LICENC.NON IMPOS.NON SOUMIS COT	135 223,50	21 270,11	113 953,39
641407	INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE	8 232,79	12 356,12	-4 123,33
641413	IND. & AVANT.DIV. TAX. TEMPORAIRES	12 007,45	9 863,87	2 143,58
641414	IND. & AVANT.DIV.NON TAX.TEMPORAIR	3 798,92	2 974,20	824,72
641424	IND. & AVANT. DIV.NON TAXABLES TAD	9 047,78	8 701,68	346,10
641802	PROV PRIMES ET GRAT.	-1 765,00	-5 403,20	3 638,20
641851	CONGES PAYES ETALEMENT TITULAIRES	-5 426,00	-2 583,00	-2 843,00
Total 2052/FY - CHARGES DE PERSONNEL		3 833 706,73	3 617 890,40	215 816,33
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		3 833 706,73	3 617 890,40	215 816,33
CHARGES SOCIALES				
645101	COTISATIONS URSSAF TITULAIRES	582 772,30	870 110,65	-287 338,35
645102	URSSAF - FORFAIT SOCIAL	21 237,72	37 597,66	-16 359,94
645111	COTISATIONS URSSAF TEMPORAIRES	51 635,85	42 686,34	8 949,51
645121	COTISATIONS URSSAF TAD	48 396,34	47 472,88	923,46
645201	COTISATIONS MUTUELLE TITULAIRES	109 676,82	112 572,65	-2 895,83
645211	COTISATIONS MUTUELLE TEMPORAIRES	9 731,97	5 457,99	4 273,98
645221	COTISATIONS MUTUELLE TAD	5 323,11	451,74	4 871,37
645301	COTISATIONS RETRAITE TITULAIRES	415 205,23	399 968,84	15 236,39
645311	COTISATIONS RETRAITE TEMPORAIRES	21 364,49	16 784,21	4 580,28
645321	COTISATIONS RETRAITE TAD	18 707,06	14 302,65	4 404,41
645401	COTISATIONS ASSEDIC TITULAIRES	132 209,60	132 008,18	201,42
645411	COTISATIONS ASSEDIC TEMPORAIRES	8 441,09	6 680,75	1 760,34
645421	COTISATIONS ASSEDIC TAD	13 661,84	13 784,68	-122,84
645801	CH.SOC.S/PRIMES & GRATIFICATIONS	-14 169,90	-6 862,10	-7 307,80
645851	CH.SOC.S/CONGES PAYES TITULAIRES	-2 983,00	-1 420,00	-1 563,00
647201	VERSEMENTS COMITE D'ENTREPRISE	22 832,00	21 912,00	920,00
647501	MEDECINE DU TRAVAIL	8 945,49	8 778,72	166,77
647601	TITRES RESTAURANT TITULAIRES		42 333,06	-42 333,06
Total 2052/FZ - CHARGES DE PERSONNEL		1 452 988,01	1 764 620,90	-311 632,89
TOTAL CHARGES SOCIALES		1 452 988,01	1 764 620,90	-311 632,89
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		5 286 694,74	5 382 511,30	-95 816,56
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681106	DOT AMORT LOGICIELS	92 096,24	143 459,30	-51 363,06
681174	DOT.AM.INST.G SOL/AUTRUI LEG.T.PROF	8 963,70	6 357,16	2 606,54
681175	DOT.AM.INST.AMENG.SUR SOL AUTRUI	6 480,61	9 549,95	-3 069,34
681184	DOT AMORT MAT.INFORM.ELECTR.BUREAU	52 718,90	54 706,41	-1 987,51
681186	DOT AMORT MOBILIER	1 660,62	1 771,00	-110,38

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		161 920,07	215 843,82	-53 923,75
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		161 920,07	215 843,82	-53 923,75
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681701	DOT PROV CREANCES DOUT VPC	69 185,87	69 917,59	-731,72
681711	DOT.PROV.STOCK PAPIER		11 549,38	-11 549,38
681721	DOTATIONS PROVISIONS ENCOURS	4 971,25	54 828,25	-49 857,00
681722	DOT.PROV.DED.STOCK PROD.FIN.VCN	14 741,12	7 728,41	7 012,71
681723	DOT.PROV.DED.PROD.FIN.AU DELA VCN	65 795,76	45 580,33	20 215,43
681724	DOT.PROV.NON DED.STOCK PROD.FIN.VCN	35 227,48	18 109,83	17 117,65
681726	DOT.PROV.NON DED.PR.FIN.AU DELA VCN	5 613,83	2 925,65	2 688,18
681782	DOTATION PROV.AVANCES AUTEURS	11 591,86	3 255,10	8 336,76
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		207 127,17	213 894,54	-6 767,37
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		207 127,17	213 894,54	-6 767,37
PROVISIONS				
681501	DOT PROV RETOURS RETAL HACH	4 217 708,59	3 776 591,49	441 117,10
681503	DOT PROV RETOURS VPC	30 493,06	53 572,78	-23 079,72
681511	DOT PROV RETOURS O.M	98 820,59	89 971,45	8 849,14
681514	DOT PROV RETOURS MARABOUT	245 307,34	300 926,40	-55 619,06
681519	DOT PROV RETOURS DIFFULIVRE	88 459,57	87 342,80	1 116,77
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		4 680 789,15	4 308 404,92	372 384,23
TOTAL PROVISIONS		4 680 789,15	4 308 404,92	372 384,23
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		5 049 836,39	4 738 143,28	311 693,11
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
654101	VPC CREANCES IRRECOUV SUR EXER	58 219,45	84 245,88	-26 026,43
Total 2052/GE - AUTRES CHARGES		58 219,45	84 245,88	-26 026,43
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		58 219,45	84 245,88	-26 026,43
TOTAL AUTRES CHARGES		58 219,45	84 245,88	-26 026,43
AUTRES CHARGES				
CHARG DIV. DE GESTION COURANTE				
658101	CHARGES DIVER.GESTION COURANTE	2 997,17	48 483,73	-45 486,56
Total 2052/GE - AUTRES CHARGES		2 997,17	48 483,73	-45 486,56
TOTAL CHARG DIV. DE GESTION COURANTE		2 997,17	48 483,73	-45 486,56
TOTAL AUTRES CHARGES		2 997,17	48 483,73	-45 486,56
AUTRES CHARGES				
DROITS D'AUTEURS				
651602	ROYALTIES HUNTER	34,75	-218,12	252,87
651603	REDEVCE A PAYER	3 168 274,67	2 190 148,95	978 125,72

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
651604	TRADUCTIONS	141 097,23	208 233,01	-67 135,78
651605	COTISATION AGESSA	24 249,53	22 465,32	1 784,21
651606	REWRITING		422,40	-422,40
651607	DROITS FORFAITAIRES HG	1 682 451,30	1 870 341,90	-187 890,60
651608	REWRITING S/TEXTE E BOOK	956,90	1 206,97	-250,07
651609	DROITS SUR GRATUITS	2 550,76	3 946,61	-1 395,85
651610	DROITS AUTEURS HC	162 933,12	10 063,30	152 869,82
651613	DROITS SUR REEDITIONS	66 074,72	92 695,13	-26 620,41
651615	DROITS A REFACTURER	600,00	249,00	351,00
651617	DROITS FORFAITAIRES HG E-BOOK	55 316,08	62 558,98	-7 242,90
651650	DROITS AUTEURS S/NUMERIQUE EBOOKS	173 157,85	135 031,82	38 126,03
Total 2052/GE - AUTRES CHARGES		5 477 696,91	4 597 145,27	880 551,64
TOTAL DROITS D'AUTEURS		5 477 696,91	4 597 145,27	880 551,64
TOTAL AUTRES CHARGES		5 477 696,91	4 597 145,27	880 551,64
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661501	INTERETS DEBITEURS	47,19	68,70	-21,51
661971	INTERETS EMPRUNTS CT GROUPE	69,98	912,48	-842,50
668101	FRAIS FINANCIERS HG	1 268,00		1 268,00
Total 2052/GR - CHARGES FINANCIERES		1 385,17	981,18	403,99
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		1 385,17	981,18	403,99
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666101	PERTES DE CHANGES	6 556,13	4 160,60	2 395,53
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		6 556,13	4 160,60	2 395,53
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		6 556,13	4 160,60	2 395,53
TOTAL CHARGES FINANCIERES		7 941,30	5 141,78	2 799,52
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691001	PART SALARIES S/RESULT HQN	106 188,59	187 988,29	-81 799,70
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		106 188,59	187 988,29	-81 799,70
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		106 188,59	187 988,29	-81 799,70
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		106 188,59	187 988,29	-81 799,70
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695101	IMPOTS BENEFICE	442 314,00	779 361,00	-337 047,00
695102	IMPOT SOCIETE - C.I.C.E.	-87 363,00	-93 464,00	6 101,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		354 951,00	685 897,00	-330 946,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		354 951,00	685 897,00	-330 946,00

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
	TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES	354 951,00	685 897,00	-330 946,00
	TOTAL GÉNÉRAL	31 775 416,33	30 133 732,52	1 641 683,81

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
701112	VENTES RET BOUTIQUES	28 763 972,85	8 936 470,38	19 827 502,47
701113	VTES RET HACHET CDL-CRDL 5,5%		17 396 094,38	-17 396 094,38
701115	VENTES HEL	35 185,00		35 185,00
701123	RETOURS TTD HAC CDL-CRDL 5,5 %	-13 785 221,87	-12 893 338,50	-891 883,37
701201	VTES AUX ABONNES VPC TVA 5,5%	3 166 915,88	3 488 634,38	-321 718,50
701212	VTES AUX ABONNES VPC SUISSE AZUR	49 907,16	54 974,93	-5 067,77
701213	RETOURS REELS VPC TVA 5,5%	-66 740,52	-100 981,49	34 240,97
701222	RETOURS REELS VPC SUISSE AZUR	-1 657,20	-4 044,51	2 387,31
701401	VTES RETAIL HACH VDF-BBG 5,5 %	92 854,71	330 650,98	-237 796,27
701402	VTES HEL TVA 5,5 %	414 390,88	506 786,31	-92 395,43
701421	RETOURS TTD HACH VDF-BBG 5,5 %	-48 351,96	-185 755,53	137 403,57
701422	RETOURS REEL HEL TVA 5,5 %	-160 940,86	-162 593,06	1 652,20
701504	VTES DE LIVRES MARABOUT	1 272 959,90	1 305 111,90	-32 152,00
701509	VTES DE LIVRES DIFFULVIRE	509 502,87	542 748,52	-33 245,65
701514	RETOURS REELS MARABOUT	-751 614,57	-689 454,93	-62 159,64
701519	RETOURS REELS DIFFULVIRE	-264 665,85	-340 384,35	75 718,50
701562	VTES DE LIVRES TORONTO	494 219,19	611 335,78	-117 116,59
701701	VENTES EN SOLDE	7 137,76	46 920,12	-39 782,36
701707	PREST DIV TVA 5,5% HG	195 481,30	149 668,40	45 812,90
701901	VENTES EXECUTEUR/MAUREPAS	2 070,08	-995,99	3 066,07
709101	REMISES A.C.C.	-558 100,00	-441 572,27	-116 527,73
Total 2052/FD - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		19 367 304,75	18 550 275,45	817 029,30
TOTAL		19 367 304,75	18 550 275,45	817 029,30
702150	VENTES NUMERIQUES EBOOKS	1 155 610,10	963 125,56	192 484,54
702950	VENTES NUMERIQUES EBOOKSGROUPE	6 683 677,20	5 928 193,61	755 483,59
708501	VPC PORTS FACTURE TVA 7%	239 774,04	262 077,69	-22 303,65
708512	VPC PORTS FACTURE SUISSE AZUR	7 379,83	9 062,71	-1 682,88
708809	PRESTATIONS DIVERSES IND.OVERH.	42 780,00		42 780,00
708833	PRESTATIONS DIVERSES PUB EXPORT	25 028,00	7 911,44	17 116,56
708834	PREST DIV	12 117,19	4 821,39	7 295,80
708836	PREST EXPORT EXT INCOME VPC	1 500,00		1 500,00
708837	DISTRIBUTION	2 014,38	3 335,64	-1 321,26
708886	VENTES DE PAPIERS HG	31 331,46	568,75	30 762,71
709150	COMMIS.E-LIB./VTS NUM.E-BOOKS	22 655,33	-45 805,86	68 461,19
709151	COMM CENTRAL VTES NUMER EBOOKS HG	-2 585,48	560,67	-3 146,15
709950	COMMIS.E-LIB./VTS NUM.E-BOOKS SG	-2 071 324,67	-1 812 047,19	-259 277,48
709951	COMM CENTRAL VTES NUMER EBOOKS SG	-317 850,42	-271 789,07	-46 061,35
Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET		5 832 106,96	5 050 015,34	782 091,62
TOTAL		5 832 106,96	5 050 015,34	782 091,62
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		25 199 411,71	23 600 290,79	1 599 120,92

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713301	STOCK FINAL D'ENCOURS	842 850,26	972 087,68	-129 237,42
713391	STOCK INITIAL D'ENCOURS	-972 087,68	-947 762,59	-24 325,09
713501	STOCK FINAL DE PRODUITS FINIS	638 125,37	357 226,05	280 899,32
713591	STOCK INITIAL DE PRODUITS FINIS	-401 775,04	-365 044,56	-36 730,48
713801	STOCK FINAL DE MATERIEL DIVERS	33 862,87	12 964,87	20 898,00
Total 2052/FM - Production stockée N		140 975,78	29 471,45	111 504,33
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		140 975,78	29 471,45	111 504,33
PRODUCTION IMMOBILISEE				
721104	PROD IMMOB S/IMMOBILISATIONS INCORP	47 500,00		47 500,00
Total 2052/FN - Production immobilisée N		47 500,00		47 500,00
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		47 500,00		47 500,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
741108	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS		541,67	-541,67
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N			541,67	-541,67
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			541,67	-541,67
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781501	REP S/PROV RETOURS RETAIL HACH	3 776 591,49	3 927 961,07	-151 369,58
781503	REP S/PROV RETOURS VPC	53 572,78	88 608,78	-35 036,00
781511	REP S/PROV RETOURS O.M	89 971,45	176 450,24	-86 478,79
781514	REP PROV RETOURS MARABOUT	300 926,40	300 508,38	418,02
781518	REP.PROV.LITIGE OVERHEAD	26 000,00	153 900,00	-127 900,00
781519	REP PROV RETOURS DIFFULIVRE	87 342,80	159 285,13	-71 942,33
781701	REP S/PROV CREANCES DOUT VPC	69 917,59	81 939,28	-12 021,69
781721	REPRISES DE PROVISIONS SUR ENCOURS	54 828,25	54 976,19	-147,94
781722	REP.PROV.DED.PROD.FINIS VCN	7 728,41		7 728,41
781723	REP.PROV.DED.PROD.FIN. AU DELA VCN	45 580,33		45 580,33
781724	REP.PROV.NON DED.PROD.FINIS VCN	18 109,83		18 109,83
781726	REP.PROV.NON DED.PR.FIN.AU DELA VCN	2 925,65		2 925,65
781731	REP.PROV.STOCK PAPIER	11 549,38	19 152,43	-7 603,05
781782	REPRISE PROV.AVANCES AUTEURS	820,03	384,42	435,61
791104	CORRECTION COST	69 116,50	115 423,00	-46 306,50
791105	TRANSFERT DE CHARGES PUB.	117 208,49	124 222,79	-7 014,30
791106	TRANSFERT CHARGES SPECIMENS	6 468,66	2 361,38	4 107,28
791111	TRANSFERT CHARGES REMUNERATIONS	78 662,11	54 264,15	24 397,96
791112	TRANSF.DE CHARG.DROITS FORFAITAIRES	1 675 627,50	1 870 341,90	-194 714,40
791120	TRANSFERT DE CHARGES TAD	483 253,35	479 652,81	3 600,54
791122	TRANSFERT DE CHARGES TAD CS	179 026,45	189 538,99	-10 512,54
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de char		7 155 227,45	7 798 970,94	-643 743,49
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		7 155 227,45	7 798 970,94	-643 743,49

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
AUTRES PRODUITS				
751601	CESSIONS DROITS FRANCE	45 014,36	139 773,02	-94 758,66
751662	RED A REC CANADA	21 496,31	36 131,65	-14 635,34
751663	DROITS A REFACTURER TORSTAR	33 161,13	12 366,22	20 794,91
758101	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	14 394,16	1 844,29	12 549,87
758106	PROD.S/EX ANT GR.REVENU BAD DEBT		570,48	-570,48
Total 2052/FQ - AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		114 065,96	190 685,66	-76 619,70
TOTAL AUTRES PRODUITS		114 065,96	190 685,66	-76 619,70
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		7 457 769,19	8 019 669,72	-561 900,53
PRODUITS FINANCIERS				
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
761973	INT. PRETS CONSENTIS CT SG	193,56	1 529,83	-1 336,27
762401	REVENUS DES CREANCES TORSTAR	2 033,33	1 533,10	500,23
Total 2052/GK - PRODUITS FINANCIERS		2 226,89	3 062,93	-836,04
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		2 226,89	3 062,93	-836,04
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766101	GAINS DE CHANGES	2 213,23	11 873,94	-9 660,71
Total 2052/GN - Différences positives de change N		2 213,23	11 873,94	-9 660,71
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		2 213,23	11 873,94	-9 660,71
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		4 440,12	14 936,87	-10 496,75
TOTAL GÉNÉRAL		32 661 621,02	31 634 897,38	1 026 723,64

Annexes

(Règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général)
(Données exprimées en milliers d'Euros)

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux dispositions du Règlement n°2014-03 relatif au Plan général comptable, dans le respect des textes en vigueur.

Ne sont produites dans l'Annexe que les notes relatives à des informations dont l'importance est significative.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les coûts d'acquisition des logiciels sont enregistrés à l'actif immobilisé à la rubrique "Autres immobilisations incorporelles".

Le site Internet est amorti sur trois ans en mode linéaire.

Les autres éléments de ce poste sont amortis sur 1 an sur le mode linéaire. Durant l'exercice 2008, un changement d'estimation de la durée de vie des logiciels a été effectué. En effet, jusqu'en 2007, les logiciels étaient amortis sur 3 ans selon le mode dégressif.

FONDS COMMERCIAL

Il s'agit de fonds de commerce correspondant à l'activité de la collection DUO pour 305 K€ et la base clients VPC d'Harlequin pour 967 K€. Ces fonds de commerce sont à durée de vie indéterminée et non amortis.

Pour les besoins des tests de dépréciation, en l'absence de disposition spécifique, la société se réfère aux normes IFRS. Ainsi, les actifs ne générant pas de flux de trésorerie largement indépendants les uns des autres sont regroupés au sein d'Unités Génératrices de Trésorerie pour procéder à leur évaluation en fonction des flux de trésorerie générés par cet ensemble. L'Unité Génératrice de Trésorerie est le plus petit groupe d'actifs qui génère des entrées de trésorerie largement indépendantes des entrées de trésorerie générées par d'autres actifs ou groupes d'actifs.

Les fonds de commerce DUO et VPC font partie d'une même UGT. En effet, les flux générés par le fonds de commerce DUO ne sont pas indépendants des flux générés par le reste des autres collections. Le lectorat étant fongible et les collections étant gérées de la même manière, les collections nouvelles absorbent les lecteurs des collections anciennes, ce qui assure ainsi le renouvellement constant du fonds de commerce et ne donne aucun sens à un suivi par collection de la base des lecteurs.

Une perte de valeur est comptabilisée si la valeur recouvrable des fonds de commerce est inférieure à leur valeur comptable. La valeur recouvrable est évaluée sur la base des flux de trésorerie futurs générés par l'activité VPC dans les 5 prochaines années.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont définies, comptabilisées, évaluées et amorties en conformité avec le règlement n° 2014-03.

Cela se traduit par une comptabilisation séparée lorsque les durées de vie différentes des composants le justifient.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif.

La durée d'amortissement retenue est la suivante :	Durée
- Installations générales, agencements, aménagements divers	de 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans
- Mobilier	8 ou 10 ans

STOCKS

Les stocks de matières premières sont dépréciés en fonction de leur valeur d'usage.

Les stocks d'en-cours et de produits finis sont évalués au coût de revient et, le cas échéant, dépréciés suivant les règles appliquées dans la profession (pour les produits finis : décision n° 23 du 16 mars 1942, révisée par la lettre ministérielle du 31 juillet 1979 et modifiée par la lettre de Florence Parly du 19 décembre 2000).

Les marchandises achetées FOB sont comptabilisées en stock en transit dès le transfert de propriété.

Les dettes correspondantes à ces achats sont inscrites en fournisseurs, factures non parvenues.

CREANCES

Les créances sont retenues pour leur valeur nominale.

Des dépréciations peuvent être constituées si une perte paraît probable.

CREANCES SOCIETES DU GROUPE

Ce poste correspond aux liquidités mises à disposition des sociétés du groupe dans le cadre du système de gestion centralisée de la trésorerie.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour retours d'invendus est constituée à la clôture de l'exercice pour tenir compte du risque économique découlant des retours à venir au cours de l'exercice suivant, concernant des ventes de l'exercice consenties aux libraires avec droit de retour selon les usages de la profession. Ces calculs, basés sur des observations statistiques, sont effectués dans le respect de la permanence des méthodes.

Les autres provisions pour risques et charges sont constituées en vue de faire face à des pertes ou charges nettement précisées quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours à la date de la clôture rendent probables.

CHIFFRE D'AFFAIRES

La comptabilisation du chiffre d'affaires lié à l'activité Retail découle du contrat liant l'éditeur à son distributeur et à ses diffuseurs. La diffusion et la distribution sont confiées à HACHETTE LIVRE. Le chiffre d'affaires de la société est la traduction des clauses contenues dans le contrat de distribution et des variables possibles selon les réseaux de diffusion utilisés.

REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

(décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008)

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de leur contrôle légal enregistrés au compte de résultat de la société s'élèvent à 66.913,05 €.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Les transactions que la société réalise avec des parties liées, détenues ou non en quasi-totalité, rentrent dans le cadre du cours normal de ses activités.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

L'article 66 de la loi de finances rectificative pour 2012 a instauré depuis le 1^{er} janvier 2013 un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) assis sur les rémunérations inférieures ou égales à deux fois et demi le SMIC versées au cours de l'année civile. Ce crédit d'impôt, au taux de 4% pour 2013 et 6% à compter du 1^{er} janvier 2014, est imputable sur l'impôt dû au titre de l'année de versement des rémunérations qui y ouvrent droit et des trois années suivantes puis remboursable. Le crédit d'impôt généré par les rémunérations éligibles versées par des sociétés de personnes non soumises à l'impôt sur les sociétés bénéficie à leurs associés redevables de l'IS au prorata de leurs droits.

Conformément à une note d'information de l'ANC de 2011 relative aux crédits d'impôt, et compte tenu de la structure du groupe intégrant des sociétés de personnes non soumises à l'impôt sur les sociétés rendant la comptabilisation en diminution des charges de personnel inappropriée, ce crédit d'impôt est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE a été utilisé en 2016 pour accompagner le développement de la marque HarperCollins, et pour internaliser des fonctions supports suite à la cession d'Hachette des parts détenues d'Harlequin France à HarperCollins. Cela c'est traduit par la création de deux postes :

- un poste de responsable du marché des acquisitions pour les romans HarperCollins (recrutement permettant d'intégrer de nouvelles compétences éditoriales)
- un poste de comptable général lié à l'externalisation de la comptabilité.

Le 14 mars 2016, a été présenté au Comité d'Entreprise d'Harlequin SA le projet de cession des parts sociales détenues par Hachette Livre dans le capital social d'Harlequin SA au profit d'Harlequin BV II SA.

Le 24 mars 2016, le Comité d'Entreprise d'Harlequin SA a rendu un avis favorable pour cette opération qui prendra donc effet au 1^{er} avril 2016 à l'issue du Comité d'Administration arrêtant les comptes.

Suite à cette opération de cession, Harlequin BV II SA détiendra 100 % des parts sociales d'Harlequin SA

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	58 336		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 259 825		107 204
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	282 599		5 381
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	347 418		42 809
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 625		140 735
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	635 642		188 924
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 423		5 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71 423		5 000
TOTAL GENERAL	3 025 225		301 129

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			58 336	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		37 523	2 329 506	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		5 335	282 645	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 206	389 021	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		32 193	114 166	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		38 734	785 833	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 000	71 423	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 000	71 423	
TOTAL GENERAL		81 257	3 245 097	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	58 336			58 336
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	874 722	92 096	37 523	929 295
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	227 370	15 444	5 335	237 480
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 905	54 380	2 266	313 018
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	488 275	69 824	7 601	550 498
TOTAL GENERAL	1 421 332	161 920	45 124	1 538 129

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation:	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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	26 000		26 000	
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				
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	4 308 405	4 680 789	4 308 405	4 680 789
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 334 405	4 680 789	4 334 405	4 680 789
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	140 722	126 349	140 722	126 349
Dépréciations comptes clients	69 918	69 186	69 918	69 186
Autres dépréciations	3 876	11 592	820	14 647
DEPRECIATIONS	214 515	207 127	211 459	210 183
TOTAL GENERAL	4 548 920	4 887 916	4 545 864	4 890 972
Dotations et reprises d'exploitation		4 887 916	4 545 864	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	71 423		71 423
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 693 734	6 693 734	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 861	52 861	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	374 850	374 850	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	278 244	278 244	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	4 412	4 412	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 000 172	2 000 172	
Débiteurs divers	307 447	307 447	
Charges constatées d'avance	128 310	128 310	
TOTAL GENERAL	9 911 452	9 840 029	71 423
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 834 328	2 834 328		
Personnel et comptes rattachés	679 646	679 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	661 320	661 320		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	46 866	46 866		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	115 506	115 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 836	1 836		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 113 904	2 113 904		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 453 407	6 453 407		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Eléments	Valeur brute	Provision	Valeur nette
Fonds de commerce	304 898		304 898
Autres éléments incorporels	966 527		966 527
TOTAL			

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408101	FOURNISSEURS FNP FRAIS GENERAUX	275 941,58	133 357,35	142 584,23
408103066	FACT.N/PARVENUES GROUPE HARLEQUIN	10 652,58	14 762,00	-4 109,42
408104	FOURNISSEURS FNP PART PUBLICITAIRE	465 616,02	394 849,26	70 766,76
408105	FOURNISSEURS FNP PAPIER	6 432,28	94 064,49	-87 632,21
408106	CHGES A PAYER PROV.PUB.VAD		120 814,02	-120 814,02
408109	FOURNISSEURS FNP CAPR	342 972,14	126 054,71	216 917,43
408111	FOURNISSEURS FNP PUBLICITE RETAIL	292 470,27	148 466,40	144 003,87
408130	FOURNISSEURS FNP VAD DISTRIBUTION	71 494,60	74 079,43	-2 584,83
408131	FOURNISSEURS FNP VAD DATA PROCESS.	12 308,00	11 993,00	315,00
408201	FOURNISSEURS FNP PREST LOGIST. H.G.	162 391,34		162 391,34
408202	FOURNISSEURS FNP PREST LOGIST. S.G.		365 477,36	-365 477,36
408902	FOURNISSEURS FNP FRS GENERAUX S.G.		2 433,06	-2 433,06
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 640 278,81	1 486 351,08	153 927,73
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	DETTES PROV. POUR CONGES A PAYER	285 209,00	290 635,00	-5 426,00
428401	DETTES PROV.PARTICIPATION SALARIES	106 188,59	187 988,33	-81 799,74
428600	PERSONNEL CH.A PAYER GRATIFICATION	288 114,00	313 879,00	-25 765,00
438201	PROV.CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	156 867,00	159 850,00	-2 983,00
438601	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	158 464,00	172 633,90	-14 169,90
438603	ORGANIC	14 328,02	11 317,00	3 011,02
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 009 170,61	1 136 303,23	-127 132,62
TOTAL CHARGES A PAYER		2 649 449,42	2 622 654,31	26 795,11

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486104	ASSURANCES A REPARTIR	824,36	-27,96	852,32
486109	AUTRES CHARGES CONSTATEES D'AV	127 485,20	131 569,28	-4 084,08
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		128 309,56	131 541,32	-3 231,76

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418102	CLIENTS FRES A ETABLIR STES GR	35 185,00	31 089,00	4 096,00
418106	FACT A ETABLIR NUMERIQUE	413 019,12	329 965,42	83 053,70
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		448 204,12	361 054,42	87 149,70
AUTRES CREANCES				
468761	REDEVANCES A RECEVOIR GPE HARLEQUIN	-0,01	8 630,69	-8 630,70
TOTAL AUTRES CREANCES		-0,01	8 630,69	-8 630,70
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		448 204,11	369 685,11	78 519,00

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	70 000			16

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
Ventes de livres par correspondance	3 297	48	3 346	3 588	-6,75 %
Ventes de livres aux distributeurs	14 763	1 259	16 022	14 962	7,08 %
Autres	5 689	143	5 832	5 050	15,49 %
TOTAL	23 750	1 450	25 199	23 600	6,78 %

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autre engagements donnés :	
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité	435 203
Marchandises en dépôt	
TOTAL	

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements de la société au titre des indemnités de fin de carrière ont été calculés dans le respect des principes français (recommandation CNC n° 2003-R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite).

Nous retenons comme principe un départ à l'initiative du salarié, l'indemnité est calculée selon la convention collective de la société.

Le taux d'actualisation retenu pour l'évaluation de l'engagement à la clôture de l'exercice 2016 est de 1,25% contre 2% au 31 décembre 2015.

Les autres hypothèses actuarielles retenues à la clôture de l'exercice sont les suivantes :

- Age moyen de départ à la retraite : 63 ans
- Taux de croissance moyen des salaires : 2,5 % L'an.

Droit Individuel à la formation (DIF)/ Compte Personnel Formation (CPF)

Dans le cadre de la réforme de la formation professionnelle, le Compte Personnel Formation (CPF) a remplacé le Droit Individuel à la Formation (DIF) au 1er janvier 2015.

Les heures accumulées antérieurement par les collaborateurs au titre du DIF sont transférables à l'initiative des salariés sur le CPF.

Les droits liés au CPF sont désormais attachés à chaque salarié, le CPF l'accompagnant durant toute sa vie professionnelle indépendamment de son employeur.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 347 344	385 320	962 024
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-106 189	-30 368	-75 820
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 241 155	354 951	886 204

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	50	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	13	
TOTAL	83	

Date d'arrêté	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000	1 120 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
- 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	25 199 412	23 600 291	24 434 429	27 012 224	30 279 011
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 851 316	2 150 028	1 794 995	2 142 089	4 085 382
Impôts sur les bénéfices	354 951	685 897	772 507	624 969	1 086 258
Participation des salariés	106 189	187 988	196 492	150 821	262 572
Dot. Amortissements et provisions	503 972	-225 023	-821 528	53 658	680 715
Résultat net	886 205	1 501 165	1 647 524	1 312 641	2 055 837
Résultat distribué	1 498 000	1 652 000	1 309 000	2 058 000	1 680 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	19,86	18,23	11,8	19,52	39,09
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	12,66	21,45	23,54	18,75	29,37
Dividende attribué	21,4	23,6	18,7	29,4	24
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	83	79	80	83	79
Masse salariale	3 833 707	3 617 890	3 600 679	3 517 490	3 531 696
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 452 988	1 764 621	1 785 878	1 742 121	1 753 153

Dossier de gestion

Actif	31/12/2016	%	31/12/2015	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	1 400 211	10,05	1 385 103	10,29
Immobilisations corporelles	235 335	1,69	147 367	1,09
Immobilisations financières	71 423	0,51	71 423	0,53
ACTIF IMMOBILISE	1 706 969	12,26	1 603 893	11,92
Stocks	1 364 950	9,80	1 516 629	11,27
Créances	9 627 887	69,14	10 173 135	75,58
Disponibilités	1 097 971	7,88	35 657	0,26
ACTIF CIRCULANT	12 090 809	86,82	11 725 421	87,11
Comptes de régularisation actif	128 310	0,92	131 541	0,98
TOTAL ACTIF	13 926 087	100,00	13 460 855	100,00
Passif	31/12/2016	%	31/12/2015	%
CAPITAUX PROPRES	2 791 891	20,05	3 403 686	25,29
PROVISIONS	4 680 789	33,61	4 334 405	32,20
Emprunts et dettes financières				
Autres dettes	6 453 407	46,34	5 722 765	42,51
DETTES	6 453 407	46,34	5 722 765	42,51
Comptes de régularisation passif				
TOTAL PASSIF	13 926 087	100,00	13 460 855	100,00

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	27 226 662	25 396 349	7,21
Production vendue de services	-2 027 250	-1 796 059	12,87
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	25 199 412	23 600 291	6,78
Production stockée, immobilisée	188 476	29 471	539,52
Subventions d'exploitation		542	-100,00
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	7 155 227	7 798 971	-8,25
Autres produits	114 066	190 686	-40,18
PRODUITS D'EXPLOITATION	32 657 181	31 619 961	3,28
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières, autres approvisionnements	1 006 673	1 338 670	-24,80
Variation de stock matières premières	307 026	114 284	168,65
Autres achats et charges externes	13 701 644	12 542 474	9,24
Impôts, taxes et versements assimilés	415 547	408 748	1,66
Salaires, traitements, charges sociales	5 286 695	5 382 511	-1,78
Dotations aux amortissements et dépréciations	369 047	429 738	-14,12
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 680 789	4 308 405	8,64
Autres charges	5 538 914	4 729 875	17,10
CHARGES D'EXPLOITATION	31 306 335	29 254 705	7,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 350 845	2 365 255	-42,89
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations	2 227	3 063	-27,30
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change	2 213	11 874	-81,36
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	4 440	14 937	-70,27
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	1 385	981	41,17
Différences négatives de change	6 556	4 161	57,58
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	7 941	5 142	54,45
RESULTAT FINANCIER	-3 501	9 795	-135,74
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	106 189	187 988	-43,51
Impôts sur les bénéfices	354 951	685 897	-48,25
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	886 205	1 501 165	-40,97

Rubriques	31/12/2016	%	31/12/2015	%	31/12/2014	%	31/12/2013	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	25 199 412	99,26	23 600 291	99,88	24 434 429	100,87	27 012 224	101,06
+ Production stockée	1 514 839	5,97	1 342 279	5,68	1 312 807	5,42	1 522 247	5,70
- Destockage de production	1 373 863	5,41	1 312 807	5,56	1 522 707	6,29	1 805 156	6,75
+ Production immobilisée	47 500	0,19						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 387 887	100,00	23 629 762	100,00	24 224 529	100,00	26 729 315	100,00
PRODUCTION + VENTES	25 387 887	100,00	23 629 762	100,00	24 224 529	100,00	26 729 315	100,00
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	15 015 343	59,14	13 995 428	59,23	14 860 062	61,34	17 009 572	63,64
VALEUR AJOUTEE	10 372 544	40,86	9 634 334	40,77	9 364 468	38,66	9 719 743	36,36
+ Subventions d'exploitation			542				16 750	0,06
- Impôts et taxes	415 547	1,64	408 748	1,73	426 606	1,76	486 177	1,82
- Charges de personnel	5 286 695	20,82	5 382 511	22,78	5 386 557	22,24	5 259 610	19,68
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	4 670 302	18,40	3 843 617	16,27	3 551 305	14,66	3 990 707	14,93
+ Reprises, transfert charges	7 155 227	28,18	7 798 971	33,00	8 553 808	35,31	9 064 923	33,91
+ Autres produits	114 066	0,45	190 686	0,81	58 834	0,24	89 577	0,34
- Dot amortiss., dépréc., provisions	5 049 836	19,89	4 738 143	20,05	5 090 146	21,01	6 093 494	22,80
- Autres charges	5 538 914	21,82	4 729 875	20,02	4 459 367	18,41	4 962 433	18,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 350 845	5,32	2 365 255	10,01	2 614 433	10,79	2 089 280	7,82
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	4 440	0,02	14 937	0,06	5 947	0,02	7 400	0,03
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	7 941	0,03	5 142	0,02	3 857	0,02	8 249	0,03
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	1 347 344	5,31	2 375 050	10,05	2 616 524	10,80	2 088 431	7,81
Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles								
RESULTAT EXCEPTIONNEL								
- Participation des salariés	106 189	0,42	187 988	0,80	196 492	0,81	150 821	1
- Impôt sur les bénéfices	354 951	1,40	685 897	2,90	772 507	3,19	624 969	2,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	886 205	3,49	1 501 165	6,35	1 647 524	6,80	1 312 641	4,91
Produits cessions éléments actif								
- Valeur comptable éléments cédés								
+/- VALUES SUR CESSIONS								

Situation de l'actif réalisable et disponible	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé		
Créances rattachées à participations		
Prêts		
Autres immobilisations financières	71 423	71 423
Avances et acomptes versés sur commandes en cours	28 267	46 693
Clients et comptes rattachés	6 609 900	6 846 824
Autres créances	2 710 540	3 068 397
Capital souscrit, appelé non versé		
SOUS-TOTAL	9 420 130	10 033 336
Valeurs de placement		
Disponibilités	1 097 971	35 657
TOTAL	10 518 101	10 068 993

Situation du passif exigible	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 834 328	2 887 594
Dettes fiscales et sociales	1 503 338	1 694 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 836	1 836
Autres dettes	1 834 724	927 422
TOTAL	6 174 227	5 511 543

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 670 302	3 843 617	21,51
+ Transferts de charges d'exploitation	2 609 363	2 835 805	-7,99
+ Autres produits d'exploitation	114 066	190 686	-40,18
- Autres charges d'exploitation	5 538 914	4 729 875	17,10
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	4 440	14 937	-70,27
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	7 941	5 142	54,45
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles			
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés	106 189	187 988	-43,51
- Impôts sur les bénéfices	354 951	685 897	-48,25
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 390 177	1 276 142	8,94
RESULTAT NET COMPTABLE	886 205	1 501 165	-40,97
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 049 836	4 738 143	6,58
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 545 864	4 963 166	-8,41
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 390 177	1 276 142	8,94

Rubriques	31/12/2016	%
Ventes de marchandises		
- Coût d'achat des marchandises		
MARGE COMMERCIALE		
Production vendue	25 199 412	99,26
+ Production stockée	1 514 839	5,97
- Destockage de production	1 373 863	5,41
+ Production immobilisée	47 500	0,19
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 387 887	100,00
PRODUCTION + VENTES		
	25 387 887	100,00
- Coût d'achat des marchandises		
- Consommation provenance tiers	15 015 343	59,14
VALEUR AJOUTEE	10 372 544	40,86
+ Subventions d'exploitation		
- Impôts et taxes	415 547	1,64
- Charges de personnel	5 286 695	20,82
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 670 302	18,40
+ Reprises, transfert charges	7 155 227	28,18
+ Autres produits	114 066	0,45
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 049 836	19,89
- Autres charges	5 538 914	21,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 350 845	5,32
+ Quote part opérations en commun		
+ Produits financiers	4 440	0,02
- Quote part opérations en commun		
- Charges financières	7 941	0,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 347 344	5,31
Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
- Participation des salariés	106 189	
- Impôt sur les bénéfices	354 951	1,40
RESULTAT DE L'EXERCICE		
	886 205	3,49
Produits cessions éléments actif		
- Valeur comptable éléments cédés		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS		

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice	1 498 000	1 652 000	Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 390 177	1 276 142
Acquisitions élmts actif immob.			Cessions élmts actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles	215 746	80 978	- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	49 250	114 139	- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières		278	- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres			- Capital ou apports		
			- Autres capitaux propres		
Remboursst dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	1 762 996	1 847 395	TOTAL RESSOURCES	1 390 177	1 276 142
RESSOURCE NETTE			EMPLOI NET	372 819	571 253
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
- Stocks et en-cours				166 051	84 812
- Avances et acomptes versés sur commandes					
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances			86 306		-1 038 550
Variations des dettes d'exploitation					
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes				749 068	-216 161
TOTAUX EXPLOITATION			86 306	915 119	-1 169 898
A VARIATION NETTE EXPLOITATION					828 814
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs				40 261	42 132
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION				40 261	42 132
B VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					40 261
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					-1 127 766
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			496 255		1 699 019
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE			496 255		1 699 019
C VARIATION NETTE TRESORERIE					-496 255
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : RESSOURCE NETTE					372 819

HARPERCOLLINS FRANCE SA

Société anonyme

Au capital de 1.120.000 euros

Siège social : 83-85, boulevard Vincent-Auriol 75013 Paris

318 671 591 RCS PARIS

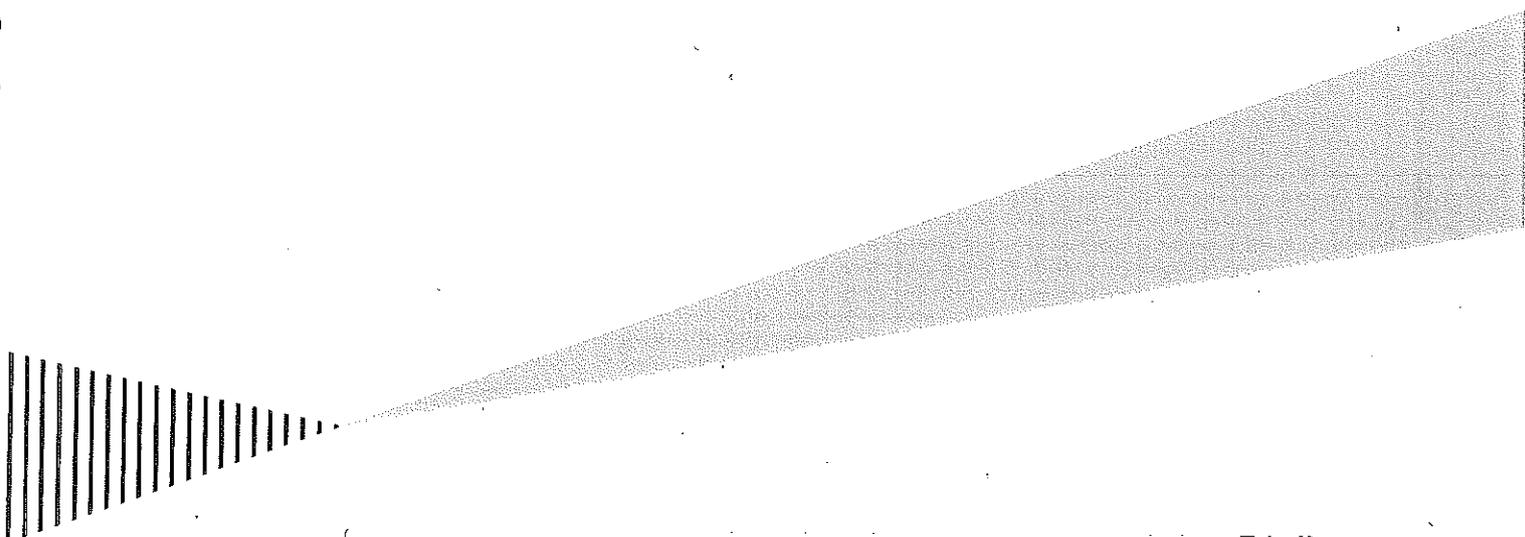
(la « Société »)

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2016

Certifiés conformes



La Directrice Générale Déléguée
Emmanuelle Bucco-Carcès



HarperCollins France S.A.
(Anciennement Harlequin S.A.)
Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EY



HarperCollins France S.A. (Anciennement Harlequin S.A.)

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Actionnaires,

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

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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



II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre société constitue des provisions pour couvrir le risque de retours sur les ouvrages parus, comme décrit dans la note concernant les provisions pour risques et charges de l'annexe. Ces provisions ont pour objet d'annuler le bénéfice brut dégagé lors de la vente, et sont calculées selon des méthodes statistiques et à partir de l'observation du comportement des retours au cours des exercices précédents.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris-La Défense, le 20 avril 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Bruno Perrin

HARPERCOLLINS FRANCE

83-85,BLD VINCENT AURIOL

75013 PARIS

Comptes au 31/12/2016



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits marquants de l'exercice	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Eléments concernant les entreprises liées	16
Fonds commercial	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Composition du capital social	21
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	22
Engagements hors bilan	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24
Effectif moyen	25
Résultat des 5 derniers exercices	26

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	58 336	58 336		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	304 898		304 898	304 898
Autres immobilisations incorporelles	2 024 608	929 295	1 095 313	1 080 205
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	671 666	550 498	121 168	141 742
Immobilisations en cours	114 166		114 166	5 625
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	71 423		71 423	71 423
ACTIF IMMOBILISE	3 245 097	1 538 129	1 706 969	1 603 893
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	8 046		8 046	303 523
En-cours de production de biens	842 850	4 971	837 879	917 259
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	640 404	121 378	519 026	295 847
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 693 734	69 186	6 624 548	6 846 824
Autres créances	3 017 986	14 647	3 003 339	3 326 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 097 971		1 097 971	35 657
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	128 310		128 310	131 541
ACTIF CIRCULANT	12 429 301	210 183	12 219 118	11 856 962
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 674 398	1 748 311	13 926 087	13 460 855

Rubriques		31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé :	1 120 000)	1 120 000	1 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		669 449	669 449
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		112 000	112 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		4 237	1 072
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		886 205	1 501 165
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		2 791 891	3 403 686
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		4 680 789	4 334 405
Provisions pour charges			
PROVISIONS		4 680 789	4 334 405
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 834 328	2 887 594
Dettes fiscales et sociales		1 503 338	1 694 691
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 836	1 836
Autres dettes		2 113 904	1 138 644
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		6 453 407	5 722 765
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		13 926 087	13 460 855

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 060 465	1 306 840	19 367 305	18 550 275
Production vendue de services	5 689 379	142 728	5 832 107	5 050 015
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	23 749 844	1 449 568	25 199 412	23 600 291
Production stockée			140 976	29 471
Production immobilisée			47 500	
Subventions d'exploitation				542
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 155 227	7 798 971
Autres produits			114 066	190 686
PRODUITS D'EXPLOITATION			32 657 181	31 619 961
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 006 673	1 338 670
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			307 026	114 284
Autres achats et charges externes			13 701 644	12 542 474
Impôts, taxes et versements assimilés			415 547	408 748
Salaires et traitements			3 833 707	3 617 890
Charges sociales			1 452 988	1 764 621
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			161 920	215 844
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			207 127	213 895
Dotations aux provisions			4 680 789	4 308 405
Autres charges			5 538 914	4 729 875
CHARGES D'EXPLOITATION			31 306 335	29 254 705
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 350 845	2 365 255
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 227	3 063
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			2 213	11 874
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 440	14 937
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 385	981
Différences négatives de change			6 556	4 161
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 941	5 142
RESULTAT FINANCIER			-3 501	9 795
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 347 344	2 375 050

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	106 189	187 988
Impôts sur les bénéfices	354 951	685 897
TOTAL DES PRODUITS	32 661 621	31 634 897
TOTAL DES CHARGES	31 775 416	30 133 733
BENEFICE OU PERTE	886 205	1 501 165

Annexes

(Règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général)
(données exprimées en milliers d'euros)

Les comptes annuels de l'exercice 2016 sont établis conformément aux dispositions du Règlement n°2016-07 modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan général comptable, dans le respect des textes en vigueur.

Ne sont produites dans l'Annexe que les notes relatives à des informations dont l'importance est significative.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les coûts d'acquisition des logiciels sont enregistrés à l'actif immobilisé à la rubrique "Autres immobilisations incorporelles".

Le site Internet est amorti sur trois ans en mode linéaire.

Les autres éléments de ce poste sont amortis sur 1 an sur le mode linéaire. Durant l'exercice 2008, un changement d'estimation de la durée de vie des logiciels a été effectué. En effet, jusqu'en 2007, les logiciels étaient amortis sur 3 ans selon le mode dégressif.

FONDS COMMERCIAL

Il s'agit de fonds de commerce correspondant à l'activité de la collection DUO pour 305 K€ et la base clients VPC d'Harlequin pour 967 K€. Ces fonds de commerce sont à durée de vie indéterminée et non amortis.

Pour les besoins des tests de dépréciation, en l'absence de disposition spécifique, la société se réfère aux normes IFRS. Ainsi, les actifs ne générant pas de flux de trésorerie largement indépendants les uns des autres sont regroupés au sein d'Unités Génératrices de Trésorerie pour procéder à leur évaluation en fonction des flux de trésorerie générés par cet ensemble. L'Unité Génératrice de Trésorerie est le plus petit groupe d'actifs qui génère des entrées de trésorerie largement indépendantes des entrées de trésorerie générées par d'autres actifs ou groupes d'actifs.

Les fonds de commerce DUO et VPC font partie d'une même UGT. En effet, les flux générés par le fonds de commerce DUO ne sont pas indépendants des flux générés par le reste des autres collections. Le lectorat étant fongible et les collections étant gérées de la même manière, les collections nouvelles absorbent les lecteurs des collections anciennes, ce qui assure ainsi le renouvellement constant du fonds de commerce et ne donne aucun sens à un suivi par collection de la base des lecteurs.

Une perte de valeur est comptabilisée si la valeur recouvrable des fonds de commerce est inférieure à leur valeur comptable. La valeur recouvrable est évaluée sur la base des flux de trésorerie futurs générés par l'activité VPC dans les 5 prochaines années.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont définies, comptabilisées, évaluées et amorties en conformité avec le règlement n° 2014-03.

Cela se traduit par une comptabilisation séparée lorsque les durées de vie différentes des composants le justifient.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif.

La durée d'amortissement retenue est la suivante :	Durée
- Installations générales, agencements, aménagements divers	de 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans
- Mobilier	8 ou 10 ans

STOCKS

Les stocks de matières premières sont dépréciés en fonction de leur valeur d'usage.

Les stocks d'en-cours et de produits finis sont évalués au coût de revient et, le cas échéant, dépréciés suivant les règles appliquées dans la profession (pour les produits finis : décision n° 23 du 16 mars 1942, révisée par la lettre ministérielle du 31 juillet 1979 et modifiée par la lettre de Florence Parly du 19 décembre 2000).

Les marchandises achetées FOB sont comptabilisées en stock en transit dès le transfert de propriété.

Les dettes correspondantes à ces achats sont inscrites en fournisseurs, factures non parvenues.

CREANCES

Les créances sont retemes pour leur valeur nominale.

Des dépréciations peuvent être constituées si une perte paraît probable.

CREANCES SOCIETES DU GROUPE

Ce poste correspond aux liquidités mises à disposition des sociétés du groupe dans le cadre du système de gestion centralisée de la trésorerie.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour retours d'invendus est constituée à la clôture de l'exercice pour tenir compte du risque économique découlant des retours à venir au cours de l'exercice suivant, concernant des ventes de l'exercice consenties aux libraires avec droit de retour selon les usages de la profession. Ces calculs, basés sur des observations statistiques, sont effectués dans le respect de la permanence des méthodes.

Les autres provisions pour risques et charges sont constituées en vue de faire face à des pertes ou charges nettement précisées quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours à la date de la clôture rendent probables.

CHIFFRE D'AFFAIRES

La comptabilisation du chiffre d'affaires lié à l'activité Rétail découle du contrat liant l'éditeur à son distributeur et à ses diffuseurs. La diffusion et la distribution sont confiées à HACHETTE LIVRE. Le chiffre d'affaires de la société est la traduction des clauses contenues dans le contrat de distribution et des variables possibles selon les réseaux de diffusion utilisés.

REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

(décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008)

Les honoraires des commissaires aux comptes au titre de leur contrôle légal enregistrés au compte de résultat de la société s'élèvent à 66.913,05 €.

TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Les transactions que la société réalise avec des parties liées, détenues ou non en quasi-totalité, rentrent dans le cadre du cours normal de ses activités.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

L'article 66 de la loi de finances rectificative pour 2012 a instauré depuis le 1^{er} janvier 2013 un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) assis sur les rémunérations inférieures ou égales à deux fois et demi le SMIC versées au cours de l'année civile. Ce crédit d'impôt, au taux de 4% pour 2013 et 6% à compter du 1^{er} janvier 2014, est imputable sur l'impôt dû au titre de l'année de versement des rémunérations qui y ouvrent droit et des trois années suivantes puis remboursable. Le crédit d'impôt généré par les rémunérations éligibles versées par des sociétés de personnes non soumises à l'impôt sur les sociétés bénéficie à leurs associés redevables de l'IS au prorata de leurs droits.

Conformément à une note d'information de l'ANC de 2011 relative aux crédits d'impôt, et compte tenu de la structure du groupe intégrant des sociétés de personnes non soumises à l'impôt sur les sociétés rendant la comptabilisation en diminution des charges de personnel inappropriée, ce crédit d'impôt est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE a été utilisé en 2016 pour accompagner le développement de la marque HarperCollins, et pour internaliser des fonctions supports suite à la cession d'Hachette des parts détenues d'Harlequin France à HarperCollins. Cela s'est traduit par la création de deux postes :

- un poste de responsable du marché des acquisitions pour les romans HarperCollins (recrutement permettant d'intégrer de nouvelles compétences éditoriales)
- un poste de comptable général lié à l'externalisation de la comptabilité.

Le groupe Hachette Livre a cédé au groupe HarperCollins l'intégralité de sa participation (50%) au sein d'Harlequin France.

HarperCollins qui détenait déjà les autres 50% est devenu propriétaire à 100% d'Harlequin France, renommée HarperCollins France.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	58 336		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 259 825		107 204
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	282 599		5 381
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	347 418		43 869
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 625		140 735
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	635 642		189 984
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	71 423		5 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71 423		5 000
TOTAL GENERAL	3 025 225		302 189

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			58 336	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		37 523	2 329 506	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		5 335	282 645	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 266	389 021	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		32 193	114 166	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 794	785 833	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 000	71 423	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 000	71 423	
TOTAL GENERAL		82 317	3 245 097	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	58 336			58 336
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	874 722	92 096	37 523	929 295
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	227 370	15 444	5 335	237 480
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 905	54 380	2 266	313 018
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	488 275	69 824	7 601	550 498
TOTAL GENERAL	1 421 332	161 920	45 124	1 538 129

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.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	26 000		26 000	
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				
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	4 308 405	4 680 789	4 308 405	4 680 789
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 334 405	4 680 789	4 334 405	4 680 789
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	140 722	126 349	140 722	126 349
Dépréciations comptes clients	69 918	69 186	69 918	69 186
Autres dépréciations	3 876	11 592	820	14 647
DEPRECIATIONS	214 515	207 127	211 459	210 183
TOTAL GENERAL	4 548 920	4 887 916	4 545 864	4 890 972
Dotations et reprises d'exploitation		4 887 916	4 545 864	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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			
Prêts			71 423
Autres immobilisations financières	71 423		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 693 734	6 693 734	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 861	52 861	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	374 850	374 850	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	278 244	278 244	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	4 412	4 412	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 000 172	2 000 172	
Débiteurs divers	307 447	307 447	
Charges constatées d'avance	128 310	128 310	
TOTAL GENERAL	9 911 452	9 840 029	71 423

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 834 328	2 834 328		
Personnel et comptes rattachés	679 646	679 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	661 320	661 320		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	46 866	46 866		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	115 506	115 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 836	1 836		
Groupe et associés				
Autres dettes	2 113 904	2 113 904		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 453 407	6 453 407		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

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			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		91 150	
Autres créances		2 000 172	
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			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 843	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 488 957	
COMPTE DE RESULTAT			
Produits des participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Eléments	Valeur brute	Provision	Valeur nette
Fonds de commerce	304 898		304 898
Autres éléments incorporels	966 527		966 527
TOTAL	1 271 425		1 271 425

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408101	FOURNISSEURS FNP FRAIS GENERAUX	275 941,58	133 357,35	142 584,23
408103066	FACT.N/PARVENUES GROUPE HARLEQUIN	10 652,58	14 762,00	-4 109,42
408104	FOURNISSEURS FNP PART PUBLICITAIRE	465 616,02	394 849,26	70 766,76
408105	FOURNISSEURS FNP PAPIER	6 432,28	94 064,49	-87 632,21
408106	CHGES A PAYER PROV.PUB.VAD		120 814,02	-120 814,02
408109	FOURNISSEURS FNP CAPR	342 972,14	126 054,71	216 917,43
408111	FOURNISSEURS FNP PUBLICITE RETAIL	292 470,27	148 466,40	144 003,87
408130	FOURNISSEURS FNP VAD DISTRIBUTION	71 494,60	74 079,43	-2 584,83
408131	FOURNISSEURS FNP VAD DATA PROCESS.	12 308,00	11 993,00	315,00
408201	FOURNISSEURS FNP PREST LOGIST. H.G.	162 391,34		162 391,34
408202	FOURNISSEURS FNP PREST LOGIST. S.G.		365 477,36	-365 477,36
408902	FOURNISSEURS FNP FRS GENERAUX S.G.		2 433,08	-2 433,06
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 640 278,81	1 486 351,08	153 927,73
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	DETTES PROV. POUR CONGES A PAYER	285 209,00	290 635,00	-5 426,00
428401	DETTES PROV.PARTICIPATION SALARIES	106 188,59	187 988,33	-81 799,74
428600	PERSONNEL CH.A PAYER GRATIFICATION	288 114,00	313 879,00	-25 765,00
438201	PROV.CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	156 867,00	159 850,00	-2 983,00
438601	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	158 464,00	172 633,90	-14 169,90
438603	ORGANIC	14 328,02	11 317,00	3 011,02
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 009 170,61	1 136 303,23	-127 132,62
TOTAL CHARGES A PAYER		2 649 449,42	2 622 654,31	26 795,11

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486104	ASSURANCES A REPARTIR	824,36	-27,96	852,32
486109	AUTRES CHARGES CONSTATEES D'AV	127 485,20	131 569,28	-4 084,08
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		128 309,56	131 541,32	-3 231,76

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418102	CLIENTS FRES A ETABLIR STES GR	35 185,00	31 089,00	4 096,00
418106	FACT A ETABLIR NUMERIQUE	413 019,12	329 965,42	83 053,70
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		448 204,12	361 054,42	87 149,70
AUTRES CREANCES				
468761	REDEVANCES A RECEVOIR GPE HARLEQUIN	-0,01	8 630,69	-8 630,70
TOTAL AUTRES CREANCES		-0,01	8 630,69	-6 630,70
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		448 204,11	369 685,11	78 519,00

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	70 000			16

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
Ventes de livres par correspondance	3 297	48	3 346	3 588	-6,75 %
Ventes de livres aux distributeurs	14 763	1 259	16 022	14 962	7,08 %
Autres	5 689	143	5 832	5 050	15,49 %
TOTAL	23 750	1 450	25 199	23 600	6,78 %

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autre engagements donnés :	
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité	435 203
Marchandises en dépôt	
TOTAL	

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements de la société au titre des indemnités de fin de carrière ont été calculés dans le respect des principes français (recommandation CNC n° 2003-R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite).

Nous retenons comme principe un départ à l'initiative du salarié, l'indemnité est calculée selon la convention collective de la société.

Le taux d'actualisation retenu pour l'évaluation de l'engagement à la clôture de l'exercice 2016 est de 1,25% contre 2% au 31 décembre 2015.

Les autres hypothèses actuarielles retenues à la clôture de l'exercice sont les suivantes :

- Age moyen de départ à la retraite : 63 ans
- Taux de croissance moyen des salaires : 2,5 % L'an.

Droit Individuel à la formation (DIF)/ Compte Personnel Formation (CPF)

Dans le cadre de la réforme de la formation professionnelle, le Compte Personnel Formation (CPF) a remplacé le Droit Individuel à la Formation (DIF) au 1er janvier 2015.

Les heures accumulées antérieurement par les collaborateurs au titre du DIF sont transférables à l'initiative des salariés sur le CPF.

Les droits liés au CPF sont désormais attachés à chaque salarié, le CPF l'accompagnant durant toute sa vie professionnelle indépendamment de son employeur.

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 347 344	385 320	962 024
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-106 189	-30 368	-75 820
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 241 155	354 951	886 204

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	50	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	13	
	TOTAL	83

HARPERCOLLINS FRANCE SA
Société anonyme
Au capital de 1.120.000 euros
Siège social : 83-85, boulevard Vincent-Auriol 75013 Paris
318 671 591 RCS PARIS
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 23 MAI 2017

(...)

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 qui font apparaître un bénéfice net de 886.204,69 euros, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard des articles 223 *quater* et 223 *quinquies* du Code Général des Impôts. Ils prennent en revanche en charge des amortissements non déductibles du résultat fiscal pour un montant de 18.381 euros

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2016 quitus de leur gestion à tous les Administrateurs.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance de la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 886.204,69 euros de la façon suivante :

- Bénéfice net comptable	886.204,69 euros
- Augmenté du poste « Report à nouveau », soit	4.236,71 euros
- Forme un total distribuable de	890.441,40 euros
- Sur lequel il est prélevé la somme brute de	885.500,00 euros
à titre de dividende aux associés	

Le solde, soit	4.941,40 euros
étant affecté au poste « Report à nouveau »	

Le dividende brut par action serait de 12,65 euros.

Le dividende sera mis en paiement à l'issue de la présente assemblée.

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes suivantes ont été distribuées en tant que dividendes au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Dividendes	1.498.000 €	1.652.000 €	1.309.000 €
Eligibles à l'abattement de 40%	1.498.000 €	1.652.000 €	1.309.000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve les termes dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'H' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.