

TECHNOPÔLE
17A RUE DE LA PRESSE
42000 SAINT-ETIENNE
04 77 25 79 07 TELEPHONE
04 77 25 40 34 TELECOPIE

ADTHINK MEDIA

Société anonyme au capital de 1 839 150 €

79 rue François MERMET
69160 TASSIN LA DEMI LUNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

Pierre Billet

Frédéric Fournié

Hervé Granet

Raphaël Odin

Benoît Perin

Christophe Perrier

Philippe Perrin

Florence Rochon



SAS au capital de 145 000 euros
RCS Saint-Etienne 449 532 670 - TVA intracommunautaire FR 38 449 532 670
Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon
Membre du Groupement Euro Défi

Andrézieux-Bouthéon

Lyon

Saint-Etienne

Sainte-Stigolène



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016

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 anonyme ADTHINK MEDIA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Règles générales », « Amortissements » et « Fonds commercial » de l'annexe qui exposent le changement de méthode comptable relatif aux fonds commerciaux.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, les notes « Règles générales », « Amortissements » et « Fonds commercial » de l'annexe exposent le changement de méthodes comptables résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux fonds commerciaux.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et la présentation qui en est faite.

- La note « *Participations et autres titres immobilisés* » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités d'évaluation et de dépréciation des titres de participation. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Fait à Saint-Etienne, le 5 avril 2017

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 698 432	4 141 401	557 031	1 090 813
Fonds commercial (1)	2 324 556	2 082 844	241 713	219 556
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	648 137	456 493	191 644	242 134
Immobilisations corporelles en cours	1 082		1 082	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	7 353 738	3 407 699	3 946 039	3 285 489
Créances rattachées aux participations	2 119 274	124 050	1 995 224	2 079 442
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 506		55 506	54 234
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 200 726	10 212 487	6 988 239	6 971 669
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 501 509	156 991	4 344 518	4 750 223
Autres créances	488 216		488 216	1 016 405
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	371 810	154 892	216 919	110 562
Disponibilités	436 700		436 700	958 275
Charges constatées d'avance (3)	45 823		45 823	74 402
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 844 058	311 883	5 532 176	6 909 868
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 044 784	10 524 369	12 520 414	13 881 537
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			37 123	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			227 467	



Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 839 150	1 839 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 982 544	6 982 544
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	193 765	193 765
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	556 518	556 518
Autres réserves	3 943 253	3 943 253
Report à nouveau	-8 396 342	-2 097 241
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	875 491	-6 299 101
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	26 217	26 217
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 020 596	5 145 105
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	85 200	125 200
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	85 200	125 200
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 257 491	4 137 494
Emprunts et dettes financières diverses (3)	125 582	50 094
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 526 578	2 816 087
Dettes fiscales et sociales	1 202 582	1 388 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 583	15 380
Produits constatés d'avance (1)	194 802	203 345
TOTAL DETTES	6 414 618	8 611 232
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 520 414	13 881 537
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 188 398	3 249 019
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 226 220	5 362 213
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 104	6 827
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	9 277 901	11 684 787
Chiffre d'affaires net	9 277 901	11 684 787
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>4 134 617</i>	<i>5 994 506</i>
Production stockée		
Production immobilisée	299 109	601 850
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 969	64 784
Autres produits	15 672	29 016
Total I	9 607 652	12 380 438
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 727 636	9 145 882
Impôts, taxes et versements assimilés	198 498	219 621
Salaires et traitements	2 356 260	2 974 229
Charges sociales	991 672	1 340 087
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	654 725	1 059 161
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	58 567	22 504
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	151 760	153 912
Total II	10 139 118	14 915 395
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-531 465	-2 534 958
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	537 683	1 291 757
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	448	341 719
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 359 357	19 996
Différences positives de change	6 482	4 897
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 903 969	1 658 369
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	716 500	3 381 713
Intérêts et charges assimilées (4)	58 211	83 028
Différences négatives de change	19 402	17 941
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	794 113	3 482 682
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 109 856	-1 824 313
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	578 390	-4 359 271

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	800 000	10 529
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	100 000	142 176
Total produits exceptionnels (VII)	900 000	152 705
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	340 674	99 121
Sur opérations en capital	281 238	31 195
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 987	2 259 451
Total charges exceptionnelles (VIII)	682 899	2 389 768
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	217 101	-2 237 063
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-80 000	-297 232
Total des produits (I+III+V+VII)	12 411 621	14 191 512
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 536 130	20 490 613
BENEFICE OU PERTE	875 491	-6 299 101
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 345	13 058
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

En Mars 2016, la société ADTHINK Média a cédée à sa filiale suisse, la société ADTHINK.COM, les technologies liées au projet BIG pour un total de 800 000 Euros.



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ADTHINK MEDIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 12 520 414 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 875 491 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/02/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Changement de méthode intervenu sur l'exercice :

Application des nouvelles règles sur l'amortissement du fonds de commerce. (règlement ANC n°2015-06 du 23.11.2015)

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Fonds commercial : 10 ans (1)
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

(1) Amortissement sur 10 ans du fonds de commerce Digital 4 cast, considérant que la durée de vie est limitée mais non déterminable de façon fiable; alors qu'avant elle était considérée comme non limitée, et qu'aucune perte de valeur n'a été identifiée.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport, frais accessoires inclus.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition. A la clôture de chaque exercice, la valeur d'utilité est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale ou de ses perspectives d'avenir, en mettant notamment en place une méthode de flux de trésorerie actualisés à partir des résultats prévisionnels.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Des provisions pour litiges ont été comptabilisées, elles concernent des litiges prud'homaux. Le montant provisionné est de 85 200€ et correspond au risque estimé par la direction.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables**Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de présence du personnel : < 36 ans : 35%; entre 36 et 45 ans : 50%; > 45 ans : 75%
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2010-2012

L'engagement de la société envers les salariés s'élève à 107 497 € au 31-12-2016.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 76 236.88 Euro après déduction des charges sociales correspondantes. Ce montant tient compte du CICE sur la variation des provisions congés payés.

La comptabilisation du CICE se fait dans un compte 645900. Le montant brut de l'exercice 2016 est de 77 289 Euro.

Ce crédit d'impôt est utilisé pour continuer à favoriser l'évolution des salariés et les efforts de formation déjà entrepris.

Crédit d'impôt innovation

La société effectue des dépenses de recherche et de développement et bénéficie du crédit d'impôt innovation.

Les dépenses prises en compte dans le calcul sont les rémunérations, charges sociales obligatoires comprises des chercheurs et techniciens affectés à la création des logiciels internes.

Au 31/12/2016, la créance envers l'Etat s'élève à 80 000 Euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 274 556	50 000		2 324 556
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 295 355	299 109	896 032	4 698 432
Immobilisations incorporelles	7 569 912	349 109	896 032	7 022 989
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	385 253	890		386 143
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	237 849	24 834	690	261 993
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 082		1 082
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	623 102	26 806	690	649 219
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 433 181	317 088	277 257	9 473 012
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	54 234	1 273		55 506
Immobilisations financières	9 487 414	318 361	277 257	9 528 518
ACTIF IMMOBILISE	17 680 428	694 276	1 173 980	17 200 726

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	349 109	1 972	318 361	669 442
Apports				
Créations				
Réévaluations		24 834		24 834
Augmentations de l'exercice	349 109	26 806	318 361	694 276
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			277 257	277 257
Cessions	896 032	690		896 722
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	896 032	690	277 257	1 173 980

Immobilisations incorporelles**Fonds commercial**

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fdc Chercher Europe lié à TUP Click médias			16 000	16 000
Mali technique Chercher Europe lié à TUP Click média			1 148 226	1 148 226
Fdc Wawa studio lié à TUP Adverstream			71 159	71 159
Mali technique de fusion Click Média			820 601	820 601
Fdc Digital 4 Cast	268 570			268 570
Total	268 570		2 055 986	2 324 556

Dépréciation du fonds commercial : 2 055 986 Euro

FUSION ADTHINK MEDIA et ADVERSTREAM :

Suivant les termes d'un traité de fusion en date du 16 mars 2015, en vue de la fusion des sociétés ADVERSTREAM et ADTHINK MEDIA, par absorption de la première par la seconde, la société ADVERSTREAM a transféré à la société ADTHINK MEDIA, l'universalité de son patrimoine.

Cette fusion étant assortie d'une clause de rétroactivité au 01/01/2015, les comptes arrêtés au 31/12/2014 ont servi à la valorisation dans le cadre de la fusion simplifiée.

Le différentiel entre l'actif net transféré d'ADVERSTREAM pour 2.448.135 € et l'annulation des titres détenus par ADTHINK MEDIA pour 2.110.000 € a fait naître un boni de fusion de 338.135 €. Ce dernier a été comptabilisé en produit financier au 31/12/2015.



Notes sur le bilan

FUSION ADTHINK MEDIA et CLICK MEDIA :

Suivant les termes d'un traité de fusion en date du 16 mars 2015, en vue de la fusion des sociétés CLICK MEDIAS et ADTHINK MEDIA, par absorption de la première par la seconde, la société CLICK MEDIAS a transféré à la société ADTHINK MEDIA, l'universalité de son patrimoine.

Cette fusion étant assortie d'une clause de rétroactivité au 1er Janvier 2015, les comptes arrêtés au 31/12/2014 ont servi à la valorisation dans le cadre de la fusion simplifiée.

La différence entre l'actif net de CLICK MEDIAS pour (67 701 €) et l'annulation de la valeur des titres détenus par ADTHINK MEDIA pour 752.900 € a fait naître un mali de fusion de 820.601 €. Ce dernier a été comptabilisé à l'actif du bilan en 2015.

CHERCHER EUROPE :

TUP au 01/01/2010 de la société CHERCHER EUROPE au sein de la société CLICK MEDIA ayant entraîné un mali technique sur TUP de 1 148 226.05 € ainsi qu'un transfert de fonds de commerce de 16 000 €.

WAWA STUDIO :

TUP au 01/01/2010 de la société WAWA STUDIO au sein de la société ADTHINK MEDIA ayant entraîné un mali technique sur TUP de 71 159.33 €

Au 01/01/2011, le mali technique de WAWA STUDIO a été transféré à la société ADVERTEAM lors d'un APA.

Compte tenu des faibles perspectives d'activité sur les branches reprises aux sociétés CLICK MEDIAS et ADVERTSTREAM, les fonds de commerces et malis technique de CHERCHER EUROPE et WAWA STUDIO, fusionnées sur l'exercice 2015, ont été dépréciés à 100% au 31/12/2015.

DIGITAL 4 CAST :

Le fonds de commerce de la société DIGITAL4CAST a été acheté en mars 2015 pour 218 570 euros. Un complément de prix a été versé en Juillet 2016 pour un montant de 50 000 €. Ce fonds de commerce fait l'objet d'un amortissement (cf paragraphe règles et méthodes comptables)

Notes sur le bilan

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations**

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
ADTHINK MEDIA CORPORATION	90	-377	100,00	76	76	734		2 073	36	
DIGIPLAY SA	93	-7	100,00	46	46	48		473	-7	
SA KEEP TRAFFIC	202	60	100,00	221	221	518		4 188	1 206	
ADTHINK.COM	93	19	100,00	46	46	195		5 758	19	
SARL LUDO FACTORY	150	409	100,00	3	3			1 352	-18	500
SASU PROFILES PARTNER	350	-29	100,00	177	177			1 023	-48	
SARL NUMERIK ART	500	-443	100,00	3 017				874	-405	
SAS IT NEWS INFO	5 000	-1 774	75,00	3 768	3 453	587		2 520	311	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		26 856		26 857
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 204 542	551 654	614 794	4 141 401
Immobilisations incorporelles	4 204 542	578 510	614 794	4 168 258
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	196 936	38 554		235 490
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	184 033	37 661	690	221 004
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	380 968	76 215	690	456 493
ACTIF IMMOBILISE	4 585 510	654 725	615 484	4 624 751



Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 210 328 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	2 119 274	37 123	2 082 151
Prêts			
Autres	55 506		55 506
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 501 509	4 280 255	221 254
Autres	488 216	482 003	6 213
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 823	45 823	
Total	7 210 328	4 845 204	2 365 124
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	35 431
Intérêts courus / prts part.	1 692
Clients - factures à établir	401 044
Clients groupe-factures à établir	411 004
Fournisseurs - RRR à obtenir	45 863
Charges sociales - produits à recevoir	4 605
Etat - produits à recevoir	7 002
Total	906 642



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 055 000	987		2 055 987
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	4 068 249	716 500	1 253 000	3 531 749
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	360 451	58 567	107 136	311 883
Total	6 483 700	776 054	1 360 136	5 899 618
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		58 567	779	
Financières		716 500	1 359 357	
Exceptionnelles		987		

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 839 150,00 Euro décomposé en 6 130 500 titres d'une valeur nominale de 0,30 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 130 500	0,30
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 130 500	0,30



Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-2 097 241
Résultat de l'exercice précédent	-6 299 101
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-8 396 342
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-8 396 342
Total des affectations	-8 396 342

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	1 839 150				1 839 150
Primes d'émission	6 982 544				6 982 544
Réserve légale	193 765				193 765
Réserves générales	3 943 253				3 943 253
Réserves réglementées	556 518				556 518
Report à Nouveau	-2 097 241	-8 396 342	-8 396 342	2 097 241	-8 396 342
Résultat de l'exercice	-6 299 101	6 299 101	875 491	-6 299 101	875 491
Provisions réglementées	26 217				26 217
Total Capitaux Propres	5 145 105	-2 097 241	-7 520 851	-4 201 861	6 020 596



Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	26 217			26 217
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	26 217			26 217
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	125 200	60 000	100 000		85 200
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	125 200	60 000	100 000		85 200
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		60 000	100 000		



Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 414 618 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 104	6 104		
- à plus de 1 an à l'origine	3 251 387	1 062 990	2 021 731	166 667
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	125 582	125 582		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 526 578	1 526 578		
Dettes fiscales et sociales	1 202 582	1 202 582		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	107 583	107 583		
Produits constatés d'avance	194 802	194 802		
Total	6 414 618	4 226 220	2 021 731	166 667
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	878 302			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	338 437
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	2 369
Intérts courus à payer	6 104
Dettes provis. pr congés à payer	172 617
Personnel - autres charges à payer	3 198
Charges sociales s/congés à payer	79 197
Charges sociales - charges à payer	50 895
Charges à payer	116 127
Clients - RRR à accorder	27 833
Total	796 776

Autres informations

Actions propres

Au 31/12/2016, la société détient en actions propres :
91 822 actions non affectées valorisées à 4.0493 €, soit un total de 371 810,40 €

Comptes de régularisation**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	194 802		
Total	194 802		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 029 439	3 666 086	8 695 525
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	113 845	468 531	582 376
TOTAL	5 143 284	4 134 617	9 277 901

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes**

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 43 460 Euros au 31-12-2016.

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	537 683	1 291 757
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	448	341 719
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 359 357	19 996
Différences positives de change	6 482	4 897
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 903 969	1 658 369
Dotations financières aux amortissements et provisions	716 500	3 381 713
Intérêts et charges assimilées	58 211	83 028
Différences négatives de change	19 402	17 941
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	794 113	3 482 682
Résultat financier	1 109 856	-1 824 313



Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	6 713	
Contrôle URSSAF	37 770	
CSP	34 370	
Litiges	261 821	100 000
Provision pour litiges prud'hommal	60 000	
Cessions d'immobilisations	281 238	800 000
Provision pour dépréciation des immobilisations incorporelles	987	
TOTAL	682 899	900 000

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 53 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Total	53	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	16 850
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 850
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

- Nantissement du fonds de commerce d'agence digitale internationale de 150 K€ auprès de la Société Générale,
- Nantissement du fonds de commerce donnée en garantie des 8 emprunts de 500 K€ chacun,



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				63 491	63 491
Cumul exercices antérieurs				9 241	9 241
Dotations de l'exercice				12 698	12 698
Amortissements				21 939	21 939
Cumul exercices antérieurs				7 296	7 296
Exercice				9 729	9 729
Redevances payées				17 025	17 025
A un an au plus				9 729	9 729
A plus d'un an et cinq ans au plus				6 486	6 486
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				16 215	16 215
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				635	635
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				635	635
Montant pris en charge dans l'exercice					

