

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

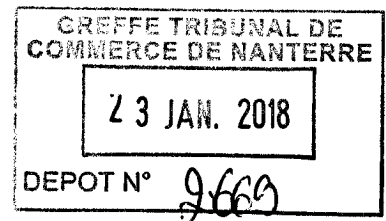
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01594

Numéro SIREN : 452 172 786

Nom ou dénomination : HORYZON MEDIA

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2018 sous le numéro de dépôt 2669



HORYZON MEDIA

Comptes approuvés par l'Assemblée
Général du 30 décembre 2017

A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. P. [unclear]".

COMPTES ANNUELS
Du 01/01/2016 au 30/06/2017

Société Anonyme au capital de 100.000 EUROS

738 rue Yves Kermen
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

A

BILAN ACTIF

ACTIF	Brut au 30 juin 2017	Amortissements & provisions	Net au 30 juin 2017	Net au 31 déc. 2015	Var.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
Concessions, brevets, droits similaires	521 k€	521 k€	0 k€	5 k€	(5) k€
Fonds commercial	294 k€	29 k€	264 k€	0 k€	264 k€
Autres immobilisations incorporelles	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
Immobilisations incorporelles en cours	259 k€	220 k€	40 k€	0 k€	40 k€
Sous Total	1 074 k€	770 k€	304 k€	5 k€	299 k€
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
Autres immobilisations corporelles	305 k€	181 k€	124 k€	17 k€	107 k€
Immobilisations corporelles en cours	0 k€		0 k€	39 k€	(39) k€
Avance & Acomptes sur immo.	0 k€		0 k€	0 k€	0 k€
Sous Total	305 k€	181 k€	124 k€	57 k€	67 k€
Titres de participation	596 k€		596 k€	0 k€	596 k€
Créances rattachées à des participations	317 k€		317 k€	0 k€	317 k€
Prêts	240 k€		240 k€	0 k€	240 k€
Dépôts	55 k€		55 k€	35 k€	20 k€
Sous Total	1 208 k€		1 208 k€	35 k€	1 173 k€
TOTAL (I)	2 587 k€	951 k€	1 636 k€	97 k€	1 540 k€
STOCKS & EN COURS					
Sous Total	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
AVANCES & ACOMPTES VERSES	21 k€		21 k€	12 k€	10 k€
CREANCES EXPLOITATION					
Clients	3 140 k€	573 k€	2 567 k€	6 534 k€	(3 967) k€
Autres créances	1 027 k€		1 027 k€	880 k€	146 k€
<i>dont Fournisseurs débiteurs</i>	137 k€		137 k€	10 k€	127 k€
<i>dont Etat impôts et taxes</i>	115 k€		115 k€	43 k€	72 k€
<i>dont Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	717 k€		717 k€	603 k€	115 k€
<i>dont Personnel et organisme sociaux</i>	37 k€		37 k€	75 k€	(38) k€
<i>dont Autres</i>	20 k€		20 k€	149 k€	(129) k€
Sous Total	4 167 k€	573 k€	3 593 k€	7 415 k€	(3 821) k€
DISPONIBILITES	496 k€		496 k€	2 292 k€	(1 797) k€
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	53 k€		53 k€	32 k€	21 k€
TOTAL (II)	4 737 k€	573 k€	4 163 k€	9 751 k€	(5 587) k€
ECARTS CONVERSION ACTIF	0 k€		0 k€	0 k€	0 k€
TOTAL ACTIF	7 324 k€	1 524 k€	5 800 k€	9 847 k€	(4 048) k€

BILAN PASSIF

PASSIF	Net au 30 juin 2017	Net au 31 déc. 2015	Var.
CAPITAUX PROPRES			
Capital	100 k€	48 k€	52 k€
Réserve légale	5 k€	5 k€	0 k€
Report à nouveau	0 k€	(5 359) k€	5 359 k€
Réserves diverses	3 022 k€	22 k€	3 000 k€
Résultat de l'exercice	(3 061) k€	(3 274) k€	212 k€
Sous Total Situation Nette	65 k€	(8 558) k€	8 623 k€
Subventions	0 k€	0 k€	0 k€
Sous Total Subventions	0 k€	0 k€	0 k€
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Amortissements dérogatoires	0 k€	0 k€	0 k€
Sous Total Provisions Réglementées	0 k€	0 k€	0 k€
TOTAL (I)	65 k€	(8 558) k€	8 623 k€
Provisions pour Risques	20 k€	0 k€	20 k€
Provisions pour Charges	0 k€	0 k€	0 k€
PROVISIONS RISQUES & CHARGES TOTAL (II)	20 k€	0 k€	20 k€
Emprunts et dettes auprès établissements crédit	0 k€	0 k€	0 k€
Emprunts et dettes divers	1 326 k€	13 452 k€	(12 126) k€
Sous Total Dettes Financières	1 326 k€	13 452 k€	(12 126) k€
Avances et acomptes reçus	14 k€	14 k€	0 k€
Dettes fournisseurs	3 214 k€	2 844 k€	370 k€
Dettes fiscales & sociales	797 k€	1 555 k€	(758) k€
<i>dont Personnel</i>	76 k€	138 k€	(62) k€
<i>dont Organismes Sociaux</i>	112 k€	331 k€	(219) k€
<i>dont Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	556 k€	1 083 k€	(527) k€
<i>dont Autres impôts, taxes et assimilés</i>	52 k€	2 k€	50 k€
Dettes sur immobilisations	0 k€	0 k€	0 k€
Autres Dettes	198 k€	541 k€	(343) k€
<i>dont Clients créditeurs</i>	160 k€	503 k€	(343) k€
<i>dont Autres</i>	38 k€	38 k€	0 k€
Sous Total Dettes d'exploitation	4 222 k€	4 953 k€	(731) k€
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	166 k€	0 k€	166 k€
TOTAL (III)	5 714 k€	18 405 k€	(12 691) k€
ECARTS CONVERSION PASSIF	0 k€	0 k€	0 k€
TOTAL PASSIF	5 800 k€	9 847 k€	(4 048) k€

Le bilan de HORIZON MEDIA au 30 juin 2017 s'équilibre à l'ACTIF et au PASSIF avec un total de **5 799 595,04 €**, après imputation du Résultat de l'exercice dégagant une **perte** après impôt sur le résultat égale à **3 061 443,95 €**.

COMPTE DE RESULTATS

COMPTE DE RESULTAT	Au 30 juin 2017	Au 31 déc. 2015	Variation	%
Ventes de marchandises	93 k€	0 k€	93 k€	
Ventes de service	6 950 k€	10 460 k€	(3 510) k€	-34%
Chiffre d'Affaires	7 043 k€	10 460 k€	(3 417) k€	-33%
Production Immobilisée	40 k€	222 k€	(182) k€	-82%
Subventions d'exploitation	1 k€	0 k€	1 k€	
Reprises s/ provisions & transferts de charges	16 k€	9 k€	7 k€	81%
Autres Produits	0 k€	0 k€	0 k€	245%
PRODUITS D'EXPLOITATION	7 101 k€	10 691 k€	(3 590) k€	-34%
Autres achats et charges externes	6 392 k€	10 205 k€	(3 814) k€	-37%
Impôts et taxes	83 k€	115 k€	(32) k€	-28%
Salaires et traitements	1 934 k€	2 235 k€	(301) k€	-13%
Charges sociales	790 k€	1 069 k€	(280) k€	-26%
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>				
Sur immobilisations	290 k€	578 k€	(287) k€	-50%
Sur actifs circulants	135 k€	14 k€	121 k€	873%
Pour risques et charges	20 k€	0 k€	20 k€	
Autres charges	18 k€	263 k€	(246) k€	-93%
CHARGES D'EXPLOITATION	9 660 k€	14 479 k€	(4 819) k€	-33%
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 560) k€	(3 788) k€	1 228 k€	-32%
Produits financiers	19 k€	0 k€	19 k€	6158%
Reprises s/ provisions	0 k€	4 k€	(4) k€	-100%
Gains de changes	1 k€	23 k€	(22) k€	-96%
Produits Financiers	20 k€	27 k€	(7) k€	-26%
Dotations aux provisions	0 k€	0 k€	0 k€	
Charges financières	0 k€	1 k€	(1) k€	-100%
Pertes de change	7 k€	66 k€	(58) k€	-89%
Charges Financières	7 k€	66 k€	(59) k€	-89%
2 - RESULTAT FINANCIER	13 k€	(39) k€	52 k€	-133%
3 - RESULTAT COURANT	(2 547) k€	(3 828) k€	1 281 k€	-33%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0 k€	68 k€	(68) k€	-100%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0 k€	142 k€	(142) k€	-100%
Reprises s/ provisions	0 k€	1 675 k€	(1 675) k€	-100%
Produits Exceptionnels	0 k€	1 886 k€	(1 886) k€	-100%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	514 k€	22 k€	493 k€	2287%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0 k€	1 310 k€	(1 310) k€	-100%
Dotations aux provisions	0 k€	0 k€	0 k€	
Charges Exceptionnelles	514 k€	1 332 k€	(818) k€	-61%
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(514) k€	554 k€	(1 068) k€	-193%
Participation	0 k€	0 k€	0 k€	
Impôts sur les sociétés	0 k€	0 k€	0 k€	
5 - BENEFICE OU PERTE	(3 061) k€	(3 274) k€	212 k€	-6%

1 Préambule

La période a eu une durée de 18 mois, allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2017.

2 Evènements significatifs de la période et points d'attention

Augmentation de capital et apurement des pertes

HORYZON MEDIA a procédé à une augmentation de capital lors de l'AGE du 30 juin 2017. Lors de cette même AGE il a été décidé suite à cette augmentation de capital d'apurer les pertes à hauteur de 8 632 265,73 €. Le nouveau capital social est fixé à la somme de 100 000 d'euros divisés en 4 800 d'actions entièrement libérées.

Acquisitions

Au cours de la période, HORYZON MEDIA est entrée au capital des sociétés suivantes :

- France 2.0 (WooCom) à hauteur de 51% par souscription à une augmentation de capital en avril 2016. HORYZON MEDIA a acquis par la suite les titres d'autres actionnaires avec effet au 1^{er} janvier 2017 passant ainsi à un taux de détentions de 86% des actions de France 2.0 (WooCom)
- WarmUp Interactive à hauteur de 54% par le rachat d'actions.

Cession des actions HORYZON MEDIA

Les actions composant l'intégralité du capital de HORYZON MEDIA ont été cédées par la SA SOLOCAL GROUP à la SAS TARACORLINI le 16 octobre 2015.

La période de 18 mois, allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2017, constitue ainsi le premier exercice clos entièrement en dehors du groupe Solocal.

3 Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leurs coûts d'acquisition ou de production.

Un test de dépréciation des immobilisations est réalisé à la clôture de chaque exercice. Lorsque la valeur actuelle se révèle être inférieure à la valeur nette comptable une dépréciation est pratiquée pour la différence.

Les amortissements sont calculés suivant le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif et à défaut selon le mode linéaire.

Dans le cadre de la méthode simplifiée prévue en faveur des PME (règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005), les immobilisations non décomposables sont amorties sur leur durée d'usage, tandis que les immobilisations décomposables sont amorties sur la durée réelle d'utilisation.

3.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

3.3 Créances courantes

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

3.4 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur au taux moyen du mois précédent l'opération. Les dettes et créances figurent au bilan pour leur contre-valeur au taux de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1 ANALYSE DES PRINCIPAUX ELEMENTS CONSTITUTIFS DU BILAN

1.1 Immobilisations

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Les Immobilisations totales Brutes cumulées à la fin de l'exercice se chiffrent à :
1 740 406 € (hors immobilisations en cours).

Actif immobilisé	Ouverture			Clôture 30/06/17
	01/01/16	Augmentations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles	519 987	294 526	0	814 513
Immobilisations corporelles	163 207	141 938	0	305 145
Immobilisations financières	34 745	617 511	(1 500)	650 756
Total	717 939	1 053 975	(1 500)	1 770 414

Les amortissements pratiqués cumulent un montant de (731 097) €.

Amortissements et provisions	Ouverture			Clôture 30/06/17
	01/01/16	Augmentations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles	(514 952)	(35 174)	0	(550 126)
Immobilisations corporelles	(145 714)	(35 257)	0	(180 971)
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	(660 666)	(70 431)	0	(731 097)

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Valeur brute	Amort. / Dépr.	Valeur nette	Durée
Logiciels	520 790	(520 753)	37	1 à 3 ans
Fonds commerciaux	293 723	(29 373)	264 350	10 ans
Installations générales et agencements	128 236	(21 358)	106 878	2 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	103 237	(87 017)	16 219	1 à 3 ans
Mobilier	73 672	(72 596)	1 076	4 à 5 ans
Immobilisations incorporelles en cours	259 411	(219 811)	39 600	Non amortissable
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	Non amortissable
Total	1 379 069	(950 908)	428 161	

1.2 Dépréciations et provisions

Provisions pour risques et charges (€)	Ouverture 01/01/16	Dotations	Reprises		Clôture 30/06/17
			Utilisées	Non Utilisées	
Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	(20 000)	-	-	(20 000)
Total	-	(20 000)	-	-	(20 000)

Dépréciations (€)	Ouverture 01/01/16	Dotations	Reprises		Clôture 30/06/17
			Utilisées	Non Utilisées	
Dépréciations immobilisations incorporelles	-	(219 811)	-	-	(219 811)
Dépréciations immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Dépréciations titres de participation	-	-	-	-	-
Dépréciations autres immobilis. financières	-	-	-	-	-
Dépréciations comptes clients	(453 975)	(134 652)	-	15 557	(573 070)
Autres dépréciations	-	-	-	-	-
Total	(453 975)	(354 463)	-	15 557	(792 881)

1.3 Créances

Etat des créances	Montant Brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	611 978 €	240 000 €	371 978 €
Actif circulant et charges constatées d'avance	3 667 808 €	3 667 808 €	- €
Total	4 279 786 €	3 907 808 €	371 978 €

1.4 Capitaux Propres

Les capitaux propres de HORIZON MEDIA sont passés de -8 558 k€ en 2015 à 65 k€ au 30 juin 2017, après imputation du résultat de l'exercice 2015.

La variation des capitaux propres se présente comme suit :

	Ouverture (31/12/2015)	Affectation du résultat	Distrib. De Div.	Résultat Exercice	Augm. de capital	Réd. de capital	Clôture (30/06/2017)
Capital	48 k€				11 684 k€	(11 632) k€	100 k€
Réserve légale	5 k€						5 k€
Report à nouveau	(5 359) k€	(3 274) k€				8 632 k€	0 k€
Réserves diverses	22 k€					3 000 k€	3 022 k€
Résultat de l'exercice	(3 274) k€	3 274 k€		(3 061) k€			(3 061) k€
	(8 558) k€	0 k€	0 k€	(3 061) k€	11 684 k€	0 k€	65 k€

1.5 Dettes d'Exploitation et Diverses

Etat des dettes	Montant Brut	Moins d'un an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers - Associés	1 326 107 €	- €	1 326 107 €	- €
Avances et acomptes reçus	14 028 €	14 028 €	- €	- €
Fournisseurs	3 213 691 €	3 213 691 €	- €	- €
Dettes fiscales et sociales	796 864 €	796 864 €	- €	- €
Dettes sur immobilisations	- €	- €	- €	- €
Autres dettes	197 506 €	197 506 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	166 042 €	166 042 €	- €	- €
Total	5 714 238 €	4 388 131 €	1 326 107 €	- €

2 ANALYSE DES ELEMENTS CONSTITUTIFS DU COMPTE DE RESULTAT

2.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'établit à **7 043 k€**, contre 10 460 k€ en 2015 et se décompose comme suit :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Part du CA
Prestations de service	6 585 164 €	93%
Ventes Edition	187 385 €	3%
Produits des activités annexes	270 441 €	4%
Total	7 042 990 €	100%

2.2 Résultat d'exploitation

Le Résultat d'Exploitation après déduction des Amortissements et Provisions, des reprises de provisions antérieurement constituées, représente une perte de **(2 560) k€**, contre (3 788) k€ en 2015.

2.3 Résultat Financier

Le résultat financier de l'exercice est un produit net de **13 k€** contre une charge nette de (39) k€ en 2015.

2.4 Résultat Exceptionnel

Le Résultat Exceptionnel est négatif de (514) k€ contre un résultat positif de 554 k€ en 2015 et correspond entre autres à des charges sur exercices antérieurs pour 399 k€.

Il s'agit d'une part d'avoir émis et relatifs au chiffre d'affaires des exercices antérieurs pour 243 k€ et non provisionnés. Ces charges incluent d'autre part des charges d'exploitation sur exercices antérieurs non provisionnés non plus au 31 décembre 2015 pour 155 k€.

Ces omissions découlent de la cession de la société HORIZON MEDIA par le Groupe Solocal survenue le 16 octobre 2015. Cet évènement a eu pour conséquences entre autres des changements importants au sein du management et de l'équipe comptable.

2.5 Résultat de l'Exercice

L'exercice de 18 mois se solde par une perte de **(3 061) k€**, contre (3 274) k€ sur 12 mois en 2015.

3 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Un contrat de location immobilière a été conclu avec la société SCI 738 KERMEN, et génère un engagement annuel de 134 500 euros hors taxes. Le bail est consenti pour une durée de 10 ans à compter du 1er janvier 2016 avec option pour le preneur de donner congé au bailleur au terme de la quatrième année du bail avec un préavis de 6 mois.

Un avenant à ce contrat de location immobilière a été signé avec effet au 1^{er} mars 2017 en vue de la location d'un étage supplémentaire. Il génère un engagement annuel supplémentaire de 80 000 euros hors taxes.

4 EFFECTIF

L'effectif a baissé entre les deux exercices, passant de 42 en 2015 à 31 en moyenne sur la période close de 18 mois pour le personnel sous contrat HORIZON MEDIA (y compris stagiaires).

Effectif moyen	Femmes	Hommes	Total
Cadres	9	9	18
Non Cadres	4	8	12
Total	13	17	31

5 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Il n'est pas alloué de rémunération au titre des jetons de présence aux membres du Conseil d'Administration.

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



6 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination	Capital	QP. Détenue	VB titres	Prêts, Avances	Chiffre d'affaires
<i>Siège social</i>	<i>Capitaux propres</i>	<i>Dividendes encaissés</i>	<i>Valeur nette titres</i>	<i>Cautions</i>	<i>Résultat</i>
Filiales (plus de 50%)					
Warm Up Interactive 738 rue Yves Kermen, 92100 Boulogne-Billancourt	134 900 € (880 030) €	54% - €	3 € 3 €	257 233 € - €	1 051 051 € (196 378) €
WooCom (France 2.0) 738 rue Yves Kermen, 92100 Boulogne-Billancourt	7 160 € 632 690 €	86% 7 935 €	478 000 € 478 000 €	- € - €	590 926 € (160 727) €
Participations (10 à 50%)					
Kit Artisan 738 rue Yves Kermen, 92100 Boulogne-Billancourt	10 000 € N/C	44% - €	88 000 € 88 000 €	60 000 € - €	N/C N/C
Autres titres					
Football Inclusive 23 rue Bichat, 75010 Paris	1 117 € N/C	2% - €	30 008 € 30 008 €	- € - €	N/C N/C

7 ENTREPRISES LIEES

Les principaux postes du compte de résultat et du bilan comportant des transactions avec les entreprises liées sont détaillés ci-après (en k€) :

Nature des transactions	Montant (k€)
Créances d'exploitation	205
Créances financières	317
Dettes d'exploitation	(11)
Dettes financières	(1 305)
Produits d'exploitation	138
Charges d'exploitation	(275)

8 DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

8.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés (€)	Montants
#418 - Factures à établir Hors Groupe	220 068 €
#418 - Factures à établir Groupe	- €
Total	220 068 €

Produits à recevoir sur autres créances (€)	Montants
#4098 - Avoirs non parvenus	105 149 €
Total	105 149 €

8.2 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (€)	Montants
#486 - Charges constatées d'avance	53 056 €
Total	53 056 €

8.3 Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés (€)	Montants
#408 - Factures non parvenues	290 752 €
#408 - Factures non parvenues Frais Généraux	49 488 €
Total	340 240 €

Dettes fiscales et sociales (€)	Montants
#42820000 - DETTES PROV POUR CONGES PAYES	53 392 €
#42821000 - DETTES PROV COMMISSIONS	6 934 €
#42822000 - DETTES PROV AUTRES	14 532 €
#43100000 - URSSAF	40 445 €
#43730000 - KLESIA RETRAITE	13 321 €
#43735000 - MALAKOFMEDERIC EC	2 608 €
#43751000 - TICKETS RESTAURANT WUI	994 €
#43770000 - VIVINTER - MUTUELLE	25 379 €
#43820000 - CHARGES SOC. SUR CONGES PAYES	20 866 €
#43821000 - PROV CHARGES SOCIALES	9 659 €
#43861100 - CHARGES A PAYER - AGEFIPH	6 000 €
#43861200 - CHARGES A PAYER - EFF CONSTRUC	21 713 €
#43861400 - CHARGES A PAYER - TAXE APPRENT	3 968 €
#43861500 - CHARGES A PAYER - FPC	7 232 €
#44711000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES - CFE	11 845 €
#44860600 - TAXE PROFESSIONNELLE A PAYER	537 €
#44860400 - TAXE VEHICULES STE A PAYER	7 003 €
#44860800 - CVAE - Cotisations à la VA	4 136 €
Total	250 564 €

Autres dettes (€)	Montants
#4198 - AAE Clients	53 962 €
Total	53 962 €

8.4 Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance (€)	Montants
#48700000 - Produits Constatés d'avance	118 563 €
#48700011 - Dette abonnés	47 478 €
Total	166 042 €

9 AUTRES INFORMATIONS

9.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires CAC (€)	Montant HT
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	17 241
Examen limité et opérations sur le capital	7 555
Total	24 796

Contrôle légal des comptes 2015 facturé sur la période : 10 000 euros.

9.2 Comptabilisation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est une diminution des charges sociales pour 71 545 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

9.3 Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice en raison de son caractère non significatif.

9.4 Evènements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêté des comptes, aucun événement significatif n'est intervenu depuis le 30 juin 2017.



Exemplaire Greffe

Horyzon Media

Exercice de dix-huit mois clos le 30 juin 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Horyzon Media

Exercice de dix-huit mois clos le 30 juin 2017

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 de dix-huit mois clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Horyzon Media, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

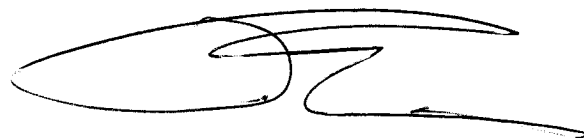
III. Vérifications et informations spécifiques

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 28 décembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Denis Thibon

HORYZON MEDIA

COMPTES ANNUELS Du 01/01/2016 au 30/06/2017

Société Anonyme au capital de 100.000 EUROS

738 rue Yves Kermen
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

BILAN ACTIF

ACTIF	Brut au 30 juin 2017	Amortissements & provisions	Net au 30 juin 2017	Net au 31 déc. 2015	Var.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
Concessions, brevets, droits similaires	521 k€	521 k€	0 k€	5 k€	(5) k€
Fonds commercial	294 k€	29 k€	264 k€	0 k€	264 k€
Autres immobilisations incorporelles	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
Immobilisations incorporelles en cours	259 k€	220 k€	40 k€	0 k€	40 k€
Sous Total	1 074 k€	770 k€	304 k€	5 k€	299 k€
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
Autres immobilisations corporelles	305 k€	181 k€	124 k€	17 k€	107 k€
Immobilisations corporelles en cours	0 k€		0 k€	39 k€	(39) k€
Avance & Acomptes sur immo.	0 k€		0 k€	0 k€	0 k€
Sous Total	305 k€	181 k€	124 k€	57 k€	67 k€
Titres de participation	596 k€		596 k€	0 k€	596 k€
Créances rattachées à des participations	317 k€		317 k€	0 k€	317 k€
Prêts	240 k€		240 k€	0 k€	240 k€
Dépôts	55 k€		55 k€	35 k€	20 k€
Sous Total	1 208 k€		1 208 k€	35 k€	1 173 k€
TOTAL (I)	2 587 k€	951 k€	1 636 k€	97 k€	1 540 k€
STOCKS & EN COURS					
Sous Total	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€	0 k€
AVANCES & ACOMPTES VERSES	21 k€		21 k€	12 k€	10 k€
CREANCES EXPLOITATION					
Clients	3 140 k€	573 k€	2 567 k€	6 534 k€	(3 967) k€
Autres créances	1 027 k€		1 027 k€	880 k€	146 k€
<i>dont Fournisseurs débiteurs</i>	137 k€		137 k€	10 k€	127 k€
<i>dont Etat impôts et taxes</i>	115 k€		115 k€	43 k€	72 k€
<i>dont Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	717 k€		717 k€	603 k€	115 k€
<i>dont Personnel et organisme sociaux</i>	37 k€		37 k€	75 k€	(38) k€
<i>dont Autres</i>	20 k€		20 k€	149 k€	(129) k€
Sous Total	4 167 k€	573 k€	3 593 k€	7 415 k€	(3 821) k€
DISPONIBILITES	496 k€		496 k€	2 292 k€	(1 797) k€
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	53 k€		53 k€	32 k€	21 k€
TOTAL (II)	4 737 k€	573 k€	4 163 k€	9 751 k€	(5 587) k€
ECARTS CONVERSION ACTIF	0 k€		0 k€	0 k€	0 k€
TOTAL ACTIF	7 324 k€	1 524 k€	5 800 k€	9 847 k€	(4 048) k€

BILAN PASSIF

PASSIF	Net au 30 juin 2017	Net au 31 déc. 2015	Var.
CAPITAUX PROPRES			
Capital	100 k€	48 k€	52 k€
Réserve légale	5 k€	5 k€	0 k€
Report à nouveau	0 k€	(5 359) k€	5 359 k€
Réserves diverses	3 022 k€	22 k€	3 000 k€
Résultat de l'exercice	(3 061) k€	(3 274) k€	212 k€
Sous Total Situation Nette	65 k€	(8 558) k€	8 623 k€
Subventions	0 k€	0 k€	0 k€
Sous Total Subventions	0 k€	0 k€	0 k€
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Amortissements dérogatoires	0 k€	0 k€	0 k€
Sous Total Provisions Réglementées	0 k€	0 k€	0 k€
TOTAL (I)	65 k€	(8 558) k€	8 623 k€
Provisions pour Risques	20 k€	0 k€	20 k€
Provisions pour Charges	0 k€	0 k€	0 k€
PROVISIONS RISQUES & CHARGES TOTAL (II)	20 k€	0 k€	20 k€
Emprunts et dettes auprès établissements crédit	0 k€	0 k€	0 k€
Emprunts et dettes divers	1 326 k€	13 452 k€	(12 126) k€
Sous Total Dettes Financières	1 326 k€	13 452 k€	(12 126) k€
Avances et acomptes reçus	14 k€	14 k€	0 k€
Dettes fournisseurs	3 214 k€	2 844 k€	370 k€
Dettes fiscales & sociales	797 k€	1 555 k€	(758) k€
<i>dont Personnel</i>	76 k€	138 k€	(62) k€
<i>dont Organismes Sociaux</i>	112 k€	331 k€	(219) k€
<i>dont Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	556 k€	1 083 k€	(527) k€
<i>dont Autres impôts, taxes et assimilés</i>	52 k€	2 k€	50 k€
Dettes sur immobilisations	0 k€	0 k€	0 k€
Autres Dettes	198 k€	541 k€	(343) k€
<i>dont Clients créditeurs</i>	160 k€	503 k€	(343) k€
<i>dont Autres</i>	38 k€	38 k€	0 k€
Sous Total Dettes d'exploitation	4 222 k€	4 953 k€	(731) k€
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	166 k€	0 k€	166 k€
TOTAL (III)	5 714 k€	18 405 k€	(12 691) k€
ECARTS CONVERSION PASSIF	0 k€	0 k€	0 k€
TOTAL PASSIF	5 800 k€	9 847 k€	(4 048) k€

Le bilan de HORIZON MEDIA au 30 juin 2017 s'équilibre à l'ACTIF et au PASSIF avec un total de **5 799 595,04 €**, après imputation du Résultat de l'exercice dégageant une **perte** après impôt sur le résultat égale à **3 061 443,95 €**.

COMPTE DE RESULTATS

COMPTE DE RESULTAT	Au 30 juin 2017	Au 31 déc. 2015	Variation	%
Ventes de marchandises	93 k€	0 k€	93 k€	
Ventes de service	6 950 k€	10 460 k€	(3 510) k€	-34%
Chiffre d'Affaires	7 043 k€	10 460 k€	(3 417) k€	-33%
Production Immobilisée	40 k€	222 k€	(182) k€	-82%
Subventions d'exploitation	1 k€	0 k€	1 k€	
Reprises s/ provisions & transferts de charges	16 k€	9 k€	7 k€	81%
Autres Produits	0 k€	0 k€	0 k€	245%
PRODUITS D'EXPLOITATION	7 101 k€	10 691 k€	(3 590) k€	-34%
Autres achats et charges externes	6 392 k€	10 205 k€	(3 814) k€	-37%
Impôts et taxes	83 k€	115 k€	(32) k€	-28%
Salaires et traitements	1 934 k€	2 235 k€	(301) k€	-13%
Charges sociales	790 k€	1 069 k€	(280) k€	-26%
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>				
Sur immobilisations	290 k€	578 k€	(287) k€	-50%
Sur actifs circulants	135 k€	14 k€	121 k€	873%
Pour risques et charges	20 k€	0 k€	20 k€	
Autres charges	18 k€	263 k€	(246) k€	-93%
CHARGES D'EXPLOITATION	9 660 k€	14 479 k€	(4 819) k€	-33%
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 560) k€	(3 788) k€	1 228 k€	-32%
Produits financiers	19 k€	0 k€	19 k€	6158%
Reprises s/ provisions	0 k€	4 k€	(4) k€	-100%
Gains de changes	1 k€	23 k€	(22) k€	-96%
Produits Financiers	20 k€	27 k€	(7) k€	-26%
Dotations aux provisions	0 k€	0 k€	0 k€	
Charges financières	0 k€	1 k€	(1) k€	-100%
Pertes de change	7 k€	66 k€	(58) k€	-89%
Charges Financières	7 k€	66 k€	(59) k€	-89%
2 - RESULTAT FINANCIER	13 k€	(39) k€	52 k€	-133%
3 - RESULTAT COURANT	(2 547) k€	(3 828) k€	1 281 k€	-33%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0 k€	68 k€	(68) k€	-100%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0 k€	142 k€	(142) k€	-100%
Reprises s/ provisions	0 k€	1 675 k€	(1 675) k€	-100%
Produits Exceptionnels	0 k€	1 886 k€	(1 886) k€	-100%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	514 k€	22 k€	493 k€	2287%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0 k€	1 310 k€	(1 310) k€	-100%
Dotations aux provisions	0 k€	0 k€	0 k€	
Charges Exceptionnelles	514 k€	1 332 k€	(818) k€	-61%
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(514) k€	554 k€	(1 068) k€	-193%
Participation	0 k€	0 k€	0 k€	
Impôts sur les sociétés	0 k€	0 k€	0 k€	
5 - BENEFICE OU PERTE	(3 061) k€	(3 274) k€	212 k€	-6%

1 Préambule

La période a eu une durée de 18 mois, allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2017.

2 Evènements significatifs de la période et points d'attention

Augmentation de capital et apurement des pertes

HORYZON MEDIA a procédé à une augmentation de capital lors de l'AGE du 30 juin 2017. Lors de cette même AGE il a été décidé suite à cette augmentation de capital d'apurer les pertes à hauteur de 8 632 265,73 €. Le nouveau capital social est fixé à la somme de 100 000 d'euros divisés en 4 800 d'actions entièrement libérées.

Acquisitions

Au cours de la période, HORYZON MEDIA est entrée au capital des sociétés suivantes :

- France 2.0 (WooCom) à hauteur de 51% par souscription à une augmentation de capital en avril 2016. HORYZON MEDIA a acquis par la suite les titres d'autres actionnaires avec effet au 1^{er} janvier 2017 passant ainsi à un taux de détentions de 86% des actions de France 2.0 (WooCom)
- WarmUp Interactive à hauteur de 54% par le rachat d'actions.

Cession des actions HORYZON MEDIA

Les actions composant l'intégralité du capital de HORYZON MEDIA ont été cédées par la SA SOLOCAL GROUP à la SAS TARACORLINI le 16 octobre 2015.

La période de 18 mois, allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2017, constitue ainsi le premier exercice clos entièrement en dehors du groupe Solocal.

3 Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leurs coûts d'acquisition ou de production.

Un test de dépréciation des immobilisations est réalisé à la clôture de chaque exercice. Lorsque la valeur actuelle se révèle être inférieure à la valeur nette comptable une dépréciation est pratiquée pour la différence.

Les amortissements sont calculés suivant le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif et à défaut selon le mode linéaire.

Dans le cadre de la méthode simplifiée prévue en faveur des PME (règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005), les immobilisations non décomposables sont amorties sur leur durée d'usage, tandis que les immobilisations décomposables sont amorties sur la durée réelle d'utilisation.

3.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

3.3 Créances courantes

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

3.4 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur au taux moyen du mois précédent l'opération. Les dettes et créances figurent au bilan pour leur contre-valeur au taux de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1 ANALYSE DES PRINCIPAUX ELEMENTS CONSTITUTIFS DU BILAN

1.1 Immobilisations

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Les Immobilisations totales Brutes cumulées à la fin de l'exercice se chiffrent à :
1 740 406 € (hors immobilisations en cours).

Actif immobilisé	Ouverture 01/01/16	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/06/17
Immobilisations incorporelles	519 987	294 526	0	814 513
Immobilisations corporelles	163 207	141 938	0	305 145
Immobilisations financières	34 745	617 511	(1 500)	650 756
Total	717 939	1 053 975	(1 500)	1 770 414

Les amortissements pratiqués cumulent un montant de (731 097) €.

Amortissements et provisions	Ouverture 01/01/16	Augmentations	Diminutions	Clôture 30/06/17
Immobilisations incorporelles	(514 952)	(35 174)	0	(550 126)
Immobilisations corporelles	(145 714)	(35 257)	0	(180 971)
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	(660 666)	(70 431)	0	(731 097)

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Valeur brute	Amort. / Dépr.	Valeur nette	Durée
Logiciels	520 790	(520 753)	37	1 à 3 ans
Fonds commerciaux	293 723	(29 373)	264 350	10 ans
Installations générales et agencements	128 236	(21 358)	106 878	2 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	103 237	(87 017)	16 219	1 à 3 ans
Mobilier	73 672	(72 596)	1 076	4 à 5 ans
Immobilisations incorporelles en cours	259 411	(219 811)	39 600	Non amortissable
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	Non amortissable
Total	1 379 069	(950 908)	428 161	

1.2 Dépréciations et provisions

Provisions pour risques et charges (€)	Ouverture 01/01/16	Dotations	Reprises		Clôture 30/06/17
			Utilisées	Non Utilisées	
Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	(20 000)	-	-	(20 000)
Total	-	(20 000)	-	-	(20 000)

Dépréciations (€)	Ouverture 01/01/16	Dotations	Reprises		Clôture 30/06/17
			Utilisées	Non Utilisées	
Dépréciations immobilisations incorporelles	-	(219 811)	-	-	(219 811)
Dépréciations immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Dépréciations titres de participation	-	-	-	-	-
Dépréciations autres immobilis. financières	-	-	-	-	-
Dépréciations comptes clients	(453 975)	(134 652)	-	15 557	(573 070)
Autres dépréciations	-	-	-	-	-
Total	(453 975)	(354 463)	-	15 557	(792 881)

1.3 Créances

Etat des créances	Montant Brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	611 978 €	240 000 €	371 978 €
Actif circulant et charges constatées d'avance	3 667 808 €	3 667 808 €	- €
Total	4 279 786 €	3 907 808 €	371 978 €

1.4 Capitaux Propres

Les capitaux propres de HORIZON MEDIA sont passés de -8 558 k€ en 2015 à 65 k€ au 30 juin 2017, après imputation du résultat de l'exercice 2015.

La variation des capitaux propres se présente comme suit :

	Ouverture (31/12/2015)	Affectation du résultat	Distrib. De Div.	Résultat Exercice	Augm. de capital	Réd. de capital	Clôture (30/06/2017)
Capital	48 k€				11 684 k€	(11 632) k€	100 k€
Réserve légale	5 k€						5 k€
Report à nouveau	(5 359) k€	(3 274) k€				8 632 k€	0 k€
Réserves diverses	22 k€					3 000 k€	3 022 k€
Résultat de l'exercice	(3 274) k€	3 274 k€		(3 061) k€			(3 061) k€
	(8 558) k€	0 k€	0 k€	(3 061) k€	11 684 k€	0 k€	65 k€

1.5 Dettes d'Exploitation et Diverses

Etat des dettes	Montant Brut	Moins d'un an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers - Associés	1 326 107 €	- €	1 326 107 €	- €
Avances et acomptes reçus	14 028 €	14 028 €	- €	- €
Fournisseurs	3 213 691 €	3 213 691 €	- €	- €
Dettes fiscales et sociales	796 864 €	796 864 €	- €	- €
Dettes sur immobilisations	- €	- €	- €	- €
Autres dettes	197 506 €	197 506 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	166 042 €	166 042 €	- €	- €
Total	5 714 238 €	4 388 131 €	1 326 107 €	- €

2 ANALYSE DES ELEMENTS CONSTITUTIFS DU COMPTE DE RESULTAT

2.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires s'établit à **7 043 k€**, contre 10 460 k€ en 2015 et se décompose comme suit :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Part du CA
Prestations de service	6 585 164 €	93%
Ventes Edition	187 385 €	3%
Produits des activités annexes	270 441 €	4%
Total	7 042 990 €	100%

2.2 Résultat d'exploitation

Le Résultat d'Exploitation après déduction des Amortissements et Provisions, des reprises de provisions antérieurement constituées, représente une perte de **(2 560) k€**, contre (3 788) k€ en 2015.

2.3 Résultat Financier

Le résultat financier de l'exercice est un produit net de **13 k€** contre une charge nette de (39) k€ en 2015.

2.4 Résultat Exceptionnel

Le Résultat Exceptionnel est négatif de (514) k€ contre un résultat positif de 554 k€ en 2015 et correspond entre autres à des charges sur exercices antérieurs pour 399 k€.

Il s'agit d'une part d'avoir émis et relatifs au chiffre d'affaires des exercices antérieurs pour 243 k€ et non provisionnés. Ces charges incluent d'autre part des charges d'exploitation sur exercices antérieurs non provisionnés non plus au 31 décembre 2015 pour 155 k€.

Ces omissions découlent de la cession de la société HORIZON MEDIA par le Groupe Solocal survenue le 16 octobre 2015. Cet évènement a eu pour conséquences entre autres des changements importants au sein du management et de l'équipe comptable.

2.5 Résultat de l'Exercice

L'exercice de 18 mois se solde par une perte de **(3 061) k€**, contre (3 274) k€ sur 12 mois en 2015.

3 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Un contrat de location immobilière a été conclu avec la société SCI 738 KERMEN, et génère un engagement annuel de 134 500 euros hors taxes. Le bail est consenti pour une durée de 10 ans à compter du 1er janvier 2016 avec option pour le preneur de donner congé au bailleur au terme de la quatrième année du bail avec un préavis de 6 mois.

Un avenant à ce contrat de location immobilière a été signé avec effet au 1^{er} mars 2017 en vue de la location d'un étage supplémentaire. Il génère un engagement annuel supplémentaire de 80 000 euros hors taxes.

4 EFFECTIF

L'effectif a baissé entre les deux exercices, passant de 42 en 2015 à 31 en moyenne sur la période close de 18 mois pour le personnel sous contrat HORIZON MEDIA (y compris stagiaires).

Effectif moyen	Femmes	Hommes	Total
Cadres	9	7	16
Non Cadres	4	14	18
Total	13	20	33

5 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Il n'est pas alloué de rémunération au titre des jetons de présence aux membres du Conseil d'Administration.

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination	Capital	QP. Détenue	VB titres	Prêts, Avances	Chiffre d'affaires
<i>Siège social</i>	<i>Capitaux propres</i>	<i>Dividendes encaissés</i>	<i>Valeur nette titres</i>	<i>Cautions</i>	<i>Résultat</i>
Filiales (plus de 50%)					
Warm Up Interactive	134 900 €	54%	3 €	257 233 €	1 051 051 €
738 rue Yves Kermen, 92100 Boulogne-Billancourt	(880 030) €	- €	3 €	- €	(196 378) €
WooCom (France 2.0)	7 160 €	86%	478 000 €	- €	590 926 €
738 rue Yves Kermen, 92100 Boulogne-Billancourt	632 690 €	7 935 €	478 000 €	- €	(160 727) €
Participations (10 à 50%)					
Kit Artisan	10 000 €	44%	88 000 €	60 000 €	N/C
738 rue Yves Kermen, 92100 Boulogne-Billancourt	N/C	- €	88 000 €	- €	N/C
Autres titres					
Football Inclusive	1 117 €	2%	30 008 €	- €	N/C
23 rue Bichat, 75010 Paris	N/C	- €	30 008 €	- €	N/C

7 ENTREPRISES LIEES

Les principaux postes du compte de résultat et du bilan comportant des transactions avec les entreprises liées sont détaillés ci-après (en k€) :

Nature des transactions	Montant (k€)
Créances d'exploitation	205
Créances financières	317
Dettes d'exploitation	(11)
Dettes financières	(1 305)
Produits d'exploitation	138
Charges d'exploitation	(275)

8 DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

8.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés (€)	Montants
#418 - Factures à établir Hors Groupe	220 068 €
#418 - Factures à établir Groupe	- €
Total	220 068 €

Produits à recevoir sur autres créances (€)	Montants
#4098 - Avoirs non parvenus	105 149 €
Total	105 149 €

8.2 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance (€)	Montants
#486 - Charges constatées d'avance	53 056 €
Total	53 056 €

8.3 Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés (€)	Montants
#408 - Factures non parvenues	290 752 €
#408 - Factures non parvenues Frais Généraux	49 488 €
Total	340 240 €

Dettes fiscales et sociales (€)	Montants
#42820000 - DETTES PROV POUR CONGES PAYES	53 392 €
#42821000 - DETTES PROV COMMISSIONS	6 934 €
#42822000 - DETTES PROV AUTRES	14 532 €
#43100000 - URSSAF	40 445 €
#43730000 - KLESIA RETRAITE	13 321 €
#43735000 - MALAKOFMEDERIC EC	2 608 €
#43751000 - TICKETS RESTAURANT WUI	994 €
#43770000 - VIVINTER - MUTUELLE	25 379 €
#43820000 - CHARGES SOC. SUR CONGES PAYES	20 866 €
#43821000 - PROV CHARGES SOCIALES	9 659 €
#43861100 - CHARGES A PAYER - AGEFIPH	6 000 €
#43861200 - CHARGES A PAYER - EFF CONSTRUC	21 713 €
#43861400 - CHARGES A PAYER - TAXE APPRENT	3 968 €
#43861500 - CHARGES A PAYER - FPC	7 232 €
#44711000 - AUTRES IMPÔTS, TAXES - CFE	11 845 €
#44860600 - TAXE PROFESSIONNELLE A PAYER	537 €
#44860400 - TAXE VEHICULES STE A PAYER	7 003 €
#44860800 - CVAE - Cotisations à la VA	4 136 €
Total	250 564 €

Autres dettes (€)	Montants
#4198 - AAE Clients	53 962 €
Total	53 962 €

8.4 Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance (€)	Montants
#48700000 - Produits Constatés d'avance	118 563 €
#48700011 - Dette abonnés	47 478 €
Total	166 042 €

9 AUTRES INFORMATIONS

9.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires CAC (€)	Montant HT
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	17 241
Examen limité et opérations sur le capital	7 555
Total	24 796

Contrôle légal des comptes 2015 facturé sur la période : 10 000 euros.

9.2 Comptabilisation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers est une diminution des charges sociales pour 71 545 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

9.3 Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice en raison de son caractère non significatif.

9.4 Evènements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêté des comptes, aucun événement significatif n'est intervenu depuis le 30 juin 2017.

« HORYZON MEDIA »

Société Anonyme au capital de 48.000 Euros
Siège Social : BOULOGNE BILLAN COURT (92100), 738, rue Yves Kermen
452 172 786 RC.S. NANTERRE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2017**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

- Report à nouveau des pertes
de l'exercice s'élevant à la somme de : - **3 061 315,83 Euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

« COPIE CERTIFIEE EXACTE » - « LE PRESIDENT »

