



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 : 2014 B 24912

Numéro SIREN : 803 554 187

Nom ou dénomination : 366 SAS

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2017 sous le numéro de dépôt 65367

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 25-07-2017

N° DE DEPOT : 065367

N° GESTION : 2014B24912

N° SIREN : 803554187

DENOMINATION : 366 SAS

ADRESSE : 101 boulevard Murat 75016 Paris

MILLESIME : 2016

366SAS

BILAN ACTIF

Intitulés	2016			2015
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	107 285	36 962	70 323	44 636
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	107 285	36 962	70 323	44 636
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	413 426	177 253	236 173	298 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	413 426	177 253	236 173	298 023
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	351 609		351 609	451 168
<i>Total immobilisations financières</i>	351 609		351 609	451 168
ACTIF IMMOBILISE	872 321	214 216	658 105	793 827
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 000		10 000	274 386
Clients et comptes rattachés	37 472 402	161 364	37 311 038	44 909 030
Autres créances	27 869 187		27 869 187	20 310 828
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	65 351 589	161 364	65 190 225	65 494 243
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	179		179	2 318 841
Charges constatées d'avance	24 632		24 632	20 753
<i>Total disponibilités et divers</i>	24 811		24 811	2 339 594
ACTIF CIRCULANT	65 376 401	161 364	65 215 037	67 833 837
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	66 248 721	375 579	65 873 142	68 627 664

BILAN-PASSIF

avant répartition

Comparatif - modèle DGFIP

366SAS

		2016	2015	Variation %
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	250 000	250 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Écarts de réévaluation			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	(976 779)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(197 854)	(976 779)	-79,74 %
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	(924 634)	(726 779)	27,22 %
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	115 000	65 000	76,92 %
	Provisions pour charges			
	TOTAL (III)	115 000	65 000	76,92 %
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 038 803	733 477	41,63 %
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 907 868	44 272 131	-25,67 %
	Dettes fiscales et sociales	25 933 958	19 172 509	35,27 %
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	6 705 668	4 988 536	34,42 %
Compte régul.	Produits constatés d'avance	96 478	122 791	-21,43 %
	TOTAL (IV)	66 682 775	69 289 444	-3,76 %
	Écarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	65 873 142	68 627 664	-4,01 %
RENVOIS	Écart de réévaluation incorporé au capital			
	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	Écart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	66 682 775	69 289 444	-3,76 %
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 038 803	733 477	41,63 %

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

(En liste)

Comparatif - modèle DGFIP

366SAS

		2016	2015	Variation %		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		service	74 023 287	86 236 544	-14,16 %	
	Chiffres d'affaires nets		74 023 287	86 236 544	-14,16 %	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation		439			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits		2 173 923	2 027 904	7,20 %	
Total des produits d'exploitation		76 197 649	88 264 448	-13,67 %		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes		67 927 084	80 949 079	-16,09 %	
	Impôts, taxes et versements assimilés		268 240	255 236	5,10 %	
	Salaires et traitements		3 875 067	3 915 270	-1,03 %	
	Charges sociales		2 054 072	2 107 752	-2,55 %	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	99 057	115 159	-13,98 %
			- dotations aux provisions			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions	151 545	9 819	1 443,38 %
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		50 000	65 000	-23,08 %	
	Autres charges		1 954 850	1 820 731	7,37 %	
Total des charges d'exploitation (II)		76 379 915	89 238 045	-14,41 %		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		(182 266)	(973 597)	-81,28 %		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés		1 784	35	5 062,72 %	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)		1 784	35	5 062,72 %	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées		13 006	3 007	332,51 %	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)		13 006	3 007	332,51 %	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		(11 222)	(2 973)	277,53 %		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		(193 488)	(976 569)	-80,19 %		

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Comparatif - modèle DGFIP

366SAS

		2016	2015	Variation %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	42		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	42		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 380	210	1 985,82 %
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	4 407	210	1 998,80 %
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(4 366)	(210)	1 978,99 %
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		76 199 475	88 264 483	-13,67 %
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		76 397 329	89 241 262	-14,39 %
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		(197 854)	(976 779)	-79,74 %
RENVOS	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Dont { produits de locations immobilières			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	Dont { - Crédit-bail mobilier			
	{ - Crédit-bail immobilier			
	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	Dont produits concernant les entreprises liées			
	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	Dont transferts de charges			
	Dont cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'informations complémentaires au Bilan et Compte de Résultat de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'informations qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative :

NOTE 1 : Activité de la société, faits significatifs de l'exercice.

NOTE 2 : Règles et Méthodes Comptables.

NOTE 3 : Informations sur le Bilan et le Compte de Résultat.

NOTE 4 : Autres éléments.

NOTE 1

ACTIVITE DE LA SOCIETE

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le titre « Le Parisien » a dénoncé son contrat de régie au 31/12/2016

NOTE 2

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le Bilan et le Compte de Résultat sont établis conformément aux dispositions législatives des réglementations actuellement en vigueur en France et notamment dans notre secteur professionnel.

Ces principes sont les suivants :

2.1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie estimée selon le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels : 1 an linéaire

Agencements, aménagements, installations : 10 ans linéaire ou 5 ans dégressif

Matériel de bureau : 5, 6 ^{2/3} ou 10 ans linéaire

Mobiliers de bureau : 10 ans linéaire

Matériels informatiques : 3 ans dégressif

Les immobilisations achetées d'occasion sont amorties sur la durée de vie restante selon la méthode linéaire.

Dans le cadre de l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2005 du règlement 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, l'approche par composants qui consiste à subdiviser les immobilisations corporelles en parties distinctes et à comptabiliser chaque élément séparément a été respectée.

2.2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles concernent le dépôt de garantie pour les locaux occupés par la société et le fond de garantie lié au contrat d'affacturage.

2.3 : COMPTES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les comptes clients sont constitués de créances annonceurs.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation des créances est calculée selon leur antériorité, leur risque de non recouvrement et les normes fiscales et comptables en vigueur.

2.4 : DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés sont constitués des factures non soldées d'achats d'espaces en provenance des supports (dont nous avons la régie) ou de frais généraux.

2.5 : CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Le chiffre d'affaires net est constitué des ventes facturées aux clients, déduction faite de la remise de référence et des dégressifs accordés.

2.6 : AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Cette rubrique concerne essentiellement les achats d'espaces publicitaires auprès des supports.

2.7 : INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement actuariel de la société est indiqué au point 3.14 Engagements hors bilan.

2.8 : IMPOT SUR LES BENEFICES

L'impôt comptabilisé en dettes correspond au seul impôt exigible.

2.9 : COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

La présentation des comptes est demeurée inchangée par rapport à celle de l'exercice précédent.

2.10 : EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Il n'y a pas eu d'évènement significatif post-clôture.

2.11 : C.I.C.E.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 69 238 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 649 - Crédit d'impôt compétitivité emploi. Le produit du

CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, le principal axe d'utilisation a été la reconstitution du fonds de roulement.

NOTE 3

INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

3.1: IMMOBILISATIONS

Les acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles de l'exercice sont constituées de matériels et logiciels informatiques.

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie des locaux loués par la Société et au fond de garantie lié au contrat d'affacturage qui a été diminué de 100 K€.

Valeur Brute

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Acquisitions</u>	<u>Cessions</u>	<u>au 31/12/16</u>
Incorporelles	60 485	46 800		107 285
Corporelles	397 332	16 094		413 426
Financières	451 168	441	100 000	351 609

Amortissements

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Augmentations</u>	<u>Diminutions</u>	<u>au 31/12/16</u>
Incorporelles	15 850	21 112		36 962
Corporelles	99 309	77 944		177 253
Financières	-	-	-	-

Les amortissements sont présentés au sein des dotations d'exploitations au compte de résultat.

3.2 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 250 000 € divisé en 25 000 actions d'un nominal de 10 €.

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Affectation</u>	<u>Versement</u>	<u>résultat 2016</u>	<u>au 31/12/16</u>
		<u>résultat 2015</u>	<u>dividendes</u>		
			<u>2015</u>		
Capital social	250 000				250 000
Report à nouveau	-	- 976 779		-	976 779
Résultat	- 976 779	976 779		- 197 854	- 197 854
Total Capitaux Propres	- 726 779	-	-	- 197 854	- 924 633

3.3 : PROVISION POUR RISQUES & CHARGES

Il a été constitué une provision pour risques sociale pour un montant complémentaire de 50 000 €.

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Dotation</u>	<u>Reprise</u>	<u>au 31/12/16</u>
Provision pour risques	65 000	50 000		115 000
Provision pour charges			-	-

3.4 : CREANCES ET DETTES

- *CREANCES*

* Créances clients	37 278 766 €
* Créances clients douteuses	193 636 € (a)
* TVA	24 725 721 €
* Etat – Impôt sociétés et autres	69 677 €
* Fournisseurs avoirs à recevoir	193 171 €
* Fournisseurs acomptes	10 000 €
* Personnel + organismes sociaux	23 850 €
* Dépôt garantie et compte d'ajustement Factor	2 851 349 €

(a) Les créances clients douteuses concernent les clients en procédure collective ou en litige et sont dépréciées au cas par cas.

- *DETTES*

* Dettes fournisseurs	32 907 868 €
* Clients créditeurs et AAE	627 795 €
* TVA	24 676 148 €
* Dettes sociales	1 132 782 €
* Dettes fiscales	125 028 €
* Compte courant Factor	6 077 434 €
* Dette diverses	439 €

Les créances et dettes sont liquides.

La totalité des créances et dettes est à échéance inférieure à un an.

3.5 : PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

- *PRODUITS A RECEVOIR*

* Clients, factures à établir	255 909 €
* Fournisseurs, avoirs à recevoir	193 171 €
* Etat, produits à recevoir	69 677 €
* Produits à recevoir	5 419 €

• **CHARGES A PAYER**

* Fournisseurs, factures à recevoir	4 181 502 €
* Provisions congés payés et primes	546 021 €
* Clients, avoirs à établir	69 159 €
* Autres dettes fiscales et sociales à payer	586 760 €

3.6 : CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

• Produits constatés d'avance	96 478 €
• Charges constatées d'avance	24 632 €

Ces charges concernent des frais généraux se rapportant à l'exercice 2017.

3.7 : CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total de la société s'est élevé en 2016 à la somme de 73 976 163 € réparti par produit entre :

- Print National : 70.7 %
- Print Régional : 20.2 %
- Digital : 9.1%

3.8 : AUTRES PRODUITS ET AUTRES CHARGES

Pour l'essentiel, les autres charges et produits portent sur des refacturations réciproques issues des opérations d'échanges.

3.9 : AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Les principaux postes constitutifs sont les suivants :

• Achats d'espaces	65 643 007 €
• Loyers et charges de location d'immeuble de bureaux	400 958 €
• Autres charges	2 284 077 €

3.10 : FRAIS DE PERSONNEL

Le total des frais de personnel est de 5 929 139 €.

3.11 : RESULTAT FINANCIER

La formation du résultat financier est la conséquence du cycle d'exploitation.

Charges financières

Agios bancaires et autres	13 006 €
---------------------------	----------

Produits financiers

revenus des créances	1 784 €
----------------------	---------

3.12 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Il n'y a pas d'élément significatif.

3.13 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'I.S. au titre de 2016 est nul.

Les allègements à venir sur l'impôt de l'an prochain sont liés au déficit reportable lié au résultat fiscal 2015 et 2016 (-1 091 425 €).

3.14 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

La valeur actuarielle des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2016 est de 1 019 581 €. Il est calculé sur la base d'un taux d'actualisation de 3%.

NOTE 4

AUTRES ELEMENTS

4.1: CONSOLIDATION DES COMPTES

Les comptes de 366 SAS ne sont pas consolidés.

4.2: EFFECTIF

L'effectif moyen de la société pour l'année 2016 est de 60.2 personnes.
La moyenne des effectifs à la fin de chaque trimestre s'établit comme suit :

T1 2016	T2 2016	T3 2016	T4 2016
62	61	59	60

La répartition de l'effectif au 31-12-2016 est la suivante (59 personnes):

- Cadres : 45
- Agents de maîtrise : 14
- Employés : 0

4.3 : DIVIDENDES

Néant.

4.4 : AUTRES REMARQUES

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant relatif aux honoraires du commissaire aux comptes enregistrés au compte du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élève à 26.9 K€ HT.

L'information relative aux rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration n'est pas communiquée au motif qu'elle conduirait indirectement à fournir une rémunération individuelle.

366
Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 €
Siège social : 101 boulevard Murat
75016 PARIS
RCS Paris 803 554 187

**EXTRAIT PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 28 juin 2017**

L'an deux-mille dix-sept et le vingt-huit juin,
A quatorze heures trente,

Les associés de la société 366 se sont réunis en Assemblée Générale Mixte, au Molitor, situé au 13 rue Nungesser et Coli à 75016 PARIS, sur convocation faite par le Président de la Société, par mail adressé à tous les actionnaires, conformément aux statuts.

(...)

RESOLUTIONS RELEVANT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée Générale après avoir pris connaissance du rapport du Comité Directeur et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur l'exercice écoulé, approuve lesdits rapports, ainsi que les comptes clos au 31 décembre 2016 se soldant par une perte de 197 854€.

L'assemblée Générale approuve le montant global s'élevant à 9 690€ des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire au Compte sur les conventions visées à l'article L227-10 et suivant du Code de Commerce, approuve ledit rapport.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne au Président, au Comité Directeur et au Conseil de Surveillance quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016, soit 197 854€, au poste report à nouveau qui sera porté de -976 779 € à -1 174 633 €.

- Perte 2016	- 197 854 €
- Report à nouveau 2016	- 976 779 €
	-1 174 633 €

Pour se conformer aux dispositions aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des deux premiers exercices.

L'assemblée générale constate que le montant des capitaux propres est inférieur à la moitié du capital social de 366 SAS pour la seconde année. Ainsi et conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les Associés se sont réunis le 28 octobre 2016 en AGE et ont convenu à l'unanimité des présents et représentés de maintenir l'activité en attendant de reconstituer les capitaux propres.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

(...)

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs aux porteurs de copies ou d'extraits des différents documents soumis à son approbation et du procès-verbal de ses délibérations pour accomplir les formalités de dépôt et de publicité prévues par la loi.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

*
* *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à seize heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président



366 SAS
Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €
Siège social : 101 boulevard Murat
75016 PARIS
803 554 187 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION au 31 décembre 2016

1. EVOLUTION JURIDIQUE

Le Parisien a dénoncé son contrat de régie au 31/12/2016

2. LES COMPTES 2016

○ Synthèse des comptes sociaux

Les principales données financières sont les suivantes (en €):

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Capital Social	250 000	250 000
Capitaux Propres	-726 779	-924 633
Chiffre d'affaires	86 236 544	74 023 287
Autres Produits	2 027 904	2 173 923
Charges d'Exploitation	89 238 045	76 379 915
Résultat d'Exploitation	-973 597	-182 266
Résultat Financier	-2 972	-11 222
Résultat Exceptionnel	-210	-4 366
Résultat Net	-976 779	-197 854

I – CHIFFRE D'AFFAIRES

La répartition du Chiffre d'Affaires est la suivante :

- Print National : 70.7 %
- Print Régional : 20.2 %
- Digital : 9.1%

II – CHARGES

Dans les charges d'exploitation les achats d'espaces représentent l'essentiel des autres achats et charges externes (97% du total).

III – LE RESULTAT

RAPPEL DU RESULTAT	-197 854
REINTEGRATIONS FISCALES	67 685
DEDUCTIONS FISCALES	0
RESULTAT FISCAL	-130 169
I.S.	0
RESULTAT APRES I.S.	-197 854

3. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

- Perte 2016, après impôts	- 197 854 €
- Report à nouveau 2015	- 976 779 €
- Autres réserves	- €
- Perte à imputer	- 1 174 633 €

4. INFORMATIONS SOCIALES

- L'effectif de 366 SAS au 31/12/2016 était de 59 personnes, tous en C.D.I.; il y a par ailleurs 1 contrat de professionnalisation et 1 contrat d'apprentissage..
- Les rémunérations et leurs évolutions sont totalement individualisées (pas d'augmentation collective en 2016)
- Formation : les frais de formation engagés sur 2016 se sont élevés à 22 077 €

5. AUTRES INFORMATIONS

L'endettement de la société est nul, autres que les dettes d'exploitation courante (cf § 3.4 et 3.5 de l'annexe aux comptes).

Conformément aux dispositions de l'article D 441-4 du Code de Commerce, nous vous informons qu'à la date de clôture de l'exercice, la dette fournisseur au sens strict s'élevait à 28 726 366 € (39 238 844 € en 2015), décomposée comme suit :

- Moins de 30 jours: 13 006 923 € (17 778 009 € en 2015)
- De 30 à 60 jours : 13 424 799 € 19 783 847 € en 2015)
- Plus de 60 jours : 2 294 643 € (1 676 988 € en 2015)

6. PERSPECTIVES

L'année 2017 a bien démarré avec un 1^{er} trimestre en progression de 7% par rapport à 2016.

7. LISTE DES MANDATS DETENUS PAR LES ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

La liste des mandats détenus par les organes de Direction et d'Administration est jointe en annexe.

8. ACTIONNARIAT DES SALARIES

Au 31 décembre 2016, les salariés n'avaient aucune participation dans le capital de la société.

Il convient donc de prendre acte de ce que les actions détenues par le personnel de la société et par le personnel des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L225-180 du code de commerce, représentent moins de 3% du capital de la société.

9. EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Il n'y a pas eu d'évènement significatif post-clôture.

10. QUESTIONS DIVERSES

Tableau des résultats des cinq derniers exercices :

Au présent rapport est joint le tableau visé à l'article 148 du décret du 23 mars 1967, faisant apparaître les résultats de la société au cours de chacun des deux derniers exercices depuis sa création. (cf. III – Le résultat)

Conventions article L 225-86 et décret du 23 mars 1967 :

Les conventions visées à l'article L 225-86 du code de Commerce et du décret du 23 mars 1967 sont relatées dans le rapport spécial des Commissaires aux Comptes.

Rémunération des dirigeants :

L'information relative aux rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration n'est pas communiquée au motif qu'elle conduirait indirectement à fournir une rémunération individuelle.



KPMG AUDIT FS I
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

366 SAS

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2016

366 SAS

101, Boulevard Murat - 75016 Paris

Ce rapport contient 17 pages

Référence : OFON/EKER



KPMG AUDIT FS I
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

366 SAS

Siège social : 101, Boulevard Murat - 75016 Paris
Capital social : € 250 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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 366 SAS, 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 Directoire. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1

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.

2 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 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.

3 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 Directoire et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 8 juin 2017

KPMG Audit FS I



Olivier Fontaine
Associé

366SAS

BILAN ACTIF

Intitulés	2016			2015
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	107 285	36 962	70 323	44 636
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	107 285	36 962	70 323	44 636
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	413 426	177 253	236 173	298 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	413 426	177 253	236 173	298 023
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	351 609		351 609	451 168
<i>Total immobilisations financières</i>	351 609		351 609	451 168
ACTIF IMMOBILISE	872 321	214 216	658 105	793 827
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 000		10 000	274 386
Clients et comptes rattachés	37 472 402	161 364	37 311 038	44 909 030
Autres créances	27 869 187		27 869 187	20 310 828
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	65 351 589	161 364	65 190 225	65 494 243
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	179		179	2 318 841
Charges constatées d'avance	24 632		24 632	20 753
<i>Total disponibilités et divers</i>	24 811		24 811	2 339 594
ACTIF CIRCULANT	65 376 401	161 364	65 215 037	67 833 837
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	66 248 721	375 579	65 873 142	68 627 664

BILAN-PASSIF

avant répartition

Comparatif - modèle DGFIP

366SAS

		2016	2015	Variation %
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	250 000	250 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Écarts de réévaluation			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	(976 779)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(197 854)	(976 779)	-79,74 %
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	(924 634)	(726 779)	27,22 %
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	115 000	65 000	76,92 %
	Provisions pour charges			
	TOTAL (III)	115 000	65 000	76,92 %
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 038 803	733 477	41,63 %
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 907 868	44 272 131	-25,67 %
	Dettes fiscales et sociales	25 933 958	19 172 509	35,27 %
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	6 705 668	4 988 536	34,42 %
Compte régul.	Produits constatés d'avance	96 478	122 791	-21,43 %
	TOTAL (IV)	66 682 775	69 289 444	-3,76 %
	Écarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	65 873 142	68 627 664	-4,01 %
RENNVOIS	Écart de réévaluation incorporé au capital			
	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	Écart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	66 682 775	69 289 444	-3,76 %
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 038 803	733 477	41,63 %

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

(En liste)

Comparatif - modèle DGFIP

366SAS

			2016	2015	Variation %	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		service	74 023 287	86 236 544	-14,16 %	
	Chiffres d'affaires nets		74 023 287	86 236 544	-14,16 %	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation		439			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits		2 173 923	2 027 904	7,20 %	
Total des produits d'exploitation			76 197 649	88 264 448	-13,67 %	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes		67 927 084	80 949 079	-16,09 %	
	Impôts, taxes et versements assimilés		268 240	255 236	5,10 %	
	Salaires et traitements		3 875 067	3 915 270	-1,03 %	
	Charges sociales		2 054 072	2 107 752	-2,55 %	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	99 057	115 159	-13,98 %
			- dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		151 545	9 819	1 443,38 %
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		50 000	65 000	-23,08 %	
	Autres charges		1 954 850	1 820 731	7,37 %	
	Total des charges d'exploitation (II)			76 379 915	89 238 045	-14,41 %
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(182 266)	(973 597)	-81,28 %	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés		1 784	35	5 062,72 %	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)		1 784	35	5 062,72 %	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées		13 006	3 007	332,51 %	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)		13 006	3 007	332,51 %	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			(11 222)	(2 973)	277,53 %	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			(193 488)	(976 569)	-80,19 %	

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Comparatif - modèle DGFIP

366SAS

		2016	2015	Variation %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	42		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	42		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 380	210	1 985,82 %
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	4 407	210	1 998,80 %
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(4 366)	(210)	1 978,99 %
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		76 199 475	88 264 483	-13,67 %
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		76 397 329	89 241 262	-14,39 %
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		(197 854)	(976 779)	-79,74 %
RENVIS	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Dont { produits de locations immobilières			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	Dont { - Crédit-bail mobilier			
	{ - Crédit-bail immobilier			
	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	Dont produits concernant les entreprises liées			
	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	Dont transferts de charges			
	Dont cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.

Elle comporte des éléments d'informations complémentaires au Bilan et Compte de Résultat de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les éléments d'informations qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative :

NOTE 1 : Activité de la société, faits significatifs de l'exercice.

NOTE 2 : Règles et Méthodes Comptables.

NOTE 3 : Informations sur le Bilan et le Compte de Résultat.

NOTE 4 : Autres éléments.

NOTE 1

ACTIVITE DE LA SOCIETE

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le titre « Le Parisien » a dénoncé son contrat de régie au 31/12/2016

NOTE 2

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Le Bilan et le Compte de Résultat sont établis conformément aux dispositions législatives des réglementations actuellement en vigueur en France et notamment dans notre secteur professionnel.

Ces principes sont les suivants :

2.1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie estimée selon le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels : 1 an linéaire

Agencements, aménagements, installations : 10 ans linéaire ou 5 ans dégressif

Matériel de bureau : 5, 6 ^{2/3} ou 10 ans linéaire

Mobiliers de bureau : 10 ans linéaire

Matériels informatiques : 3 ans dégressif

Les immobilisations achetées d'occasion sont amorties sur la durée de vie restante selon la méthode linéaire.

Dans le cadre de l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2005 du règlement 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, l'approche par composants qui consiste à subdiviser les immobilisations corporelles en parties distinctes et à comptabiliser chaque élément séparément a été respectée.

2.2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles concernent le dépôt de garantie pour les locaux occupés par la société et le fond de garantie lié au contrat d'affacturage.

2.3 : COMPTES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les comptes clients sont constitués de créances annonceurs.

Le cas échéant, une provision pour dépréciation des créances est calculée selon leur antériorité, leur risque de non recouvrement et les normes fiscales et comptables en vigueur.

2.4 : DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés sont constitués des factures non soldées d'achats d'espaces en provenance des supports (dont nous avons la régie) ou de frais généraux.

2.5 : CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Le chiffre d'affaires net est constitué des ventes facturées aux clients, déduction faite de la remise de référence et des dégressifs accordés.

2.6 : AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Cette rubrique concerne essentiellement les achats d'espaces publicitaires auprès des supports.

2.7 : INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement actuariel de la société est indiqué au point 3.14 Engagements hors bilan.

2.8 : IMPOT SUR LES BENEFICES

L'impôt comptabilisé en dettes correspond au seul impôt exigible.

2.9 : COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

La présentation des comptes est demeurée inchangée par rapport à celle de l'exercice précédent.

2.10 : EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Il n'y a pas eu d'évènement significatif post-clôture.

2.11 : C.I.C.E.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 69 238 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 649 - Crédit d'impôt compétitivité emploi. Le produit du

CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, le principal axe d'utilisation a été la reconstitution du fonds de roulement.

NOTE 3

INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

3.1: IMMOBILISATIONS

Les acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles de l'exercice sont constituées de matériels et logiciels informatiques.

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie des locaux loués par la Société et au fond de garantie lié au contrat d'affacturage qui a été diminué de 100 K€.

Valeur Brute

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Acquisitions</u>	<u>Cessions</u>	<u>au 31/12/16</u>
Incorporelles	60 485	46 800		107 285
Corporelles	397 332	16 094		413 426
Financières	451 168	441	100 000	351 609

Amortissements

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Augmentations</u>	<u>Diminutions</u>	<u>au 31/12/16</u>
Incorporelles	15 850	21 112		36 962
Corporelles	99 309	77 944		177 253
Financières	-	-	-	-

Les amortissements sont présentés au sein des dotations d'exploitations au compte de résultat.

3.2 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 250 000 € divisé en 25 000 actions d'un nominal de 10 €.

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Affectation</u>	<u>Versement</u>	<u>résultat 2016</u>	<u>au 31/12/16</u>
		<u>résultat 2015</u>	<u>dividendes</u> <u>2015</u>		
Capital social	250 000				250 000
Report à nouveau	-	- 976 779		-	976 779
Résultat	- 976 779	976 779		- 197 854	- 197 854
Total Capitaux Propres	- 726 779			- 197 854	- 924 633

3.3 : PROVISION POUR RISQUES & CHARGES

Il a été constitué une provision pour risques sociale pour un montant complémentaire de 50 000 €.

	<u>au 31/12/15</u>	<u>Dotation</u>	<u>Reprise</u>	<u>au 31/12/16</u>
Provision pour risques	65 000	50 000		115 000
Provision pour charges			-	-

3.4 : CREANCES ET DETTES

- *CREANCES*

* Créances clients	37 278 766 €
* Créances clients douteuses	193 636 € (a)
* TVA	24 725 721 €
* Etat – Impôt sociétés et autres	69 677 €
* Fournisseurs avoirs à recevoir	193 171 €
* Fournisseurs acomptes	10 000 €
* Personnel + organismes sociaux	23 850 €
* Dépôt garantie et compte d'ajustement Factor	2 851 349 €

(a) Les créances clients douteuses concernent les clients en procédure collective ou en litige et sont dépréciées au cas par cas.

- *DETTES*

* Dettes fournisseurs	32 907 868 €
* Clients créditeurs et AAE	627 795 €
* TVA	24 676 148 €
* Dettes sociales	1 132 782 €
* Dettes fiscales	125 028 €
* Compte courant Factor	6 077 434 €
* Dette diverses	439 €

Les créances et dettes sont liquides.

La totalité des créances et dettes est à échéance inférieure à un an.

3.5 : PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

- *PRODUITS A RECEVOIR*

* Clients, factures à établir	255 909 €
* Fournisseurs, avoirs à recevoir	193 171 €
* Etat, produits à recevoir	69 677 €
* Produits à recevoir	5 419 €

• **CHARGES A PAYER**

* Fournisseurs, factures à recevoir	4 181 502 €
* Provisions congés payés et primes	546 021 €
* Clients, avoirs à établir	69 159 €
* Autres dettes fiscales et sociales à payer	586 760 €

3.6 : CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

• Produits constatés d'avance	96 478 €
• Charges constatées d'avance	24 632 €

Ces charges concernent des frais généraux se rapportant à l'exercice 2017.

3.7 : CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total de la société s'est élevé en 2016 à la somme de 73 976 163 € réparti par produit entre :

- Print National : 70.7 %
- Print Régional : 20.2 %
- Digital : 9.1%

3.8 : AUTRES PRODUITS ET AUTRES CHARGES

Pour l'essentiel, les autres charges et produits portent sur des refacturations réciproques issues des opérations d'échanges.

3.9 : AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

Les principaux postes constitutifs sont les suivants :

• Achats d'espaces	65 643 007 €
• Loyers et charges de location d'immeuble de bureaux	400 958 €
• Autres charges	2 284 077 €

3.10 : FRAIS DE PERSONNEL

Le total des frais de personnel est de 5 929 139 €.

3.11 : RESULTAT FINANCIER

La formation du résultat financier est la conséquence du cycle d'exploitation.

Charges financières

Agios bancaires et autres	13 006 €
---------------------------	----------

Produits financiers

revenus des créances	1 784 €
----------------------	---------

3.12 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Il n'y a pas d'élément significatif.

3.13 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'I.S. au titre de 2016 est nul.

Les allègements à venir sur l'impôt de l'an prochain sont liés au déficit reportable lié au résultat fiscal 2015 et 2016 (-1 091 425 €).

3.14 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

La valeur actuarielle des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2016 est de 1 019 581 €.
Il est calculé sur la base d'un taux d'actualisation de 3%.

NOTE 4

AUTRES ELEMENTS

4.1: CONSOLIDATION DES COMPTES

Les comptes de 366 SAS ne sont pas consolidés.

4.2: EFFECTIF

L'effectif moyen de la société pour l'année 2016 est de 60.2 personnes.
La moyenne des effectifs à la fin de chaque trimestre s'établit comme suit :

T1 2016	T2 2016	T3 2016	T4 2016
62	61	59	60

La répartition de l'effectif au 31-12-2016 est la suivante (59 personnes):

- Cadres : 45
- Agents de maîtrise : 14
- Employés : 0

4.3 : DIVIDENDES

Néant.

4.4 : AUTRES REMARQUES

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant relatif aux honoraires du commissaire aux comptes enregistrés au compte du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élève à 26.9 K€ HT.

L'information relative aux rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration n'est pas communiquée au motif qu'elle conduirait indirectement à fournir une rémunération individuelle.