

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 22/07/2021 sous le numéro de dépôt 81292

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

366 SAS a une activité de régie publicitaire Nationale pour les médias PQR sous toutes ses formes.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Face à l'épidémie Covid19, la Régie a mis en place au printemps 2020, un plan d'adaptation en activité réduite pour 81% de ses effectifs. Dans ce contexte, elle a également déposé une demande de remboursement à hauteur de 4,5 x SMIC horaire résultant de la réduction de l'horaire habituel de travail en deçà de la durée légale du travail.

Dans le cadre des mesures de soutien proposées par l'Etat pendant la période de crise sanitaire lié à l'évènement Covid-19, la Régie a souscrit en juin 2020 un prêt garanti par l'Etat (PGE).

Ce PGE a été souscrit conjointement auprès des banques partenaires Société Générale et Crédit Industriel et Commercial pour un montant de 9 600 000 euros réparti à parts égales.

Les fonds ont été versés par les deux banques début septembre 2020.

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 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.

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 nos remises 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.

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.

<u>Valeurs Brutes</u>	Au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2020
Incorporelles	127 933	-	-	127 933
Corporelles	566 721	41 333	38 442	569 611
Financières	98 523	1 428	-	99 951

<u>Amortissements</u>	Au 31/12/2019	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2020
Incorporelles	82 179	1 549	-	83 728
Corporelles	413 945	68 395	17 359	464 981
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 €.

	Au 31/12/2019	Affectation Résultat 2019	Versement dividendes 2019	Résultat 2020	Au 31/12/2020
Capital Social	250 000				250 000
Réserve Légale	16 246	8 754			25 000
Autres Réserves	-	355 703			355 703
Report à Nouveau	-	-			-
Résultat	364 458	364 458		1 193 559	1 193 559
Total Capitaux Propres	630 703	-	-	1 193 559	1 824 262

3.3 : PROVISION POUR RISQUES & CHARGES

Une provision pour risque de change a été constituée sur l'exercice 2020. Par ailleurs, les provisions constituées au cours des exercices antérieurs n'ont pas été reprises compte tenu de l'absence de fait nouveau quant à l'extinction du risque.

	Au 31/12/2019	Dotation	Reprise	Au 31/12/2020
Provisions pour risques	50 001	7 091	-	57 092
Provisions pour charges	-			-

3.4 : CREANCES ET DETTES

- *CREANCES*

	2019	2020
- Créances Clients	47 121 013	55 883 845
- Créances clients douteuses	196 955	214 628
- TVA	7 634 314	8 900 101
- Etat - Impôt Sociétés et autres	-	-
- Fournisseurs - Avoirs à recevoir	46 784	287 367
- Fournisseurs acomptes versés	3 396	44 316
- Personnel & Organismes Sociaux	32 750	27 050
- Dépôt de Garantie & Comptes d'ajustement Factor	98 523	99 951

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

- *DETTES*

	2019	2020
- Dettes Fournisseurs	45 585 655	52 468 222
- Clients Créditeurs et AAE	56 652	373 019
- TVA	7 960 703	9 002 979
- Dettes Sociales	1 464 496	2 114 064
- Dettes Fiscales	215 781	451 642
- Comptes Courants Factor	-	-
- Dettes Diverses	-	131

Les créances et dettes sont liquides.

3.5 : PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

- *PRODUITS A RECEVOIR*

	2019	2020
- Clients Factures à établir	167 703	434 027
- Fournisseurs Avoirs à recevoir	46 784	287 367
- Etat Produits à recevoir	-	-
- Produits à recevoir	-	-

- *CHARGES A PAYER*

	2019	2020
- Fournisseurs factures à recevoir	14 875 326	36 657 192
- Provisions congés payés et primes	552 271	893 316
- Clients avoirs à établir	45 612	332 001
- Autres dettes fiscales & sociales à payer	802 561	1 055 559

3.6 : CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2019	2020
- Produits constatés d'avance	70 166	70 166
- Charges constatées d'avance	154 035	44 979

Ces charges concernent des frais généraux se rapportant à l'exercice 2021.

3.7 : CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total de la société s'est élevé en 2020 à la somme de 91 688 543 € réparti par produit entre :

- Print National :73,11 %
- Print Régional :12,97 %
- Digital :13,92 %

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 :

	2019	2020
- Achats d'espaces	68 320 384	79 109 844
- Loyers et charges de location d'immeuble de bureaux	420 246	457 975
- Autres charges	3 216 309	3 360 378

3.10 : FRAIS DE PERSONNEL

Le total des frais de personnel est de 6 892 529 €.

3.11 : RESULTAT FINANCIER

La formation du résultat financier est la conséquence du cycle d'exploitation, il intègre également le cout de la garantie BPI associé au PGE.

Charges financières

Agios bancaires et
autres 16 489 €

Produits financiers

Revenus des créances 0 €

3.12 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est essentiellement constitué de sorties d'actifs immobilisés.

3.13 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'I.S. au titre de 2020 s'établit à 571 650 €.

3.14 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

La valeur actuarielle des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2020 a été réactualisée en fin d'exercice, elle est évaluée au 31/12/2020 de 1 938 717 €.
Elle est calculée sur la base d'un taux d'actualisation de 0,5% (norme IAS19).

3.15 : Evènement post clôture : COVID-19

La poursuite de la crise sanitaire ne semble pas affecter l'activité de la Régie sur ce premier trimestre 2021.

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 2020 est de 68,025 personnes.
La moyenne des effectifs à la fin de chaque trimestre s'établit comme suit :

La répartition de l'effectif au 31-12-2020 est la suivante (72 personnes dont 6 contrats de Professionnalisation) :

	Cadres	Ag. Maitrise	Employés
Effectif au 31/12	59	13	-

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 2020 s'élève à 52 244 € 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.

Thierry HUGOT
Président



1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : 366SAS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 101 Boulevard Murat - CS51724 75771 Paris Cedex 16

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2020	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	44 205	45 754
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	104 630	152 776
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières	BH	BI	99 951	98 523
TOTAL (II)		BJ	BK	248 786	297 053
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *				
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	44 316	3 396
	CRÉANCES				
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	55 888 957	47 123 179
	Autres créances (3)	BZ	CA	9 214 517	7 714 165
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
Comptes de Régularisation	Disponibilités	CF	CG	10 622 752	743 370
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	44 979	154 035
	TOTAL (III)	CJ	CK	75 815 521	55 738 144
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	76 064 308	56 035 197
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : 366SAS

Néant ☐

				Exercice N		Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 250 000)			DA	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	25 000	16 246
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ	DG	355 703	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 193 559	364 458
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 824 262	630 703
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	57 092	50 001
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	57 092	50 001
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	9 615 912	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	52 468 222	45 585 655
	Dettes fiscales et sociales			DY	11 655 503	9 640 980
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	373 150	57 692
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	70 166	70 166
	TOTAL (IV)			EC	74 182 954	55 354 493
	Écarts de conversion passif (V)			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	76 064 308	56 035 197
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	74 182 954	55 354 493
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : 366SAS

Néant ☐

				Exercice N				Exercice N-1	
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	91 688 543	FH		FI	91 688 543	78 615 406
	Chiffres d'affaires nets		FJ	91 688 543	FK		FL	91 688 543	78 615 406
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP		151 545
	Autres produits (1) (11)						FQ	3 615 585	3 187 439
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	95 304 128	81 954 390
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS		
	Variation de stock (marchandises)						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	82 505 512	71 148 463
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	328 101	289 737
	Salaires et traitements						FY	4 586 799	4 213 143
	Charges sociales (10)						FZ	2 305 730	2 076 452
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	69 944	91 593
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	14 728	180 892
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	3 360 378	3 216 309
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	93 171 192	81 216 589
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 132 936	737 801
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	7 091	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	16 489	4 733
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	23 580	4 733
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(23 580)	(4 733)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 109 356	733 068	

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : 366SAS

Néant ☐

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

1366
Société par Actions Simplifiée au capital de 250.000 €
Siège social : 101 boulevard Murat
75016 PARIS
RCS Paris 803 554 187

**PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 30 JUIN 2021**

L'an deux-mille vingt et un et le 30 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.

(...)

Aucune question n'ayant été soulevée sur ces deux points, le Président met successivement aux votes les résolutions de l'Assemblée générale 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 2020 se soldant par un bénéfice comptable de 1 193 559 €.

L'assemblée Générale approuve le montant global s'élevant à 17 460 € € des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

POUR : 19 626
CONTRE : 0
ABSTENTIONS : 0

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.

POUR : 19 626
CONTRE : 0
ABSTENTIONS : 0

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.

POUR : 19 626
CONTRE : 0
ABSTENTIONS : 0

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Comité Directeur décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, soit 1 193 559 €, aux postes suivants :

- Bénéfice net Comptable 2020		1 193 559
- Réserve légale		-
- Autres Réserves		-1 193 559
Solde		-

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

POUR : 19 626
CONTRE : 0
ABSTENTIONS : 0

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

(...)

NEUVIEME 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.

POUR : 19 626
CONTRE : 0
ABSTENTIONS : 0

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

(...)

Plus aucune question n'étant soulevée, le Président met successivement aux votes les résolutions de l'Assemblée générale extraordinaire

(...)

*
* *

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

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
Thierry HUGOT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'H' followed by a long horizontal stroke and a small flourish at the end.

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 2020

1. EVOLUTION JURIDIQUE

Pas d'évolution juridique constatée.

2. LES COMPTES 2020

○ **Synthèse des comptes sociaux**

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

	2019	2020
- Capital Social	250 000	250 000
- Capitaux Propres	630 703	1 824 262
- Chiffre d'Affaires	78 615 406	91 688 543
- Autres Produits	3 187 439	3 615 585
- Charges d'Exploitation	81 216 589	93 171 192
- Résultat d'Exploitation	737 801	2 132 936
- Résultat Financier	- 4 733	- 23 580
- Résultat Exceptionnel	- 731	- 31 301
- Résultat Net Comptable	364 458	1 193 559

I – CHIFFRE D'AFFAIRES

La répartition du Chiffre d'Affaires est la suivante :

- Print National : 73,11 %
- Print Régional : 12,97 %
- Digital : 13,92 %

II – CHARGES

Les charges d'exploitation sont essentiellement composées des autres achats et charges externes (93 M€). Dans cette rubrique de résultat, les achats d'espaces publicitaires pèsent pour 84,95 %.

III – LE RESULTAT FISCAL / PARTICIPATION / IMPOT SOCIETE

- Résultat comptable avant Impôt	2 140 622
+ Réintégrations Fiscales	41 051
- Déductions Fiscales	- 140 065
- Déficit Fiscal	-
- Résultat Fiscal	2 041 609
- Participation	312 845
- Impôt société (IS)	571 650
- Résultat après IS et Participation	1 193 559

3. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

- Résultat de l'exercice 2020	1 193 559
- Réserve Légales	-
- Autres Réserves	1 193 559
- Report à nouveau	-
	-

Aucun dividende n'a été distribué au cours des 3 derniers exercices.

5. CAPITAUX PROPRES

	Au 31/12/2019	Affectation Résultat 2019	Versement dividendes 2019	Résultat 2020	Au 31/12/2020
Capital Social	250 000				250 000
Réserve Légale	16 246	8 754			25 000
Autres Réserves	-	355 703	-		355 703
Report à Nouveau	-				-
Résultat	364 458	364 458	-	1 193 559	1 193 559
Total Capitaux Propres	630 703	0	-	1 193 559	1 824 262

6. INFORMATIONS SOCIALES

- L'effectif de 366 SAS au 31/12/2020 était de 72 personnes, dont 6 contrats de professionnalisation.
- Les rémunérations et leurs évolutions sont totalement individualisées (pas d'augmentation collective en 2020)
- Formation : les frais de formation engagés sur 2020 se sont élevés à 8 500 €.

7. AUTRES INFORMATIONS

Dans le cadre des mesures de soutien Gouvernementales face à la crise sanitaire COVID 19, la société a souscrit auprès de ses partenaires bancaires un Prêt Garanti par l'Etat d'un montant de 9 600 000 euros. En dehors de ce PGE, la société n'a pas d'endettement autre que les dettes d'exploitation courantes (cf § 3.4 et 3.5 de l'annexe aux comptes).

Conformément aux dispositions de l'article D 441-6 du Code de Commerce, il est présenté ci-dessous les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients. Il s'agit ici des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu :

- Délai Fournisseurs

Nb Jours	Nombre de Pièces		TTC	
Non échu	121	16%	7 755 432	8%
<=30	299	39%	5 211 933	5%
31 et 60	37	5%	387 526	0%
61 et 90	5	1%	7 261	0%
91 et +	306	40%	2 448 878	2%

Total Pièces 768

Total achats TTC 99 006 614

Le montant global des FNP inscrites au Bilan s'élève à : 36 657 192

- Délai Clients

Nb Jours	Nombre de Pièces		TTC	
Non échu	260	16%	25 430 119	23%
<=30	276	17%	8 863 343	8%
31 et 60	190	11%	5 493 294	5%
61 et 90	87	5%	942 022	1%
91 et +	857	51%	14 764 090	13%

Total Pièces 1 670

CA TTC 110 026 252

Le montant global des Clients douteux inscrits au Bilan s'élève à : 214 628

Le montant global des Factures à établir inscrites au Bilan s'élève à : 434 027

8. PERSPECTIVES

L'appétence de notre Media constatée par le marché depuis l'exercice 2017 s'est accentuée sur l'exercice 2020 de manière significative malgré la crise sanitaire néanmoins, la visibilité de la projection de nos CA reste sérieusement réduite.

La poursuite de la crise sanitaire sur 2021 a accentué les valeurs portées par les marques médias qui traitent des proximités à l'instar de la PQR néanmoins, la visibilité extrêmement réduite est devenue le point d'orgue du pilotage de la Régie sur ce premier trimestre 2021.

9. 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.

10. ACTIONNARIAT DES SALARIES

Au 31 décembre 2020, 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.

11. EVENEMENTS POST-CLÔTURE

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

12. QUESTIONS DIVERSES

Tableau des résultats des cinq derniers exercices :

Au présent rapport est joint ci-dessous 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 trois derniers exercices depuis sa création.

366

RESULTATS FINANCIERS AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
(art. 133 - 135 et 148 du décret du 23 mars 1967)

<u>Montants en euros</u>	2016	2017	2018	2019	2020
1 SITUATION FINANCIERE DE LA SOCIETE					
a Capital Social en €	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
b Nombre d'actions émises	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
c Nombre d'obligations convertibles en actions					
2 RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES en €					
a Chiffre d'affaires hors taxes	74 023 287	68 096 558	69 280 426	78 615 406	91 688 543
b Bénéfice ou perte avant impôts, amortissements et provisions (1)	102 748	859 519	482 067	713 214	1 856 972
c Impôt sur les bénéfices	0	0	20 580	227 815	571 650
d Bénéfice ou perte après impôt, amortissements et provisions	(197 854)	653 424	537 455	364 458	1 193 559
e Montant des bénéfices distribués	0	0	0	0	0
3 RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION					
a Bénéfice ou perte après impôt mais avant amortissements et provisions	4,11	34,38	18,46	19,42	51,41
b Bénéfice ou perte après impôt, amortissements et provisions	7,91	26,14	21,50	14,58	47,74
c Dividendes versés à chaque action					
4 PERSONNEL					
a Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	60,2	58,3	58,2	58,8	68,0
b Montant de la masse salariale	3 879 647	3 636 670	4 019 408	3 920 188	4 145 384
c Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, etc...)	2 054 073	1 960 231	2 146 722	1 983 257	2 162 616
(1) Dotations nettes de reprises de provisions					

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.

Thierry HUGOT
Président





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 S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2020
366 S.A.S.
101 Boulevard Murat - 75016 Paris
Ce rapport contient 19 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 S.A.S.

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 2020

A l'Assemblée Générale de la société 366 S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 366 S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 15 juin 2021

KPMG Audit FS I

Olivier Fontaine
Associé

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

366SAS

		2020			2019	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	127 933	83 728	44 205	45 754
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles	569 611	464 981	104 630	152 776
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	99 951		99 951	98 523
TOTAL (II)		797 495	548 709	248 786	297 053	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	44 316		44 316	3 396
		Clients et comptes rattachés	56 098 473	209 517	55 888 957	47 123 179
		Autres créances	9 214 517		9 214 517	7 714 165
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	10 622 752			10 622 752	743 370	
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance	44 979		44 979	154 035	
	TOTAL (III)	76 025 038	209 517	75 815 521	55 738 144	
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		76 822 533	758 226	76 064 308	56 035 197

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

366SAS

		2020	2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Écarts de réévaluation		
	Réserve légale	25 000	16 246
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	355 703	
	Report à nouveau		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 193 559	364 458
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	1 824 262	630 703
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	57 092	50 001
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	57 092	50 001
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 615 912	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 468 222	45 585 655
	Dettes fiscales et sociales	11 655 503	9 640 980
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	373 150	57 692
Compte régul.	Produits constatés d'avance	70 166	70 166
	TOTAL (IV)	74 182 954	55 354 493
	Écarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	76 064 308	56 035 197
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	74 182 954	55 354 493
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

366SAS

			2020	2019	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		service	91 688 543	78 615 406	
	Chiffres d'affaires nets		91 688 543	78 615 406	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			151 545	
	Autres produits		3 615 585	3 187 439	
Total des produits d'exploitation		95 304 128	81 954 390		
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		82 505 512	71 148 463	
	Impôts, taxes et versements assimilés		328 101	289 737	
	Salaires et traitements		4 586 799	4 213 143	
	Charges sociales		2 305 730	2 076 452	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	69 944	91 593
			- dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		14 728	180 892
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
	Autres charges		3 360 378	3 216 309	
Total des charges d'exploitation (II)		93 171 192	81 216 589		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 132 936	737 801	
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				
	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)				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions		7 091		
	Intérêts et charges assimilées		16 489	4 733	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)		23 580	4 733	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			(23 580)	(4 733)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			2 109 356	733 068	

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

366SAS

		2020	2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 845	731
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 457	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	31 301	731
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(31 301)	(731)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		312 845	140 065
Impôts sur les bénéfices (X)		571 650	227 815
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		95 304 128	81 954 390
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		94 110 570	81 589 932
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 193 559	364 458
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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles		
	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		

NOTE 1

ACTIVITE DE LA SOCIETE

366 SAS a une activité de régie publicitaire Nationale pour les médias PQR sous toutes ses formes.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Face à l'épidémie Covid19, la Régie a mis en place au printemps 2020, un plan d'adaptation en activité réduite pour 81% de ses effectifs. Dans ce contexte, elle a également déposé une demande de remboursement à hauteur de 4,5 x SMIC horaire résultant de la réduction de l'horaire habituel de travail en deçà de la durée légale du travail.

Dans le cadre des mesures de soutien proposées par l'Etat pendant la période de crise sanitaire lié à l'évènement Covid-19, la Régie a souscrit en juin 2020 un prêt garanti par l'Etat (PGE).

Ce PGE a été souscrit conjointement auprès des banques partenaires Société Générale et Crédit Industriel et Commercial pour un montant de 9 600 000 euros réparti à parts égales.

Les fonds ont été versés par les deux banques début septembre 2020.

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 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.

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 nos remises 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.

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.

<u>Valeurs Brutes</u>	Au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2020
Incorporelles	127 933	-	-	127 933
Corporelles	566 721	41 333	38 442	569 611
Financières	98 523	1 428	-	99 951

<u>Amortissements</u>	Au 31/12/2019	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2020
Incorporelles	82 179	1 549	-	83 728
Corporelles	413 945	68 395	17 359	464 981
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 €.

	Au 31/12/2019	Affectation Résultat 2019	Versement dividendes 2019	Résultat 2020	Au 31/12/2020
Capital Social	250 000				250 000
Réserve Légale	16 246	8 754			25 000
Autres Réserves	-	355 703			355 703
Report à Nouveau	-	-			-
Résultat	364 458	- 364 458		1 193 559	1 193 559
Total Capitaux Propres	630 703	-	-	1 193 559	1 824 262

3.3 : PROVISION POUR RISQUES & CHARGES

Une provision pour risque de change a été constituée sur l'exercice 2020. Par ailleurs, les provisions constituées au cours des exercices antérieurs n'ont pas été reprises compte tenu de l'absence de fait nouveau quant à l'extinction du risque.

	Au 31/12/2019	Dotation	Reprise	Au 31/12/2020
Provisions pour risques	50 001	7 091	-	57 092
Provisions pour charges	-			-

3.4 : CREANCES ET DETTES

- *CREANCES*

	2019	2020
- Créances Clients	47 121 013	55 883 845
- Créances clients douteuses	196 955	214 628
- TVA	7 634 314	8 900 101
- Etat - Impôt Sociétés et autres	-	-
- Fournisseurs - Avoirs à recevoir	46 784	287 367
- Fournisseurs acomptes versés	3 396	44 316
- Personnel & Organismes Sociaux	32 750	27 050
- Dépôt de Garantie & Comptes d'ajustement Factor	98 523	99 951

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

- *DETTES*

	2019	2020
- Dettes Fournisseurs	45 585 655	52 468 222
- Clients Créditeurs et AAE	56 652	373 019
- TVA	7 960 703	9 002 979
- Dettes Sociales	1 464 496	2 114 064
- Dettes Fiscales	215 781	451 642
- Comptes Courants Factor	-	-
- Dettes Diverses	-	131

Les créances et dettes sont liquides.

3.5 : PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

- *PRODUITS A RECEVOIR*

	2019	2020
- Clients Factures à établir	167 703	434 027
- Fournisseurs Avoirs à recevoir	46 784	287 367
- Etat Produits à recevoir	-	-
- Produits à recevoir	-	-

- *CHARGES A PAYER*

	2019	2020
- Fournisseurs factures à recevoir	14 875 326	36 657 192
- Provisions congés payés et primes	552 271	893 316
- Clients avoirs à établir	45 612	332 001
- Autres dettes fiscales & sociales à payer	802 561	1 055 559

3.6 : CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2019	2020
- Produits constatés d'avance	70 166	70 166
- Charges constatées d'avance	154 035	44 979

Ces charges concernent des frais généraux se rapportant à l'exercice 2021.

3.7 : CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total de la société s'est élevé en 2020 à la somme de 91 688 543 € réparti par produit entre :

- Print National :73,11 %
- Print Régional :12,97 %
- Digital :13,92 %

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 :

	2019	2020
- Achats d'espaces	68 320 384	79 109 844
- Loyers et charges de location d'immeuble de bureaux	420 246	457 975
- Autres charges	3 216 309	3 360 378

3.10 : FRAIS DE PERSONNEL

Le total des frais de personnel est de 6 892 529 €.

3.11 : RESULTAT FINANCIER

La formation du résultat financier est la conséquence du cycle d'exploitation, il intègre également le cout de la garantie BPI associé au PGE.

Charges financières

Agios bancaires et autres 16 489 €

Produits financiers

Revenus des créances 0 €

3.12 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est essentiellement constitué de sorties d'actifs immobilisés.

3.13 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le montant de l'I.S. au titre de 2020 s'établit à 571 650 €.

3.14 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

La valeur actuarielle des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2020 a été réactualisée en fin d'exercice, elle est évaluée au 31/12/2020 de 1 938 717 €.
Elle est calculée sur la base d'un taux d'actualisation de 0,5% (norme IAS19).

3.15 : Evènement post clôture : COVID-19

La poursuite de la crise sanitaire ne semble pas affecter l'activité de la Régie sur ce premier trimestre 2021.

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 2020 est de 68,025 personnes.
La moyenne des effectifs à la fin de chaque trimestre s'établit comme suit :

La répartition de l'effectif au 31-12-2020 est la suivante (72 personnes dont 6 contrats de Professionnalisation) :

	Cadres	Ag. Maitrise	Employés
Effectif au 31/12	59	13	-

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 2020 s'élève à 52 244 € 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.