



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

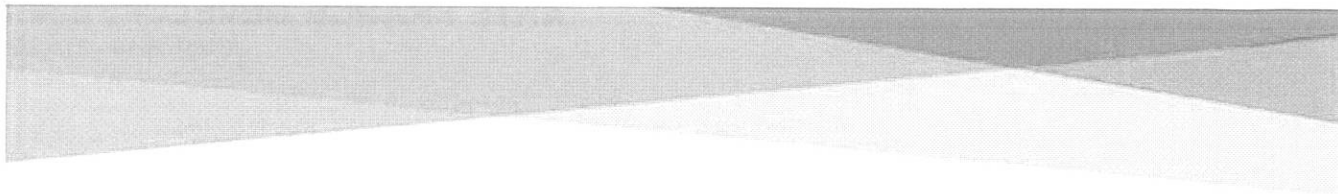
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01757

Numéro SIREN : 388 249 146

Nom ou dénomination : ARTE FRANCE DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2017 sous le numéro de dépôt 38235



Comptes annuels au 31/12/2016

ARTE FRANCE DEVELOPPEMENT
PRODUCTION AUDIOVISUELLE

8 RUE MARCEAU
92130 ISSY LES MOULINEAUX

BILAN ACTIF

| | | Exercice N, clos le : | | 31/12/2016 | 31/12/2015 | |
|--|---|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Brut 1 | Amortissements dépréciations 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 | 13 129 695 | 12 063 717 | 1 065 978 | 1 886 691 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | 116 778 | | 116 778 | 172 226 | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 634 547 | 1 433 820 | 200 728 | 241 837 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 891 288 | 2 462 819 | 428 469 | 651 923 | |
| | Immobilisations en-cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | | |
| | Participations (méthode de mise en équival.) | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| T.I.A.P | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | 1 200 | | 1 200 | 600 | | |
| Autres immobilisations financières | 69 026 | | 69 026 | 67 526 | | |
| Total (II) | | 17 842 535 | 15 960 356 | 1 882 179 | 3 020 803 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | |
| | En-cours de production de services | 67 122 | | 67 122 | 239 746 | |
| | Produits intermédiaires et finis | 1 535 545 | 516 221 | 1 019 324 | 1 110 638 | |
| | Marchandises | 2 051 | | 2 051 | 3 078 | |
| | Avances et acomptes versés | | | | | |
| | CRÉANCES | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés (3) | 4 010 241 | 151 137 | 3 859 103 | 3 437 103 | |
| | Autres créances (3) | 732 397 | | 732 397 | 524 353 | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| | DIVERS | | | | | |
| V.M.P (dont actions propres :) | 1 339 751 | | 1 339 751 | 1 185 190 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 90 758 | | 90 758 | 282 051 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 138 967 | | 138 967 | 99 684 | | |
| Total (III) | | 7 916 831 | 667 359 | 7 249 472 | 6 881 843 | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | |
| | Primes de remboursement d'obligations (V) | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | | 25 759 366 | 16 627 715 | 9 131 651 | 9 902 646 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | (2) part-d'1 an Immo. fin. nettes | 3 700 | (3) Part à + 1 an | 53 275 |
| Clause de réserve de propriété | | Immobilisations : | Stocks : | Créances : | | |

ARTE FRANCE DEVELOPPEMENT

01/01/2016 - 31/12/2016

Euros

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|--|---|------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) (Dont versé : | 777 750) | 777 750 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : |) | |
| | Réserve légale (3) | | 77 775 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) |) | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants) |) | |
| | Report à nouveau | | 2 833 437 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | 42 113 |
| | Subventions d'investissement | | 102 121 |
| Provisions réglementées | | 836 551 | |
| Total (I) | | 3 833 196 | 4 616 798 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total (II) | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques | 10 423 | 10 423 |
| | Provisions pour charges | 183 510 | 180 799 |
| | Total (III) | 193 932 | 191 221 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) |) | 40 055 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 496 692 | 2 052 431 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 170 871 | 1 200 275 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 250 710 | 282 317 |
| | Autres dettes | 856 745 | 934 501 |
| Comptes réquil. | Produits constatés d'avance (4) | 289 449 | 273 021 |
| Total (IV) | | 5 104 522 | 5 094 626 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | 9 131 651 | 9 902 646 |
| Renvois | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | | |
| | (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | |
| | | Ecart de réévaluation libre | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 4 960 995 | 4 990 297 |
| (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | | | 31/12/2016 | 31/12/2015 | |
|---|---|--|-------------------|------------------------|-------------------|--------------|
| Nombre de mois de la période | | | | 12 | 12 | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 1 - France | 2 - Exportation | Total | Total |
| | Ventes de marchandises | | 3 853 248 | 374 849 | 4 228 097 | 3 989 645 |
| | Production vendue | biens | 5 428 744 | 47 919 | 5 476 663 | 5 117 201 |
| | | services | | | | |
| | CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14) | | 9 281 992 | 422 768 | 9 704 760 | 9 106 846 |
| | Production stockée | | | | -233 993 | -6 570 |
| | Production immobilisée | | | | 588 073 | 476 143 |
| | Subventions d'exploitation | | | | 412 048 | 338 562 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | | 397 657 | 434 077 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | 120 | 34 |
| | | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | 10 868 664 | 10 349 092 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 20 339 | 20 879 |
| | Variation de stock (marchandises) | | | | 1 027 | 2 031 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane) | | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | | 4 021 301 | 3 625 029 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 252 300 | 251 243 |
| | Salaires et traitements | | | | 2 282 162 | 2 200 626 |
| | Charges sociales (10) | | | | 1 248 659 | 1 195 481 |
| | Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | 1 405 773 | 1 553 432 |
| | Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | 1 102 874 | 25 586 |
| | Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | 124 907 | 197 239 |
| | Dotations aux provisions | | | | 7 399 | |
| | Autres charges (12) | | | | 1 142 179 | 770 171 |
| | | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | 11 608 920 | 9 841 718 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | -740 256 | 507 374 | |
| OPERATIONS EN COMMUN | Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | -30 473 | 61 257 |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | 102 315 | 197 648 |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | 113 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | |
| | Différences positives de change | | | | 79 | -1 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 1 953 | 4 315 |
| | | Total des produits financiers (V) | | 2 032 | 4 427 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | 5 203 | 15 026 |
| | Différences négatives de change | | | | 198 | 112 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | | Total des charges financières (VI) | | 5 401 | 15 138 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | -3 369 | -10 711 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | | -876 413 | 360 272 | |

ARTE FRANCE DEVELOPPEMENT

01/01/2016 - 31/12/2016

Euros

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 74 600 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 39 634 | 3 239 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 836 551 | 38 640 |
| | Total des produits exceptionnels (VII) | 950 785 | 41 878 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | 881 | 72 852 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | 51 862 |
| | Total des charges exceptionnelles (VIII) | 881 | 124 714 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | 949 904 | -82 836 |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 54 558 | 50 321 |
| | Impôts sur les bénéfices (X) | -23 179 | 2 002 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | | 11 791 008 | 10 456 654 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | 11 748 895 | 10 231 541 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15) | | 42 113 | 225 113 |

| | | | | | |
|----------------|-------------------------------|---|--|--------------|--------------|
| Renvois | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | | |
| | (2) | Dont | - Produits de locations immobilières | | |
| | | | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | | |
| | (3) | Dont | - Crédit-bail mobilier | | |
| | | | - Crédit-bail immobilier | | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | 5 094 | 14 304 |
| | (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | 219 941 | 150 974 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | | |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | 1 126 268 | 768 680 |
| | (13) | Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives | | | |
| | (14) | Chiffre d'affaires en Euros et centimes | | 9 704 759,50 | 9 106 845,78 |
| (15) | Résultat en Euros et centimes | | 42 112,98 | 225 112,86 | |

Annexe

Préambule

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 131 651 €. Le résultat net comptable est un bénéfice de 42 112,98 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes n'est à signaler.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques, qui se caractérise par l'emploi des coûts nominaux exprimés en euros.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Modification de présentation ou d'évaluation

Le solde d'amortissement dérogatoire a été repris sur l'exercice 2016. La méthode d'ajustement de la valeur nette des droits vidéo passe désormais par des provisions pour dépréciations (cf paragraphe correspondant).

Autres informations sur les règles comptables

Méthode d'évaluation des valeurs mobilières de placement

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, la différence fait l'objet d'une dépréciation.

La méthode utilisée pour la détermination de la valeur nette comptable des VMP cédées est la méthode PEPS (Premier Entré-Premier Sorti).

Méthode de calcul des dépréciations des immobilisations incorporelles

- Droits vidéo (MG) : provision pour dépréciation pour ajuster l'immobilisation à sa valeur actualisée :

- si le Minimum Garanti (MG) est recouvert par les redevances producteurs dues, la VNC résiduelle est provisionnée à 100% ;

- lorsque le Minimum Garanti (MG) n'est pas recouvert, on calcule le delta entre le MG et le cumul des redevances déterminées, on obtient un montant de « MG restant à remonter », qui correspond à la valeur vénale de l'immobilisation. La provision est calculée par différence entre la VNC et le montant du « MG restant à remonter ».

- Droits forfaitaires : provision pour dépréciation : les droits forfaitaires associés à des produits sortis depuis plus de trois ans ont leur VNC dépréciées. Leur valeur est ainsi actualisée conformément à la vie d'un produit DVD / Blu Ray.

Mouvements des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|--|----------|
| Valeur au début de l'exercice | + 68 126 |
| Acquisitions | + 4 700 |
| Augmentations résultant d'une mise en équivalence | + |
| Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence | - 2 600 |
| Valeur en fin d'exercice | = 70 226 |

Modes et durées d'amortissement

Amortissements des immobilisations incorporelles

- Droit vidéo (MG) : amortissement linéaire des droits sur 5 ans à partir de la date de sortie du produit.
- Droits forfaitaires : amortissement linéaire des droits sur 5 ans à partir de la date de sortie du produit.
- Logiciels : amortissement linéaire sur 3 ans à partir de la date de facture.
- Frais fixes : amortissement linéaire des droits sur 5 ans à partir de la date de sortie du produit.
pour les coffrets sortis au 2e semestre de l'exercice, 50% du montant des frais fixes est amorti sur l'année.

Amortissements des immobilisations corporelles

- Matériel et outillage : dégressif ou linéaire sur 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : dégressif ou linéaire sur 3 à 5 ans.

Immobilisations en cours de production

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
| | | Acquisitions | Cessions Virements | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 172 226 | 116 778 | 172 226 | 116 778 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 172 226 | 116 778 | 172 226 | 116 778 |

Echéances des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Total des immobilisations financières | 70 226 |
| . à moins d'un an | 3 700 |
| . à plus d'un an | 66 526 |

Stocks

La méthode de dépréciation des stocks est basée sur notre connaissance du marché, de la durée de vie du produit, de notre jugement professionnel, au cas par cas en fonction du stock concerné.

Les en-cours de production et les stocks de produits intermédiaires et finis sont évalués au prix de revient.

Les stocks de marchandises sont évalués au prix d'achat.

Les travaux en cours en fin d'exercice s'élèvent à 67 122 €.

Le stock de produits intermédiaires et finis comptabilisé en fin d'exercice s'élève à 1 019 324 €.

Une provision pour dépréciation du stock de produits intermédiaires et finis a été constatée pour un solde de 516 221 € au 31/12/2016, soit une dotation de 109 922 € et une reprise de 79 977 € par rapport au 31/12/2015.

Le stock de marchandises en fin d'exercice s'élève à 2 051 €.

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances présentent un solde de 4 591 500 € au 31/12/2016 et se décomposent comme suit :

| | |
|--|-----------|
| Clients et comptes rattachés | 3 859 104 |
| Fournisseurs débiteurs | 35 512 |
| Fournisseurs : avoirs | 43 906 |
| Personnel | 2 941 |
| TVA déductible sur achats et frais | 96 588 |
| TVA déductible sur immobilisations | 9 192 |
| TVA déductible sur factures à recevoir | 254 038 |
| TVA sur avoirs à établir | 30 983 |
| TVA collectée | 15 |
| Produits à recevoir | 207 850 |
| Etat : impôt sur les sociétés | 51 371 |

Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance concernent :

- des charges relatives à une période d'abonnement qui se rapportent à l'exercice suivant ;
- des charges liées à des produits non encore commercialisés et des charges relatives à des droits qui courent sur l'exercice suivant.

Détail des charges constatées d'avance

| Désignation | Période | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| | du | au | | | |
| Locations mobilières | | | 13 890 | | |
| Frais de télécommunication | | | 590 | | |
| Maintenance et entretien matériel | | | 21 266 | | |
| Entretien des locaux | | | 157 | | |
| Publicité, catalogues et imprimés | | | 9 027 | | |
| Fournitures d'entretien et petits équipements | | | 3 880 | | |
| Achats études et prestations | | | 383 | | |
| Frais fixes d'édition | | | 14 876 | | |
| Droits VOD Educ. Arte | | | 74 898 | | |
| | | Total | 138 967 | | |

Dépréciation des actifs

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'ex. | Diminutions : Reprises de l'ex. | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| DEPRECIATIONS | | | | | |
| Sur immobilisations | - incorporelles - corporelles - financières | 73 927 | 1 102 874 | 73 927 | 1 102 874 |
| Sur stocks et en cours | | 486 276 | 109 922 | 79 977 | 516 221 |
| Sur créances et valeurs mobilières | | 151 856 | 14 985 | 15 704 | 151 137 |
| Total | | 712 060 | 1 227 781 | 169 608 | 1 770 233 |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 1 227 781 | 169 608 | |

Capitaux propres

Composition du capital social

| Désignation | Actions ou parts sociales | | |
|---|---------------------------|-----------------|---------|
| | Nombre | Valeur Unitaire | Total |
| Au début de l'exercice | 25500 | 30,50 | 777 750 |
| Emises dans l'exercice | | | |
| Remboursées dans l'exercice | | | |
| A la fin de l'exercice | 25500 | 30,50 | 777 750 |
| Augmentation de capital par incorporation de réserves | | | |
| Réduction de capital par prélèvement sur les réserves | | | |

Composition du capital social

Le capital de la société est détenu à hauteur de 99,98% par Arte France. Les comptes d'Arte France Développement sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés d'Arte France (8 rue Marceau 92130 Issy les Moulineaux - RCS 334 689 122).

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/06/2016

| Désignation | Montant |
|--|------------------|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | 2 608 324 |
| Résultat de l'exercice précédent | 225 113 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| Total des origines | 2 833 437 |
| Affectations aux réserves | |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à nouveau | 2 833 437 |
| Total des affectations | 2 833 437 |

Variation des capitaux propres

| Désignation | Solde au 01/01/2016 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2016 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Capital | 777 750 | | | | 777 750 |
| Primes d'émission | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 77 775 | | | | 77 775 |
| Réserves statutaires | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 2 608 324 | 225 113 | | | 2 833 437 |
| Résultat de l'exercice | 225 113 | -225 113 | 42 113 | | 42 113 |
| Dividendes | | | | | |
| Subvention d'investissement | 91 286 | | 50 000 | 39 165 | 102 121 |
| Provisions réglementées | 836 551 | | | 836 551 | |
| Total Capitaux propres | | | | | 3 833 196 |

Dettes

Les avoirs à établir concernent principalement l'estimation des retours et figurent dans le poste « Autres dettes » pour un montant de 342 K€. La valorisation de ces retours est calculée selon l'historique des données transmises par les distributeurs.

Mouvements des emprunts de l'exercice

| Désignation | Au début de l'exercice | Souscrits dans l'exercice | Remboursés dans l'exercice | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Emprunts auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts divers | 352 081 | | 312 026 | 40 055 |
| Total | 352 081 | | 312 026 | 40 055 |

Echéances des emprunts

| Désignation | Reste dû | A un an au plus | A plus d'un an à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| . à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| . à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 40 055 | | 40 055 | |
| Total | 40 055 | | 40 055 | |

Comptes de régularisation passif

Les produits constatés d'avance concernent :

- des produits relatifs à l'exercice suivant ;
- des produits relatifs à des prestations non terminées ou liés à des subventions reçues concernant des produits non encore commercialisés.

Détail des produits constatés d'avance

| Désignation | Période | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------------------|---------|----|--------------|-----------|--------------|
| | du | au | | | |
| Subventions | | | 4 539 | | |
| Prestations de services | | | 240 118 | | |
| Produits annexes | | | 44 792 | | |
| Total | | | 289 449 | | |

Produits d'exploitation

Tranferts de charges

Les transferts de charges sont représentatifs à hauteur d'un montant de 211,3 K€ de dépenses engagées et refacturées aux sociétés du groupe : ARTE FRANCE et ARTE GEIE.

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)

| Désignation | Montant |
|-------------------------|-----------|
| Prestations de services | 5 476 663 |
| Ventes de marchandises | 4 228 097 |
| Total | 9 704 760 |

Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par marchés géographiques)

| Désignation | Montant |
|--------------|-----------|
| Etranger | 422 768 |
| France | 9 281 992 |
| Total | 9 704 760 |

Opérations en commun

Le résultat des opérations de co-éditions de DVD/Blu Ray est enregistré en opérations faites en commun.

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels s'élèvent à la somme de 950 785 € et se décomposent de la manière suivante :

| | |
|---|---------|
| Reprise des amortissements dérogatoires | 836 551 |
| Remboursement litige co-édition | 72 800 |
| Subventions d'investissement virées au compte de résultat | 39 164 |
| Régularisations comptes clients | 470 |
| Régularisations comptes fournisseurs | 1 800 |

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à la somme de 881 € et se décomposent de la manière suivante :

| | |
|----------------------|-----|
| Amendes et pénalités | 881 |
|----------------------|-----|

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Imputation du crédit d'impôt | Résultat après impôt |
|----------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| Résultat courant | -876 413 | -290 857 | 31 065 | -554 491 |
| Résultat exceptionnel | 949 904 | 316 928 | | 632 976 |
| Participation des salariés | 54 558 | 18 186 | | 36 372 |
| Résultat comptable | 18 933 | 7 885 | 31 065 | 42 113 |

Détail des produits à recevoir

| Désignation | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Factures clients à établir | 248 782 |
| Etat | 9 398 |
| Divers - Produits à recevoir | 198 453 |
| Total | 456 632 |

Locations financières

| Désignation | Locations financières immobilières | Locations financières mobilières | Total |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|-------|
| <i>Redevances à payer</i> | | | |
| . au début de l'exercice | | 5 036 | 5 036 |
| . nouvelles locations financières | | 7 719 | 7 719 |
| . payées dans l'exercice | | 5 036 | 5 036 |
| . à la fin de l'exercice | | 7 719 | 7 719 |
| Dont | | | |
| . à un an au plus | | 4 750 | 4 750 |
| . à plus d'un an, 5 ans au plus | | 2 969 | 2 969 |
| . à plus de 5 ans | | | |
| Valeurs de rachat des locations actives à la clôture | | | |

Engagements de retraite

L'indemnité est évaluée conformément à la recommandation 2003-R.01 du CNC. Elle est calculée au prorata de l'ancienneté au 31 décembre de chaque année par rapport à celle qui sera acquise à 65 ans, âge de départ en retraite, sur une base actuarielle tenant compte des possibilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite sont les suivantes :

- Utilisation d'un taux de turn-over ;
- Evolution des salaires ;
- Taux d'actualisation de 1.40 %.

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| Désignation | Montant concernant les entreprises | |
|--|------------------------------------|---|
| | liées | avec lesquelles la société a un lien de participation |
| Avances et acomptes sur immobilisations | | |
| Participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant) | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 086 285 | |
| Autres créances | | |
| Capital souscrit appelé non versé | | |
| Total actif | 1 086 285 | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 747 108 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 12 385 | |
| Autres dettes | 66 136 | |
| Total passif | 825 629 | |
| Produits de participation | | |
| Autres produits financiers | | |
| Total produits | | |
| Charges financières | 5 094 | |
| Total charges | 5 094 | |

Engagements hors bilan

Engagements de MG pris et non encore versés des immobilisations en cours : 166 K€.

Bail de VANVES courant jusqu'au 31/08/2018 : 464 K€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE concerne toutes les entreprises employant des salariés et son taux est fixé à 6% en 2016.

L'assiette est constituée par les rémunérations brutes soumises aux cotisations sociales, versées au cours de l'année civile, sur la base de la durée légale du travail. Seuls les salaires ne dépassant pas 2,50 fois le Smic sont retenus

Pour l'exercice 2016, un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a été constaté pour un montant de 31 065 € et a été comptabilisé dans le poste Impôt sur les bénéfices.

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction d'Arte France Développement n'est pas renseignée car sa communication conduirait indirectement à indiquer une rémunération individuelle.

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé en 2016 au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 13 420 € HT.

Provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'ex. | Diminutions : Reprises de l'ex. | Montant à la fin de l'exercice | |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 836 551 | | 836 551 | | |
| Dont majorations exceptionnelles 30% | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Total (I) | 836 551 | | 836 551 | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 180 799 | 7 399 | 4 688 | 183 510 | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 10 423 | | | 10 423 | |
| Total (II) | 191 221 | 7 399 | 4 688 | 193 932 | |
| DEPRECIATIONS | | | | | |
| sur Immobilisations | - incorporelles | 73 927 | 1 102 874 | 73 927 | 1 102 874 |
| | - corporelles | | | | |
| | - titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | 486 276 | 109 922 | 79 977 | 516 221 | |
| Sur comptes clients | 151 856 | 14 985 | 15 704 | 151 137 | |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total (III) | 712 060 | 1 227 781 | 169 608 | 1 770 233 | |
| Total (I + II + III) | 1 739 832 | 1 235 180 | 1 010 847 | 1 964 165 | |
| dont dotations et reprises | | 1 235 180 | 174 296 | | |
| | | | 836 551 | | |
| Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I | | | | | |

Echéance des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|------------------|--|------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | | |
| | | à 1 an max. à l'origine | | |
| | | à plus d'1 an à l'origine | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) & (2) | 40 055 | | 40 055 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 496 692 | 2 421 669 | 75 023 | |
| Personnel et comptes rattachés | 324 128 | 324 128 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 375 459 | 374 961 | 498 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 461 611 | 461 611 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 9 673 | 9 673 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 250 710 | 250 710 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 856 745 | 828 794 | 27 951 | |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 289 449 | 289 449 | | |
| Total | 5 104 522 | 4 960 995 | 143 527 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 312 026 | | | |

Droit individuel à la formation

A compter du 1er janvier 2015, le droit individuel à la formation (DIF) a été remplacé par le compte personnel de formation (CPF). L'entrée en vigueur de ce nouveau dispositif ne donne lieu à aucun engagement financier de la société.

Effectifs

L'effectif moyen s'élève à 44, ventilé de la manière suivante :

- Permanents CDD et CDI Cadres : 22
- Permanents CDD et CDI Non Cadres : 9
- Intermittents Cadres : 10
- Intermittents Non Cadres : 3

Echéance des créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | 1 200 | 1 200 | |
| Autres immobilisations financières | 69 026 | 2 500 | 66 526 |
| Clients douteux ou litigieux | 165 589 | 165 589 | |
| Autres créances clients | 3 844 651 | 3 844 651 | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 446 | 2 446 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 495 | 495 | |
| Impôts sur les bénéfices | 51 371 | | 51 371 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 390 816 | 390 816 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 9 398 | 9 398 | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 277 871 | 277 871 | |
| Charges constatées d'avance | 138 967 | 137 063 | 1 904 |
| Totaux | 4 951 830 | 4 832 029 | 119 801 |
| (1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice | 3 200 | | |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 2 600 | | |
| (2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

Arte France Développement SA

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

(Exercice clos le 31 décembre 2016)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

Aux Actionnaires
Arte France Développement
8, rue Marceau
92785 Issy-les-Moulineaux Cedex 9

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 Arte France Développement, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 12 juin 2017

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Laurent Daniel

**PROCES VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES
EN DATE DU 27 JUIN 2017**

Le vingt-sept juin deux mille dix-sept, à quinze heures et trente minutes,

Les actionnaires d'ARTE France DEVELOPPEMENT se sont réunis au 8, rue Marceau à Issy-les-Moulineaux (92130), aux fins de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de Commerce ;
- Quitus aux membres du Conseil d'Administration ;
- Nomination des Commissaires Aux Comptes ;
- Pouvoir pour formalités.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été émargée par chaque actionnaire entrant en séance ou par son mandataire.

La séance est ouverte sous la présidence de Véronique CAYLA.

Anne DURUPTY et Marie-Laure LESAGE sont nommées scrutateurs et Anne PRADEL est choisie en qualité de secrétaire de séance.

La Présidente constate, d'après la feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau, que les actionnaires présents et représentés possèdent plus du cinquième des actions ayant le droit de vote et qu'en conséquence, l'Assemblée Générale peut valablement délibérer.

La Présidente dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La copie des lettres de convocation adressées aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ;
- La feuille de présence à l'Assemblée ;
- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration ;
- Les rapports du Commissaire aux Comptes ;
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ;
- Le texte des résolutions proposées.

La Présidente donne ensuite lecture du rapport du Conseil d'Administration. Cette lecture effectuée, la Présidente ouvre la discussion.

La discussion étant close et personne ne demandant plus la parole, les résolutions suivantes sont mises aux voix :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture des rapports du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale et du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2016, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice qui se soldent par un bénéfice net comptable de 42.113 € (quarante-deux mille cent treize euros).

L'Assemblée Générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice 2016, soit 42.113 € (quarante-deux mille cent treize euros), dans le compte « report à nouveau ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les opérations visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de Commerce, en approuve le contenu.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne aux Administrateurs *quitus* de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, constatant que les mandats des Commissaires aux Comptes titulaires et suppléants des Cabinets PRICEWATERHOUSECOOPERS Audit et NICOLAS Yves sont venus à expiration à l'issue de la présente Assemblée, nomme Commissaire aux Comptes titulaire :

MAZARS, Société Anonyme, au capital de 8 320 000 €, dont le siège social est situé 61 rue Henri Regnault 92400 Courbevoie, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 784 824 153,

pour une durée de six ans, à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2016, soit jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur les comptes de l'exercice clos au 31.12.2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des différents documents soumis à la présente Assemblée et du Procès-Verbal de celle-ci pour l'accomplissement des formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Personne ne demandant plus la parole et l'ordre du jour étant épuisé, la Présidente de séance lève la séance à seize heures.

Véronique CAYLA
Présidente du Conseil d'Administration

Anne DURUPTY

Les scrutateurs

Marie-Laure LESAGE

Anne PRADEL
Secrétaire de séance