

PUBLICATIONS INTERNATIONALES POUR LA JEUNESSE GALLIMARD LAROUSSE

Exercice 2000

- ANNEXE -

2.1.2 – Etat des échéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 221 150	1 221 150	
Créances repré- sentative de titres prêtés	(Provision pour dépréciation (antérieurement (constituée		
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat	(Impôts sur les bénéfices	149 297	149 297
et autres	(Taxe sur la valeur ajoutée	32 876	32 876
collectivités	(Autres impôts, tax. et vers. assi.		
publiques	(Divers		
Groupe et associés (2)	1 414 000	1 414 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	2 817 323	2 817 323	
RENOIS			
(1) Montant	- Prêts accordés en cours d'ex. - Rembours. obten. en cours d'ex.		
(2) Prêts et av. consentis aux associés (personnes physiques).			

2.1.3 – Produits à recevoir

CREANCES/PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT EN FRANCS
<u>Immobilisations financières :</u>	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
<u>Créances :</u>	
- Créances clients et comptes rattachés	280 614
- Autres	
<u>Valeur mobilière de placement</u> ,	
<u>Disponibilités</u>	

2.2 – Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse et en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2.3 – Capitaux propres

2.3.1 – Capital social

Historique du capital social :

Le capital social a été converti en Euros par décision des actionnaires réunis en assemblée générale mixte le 30 juin 1999.

La valeur nominale de l'action initialement fixée à 100 F a été portée à 15 Euros par arrondi à l'Euro inférieur.

L'arrondissement à l'Euro inférieur a nécessité une réduction de capital de 16 064,50 F. Cette somme correspondant à l'arrondi des 10 000 actions a été affectée à un compte de réserve indisponible. Le capital social est désormais fixé à 150 000 Euros divisé en 10 000 actions de 15 Euros chacune.

2.4 – Dettes

2.4.1 – Evaluation des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées selon les modalités exposées pour les créances (cf. paragraphe 2.1.1).

2.4.2 – Etat des échéances des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 2 ans maximum à l'origine	43	43		
à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	365 104	365 104		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 885	14 885		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	840 306	840 306		
TOTAUX	1 220 338	1 220 338		
RENOIS				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

2.4.3 – Charges à payer

DETTES / CHARGES A PAYER	MONTANT EN FRANCS
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 219
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

2.4.4 – Produits constatés d'avance

	Montant en francs
Produits d'exploitation	840 306
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAUX	840 306

PUBLICATIONS INTERNATIONALES POUR LA JEUNESSE GALLIMARD LAROUSSE
 Exercice 2000
 - ANNEXE -

2.5 – Provisions inscrites au bilan

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	
PROVISIONS REGLEMENTEES Provisions pour hausse de prix Amortissements dérogatoires				
TOTAL I				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES Provisions pour litiges Provisions pour pertes de change Provision pour pensions et obligations similaires Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION Sur immobilisations incorporelles Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	53 000			53 000
TOTAL III	53 000			53 000
TOTAL I + II + III	53 000			53 000
Dont dotations et reprises	(- d'exploitation (- financières (- exceptionnelles			

2.6 – Immobilisations financières, créances et dettes concernant les entreprises liées

POSTES	Montant en francs
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations (1)	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Clients et comptes rattachés	190 523
Autres créances	1 414 000
Capital souscrit et appelé, non versé	
Emprunts et dettes auprès des établissements de	
crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 405
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

(1) En valeur brute

PUBLICATIONS INTERNATIONALES POUR LA JEUNESSE GALLIMARD LAROUSSE
 Exercice 2000
 - ANNEXE -

3 – Notes sur le compte de résultat

3.1 – Soldes intermédiaires de gestion

COMPTE DE RESULTAT	2000	1999
Ventes de marchandises		
- Coût des marchandises vendues		
= Marge brute commerciale (1)		
Production vendue	828 410	970 531
+ Production stockée (variation des stocks)		
+ Production immobilisée		
= Production de l'exercice (2)	828 410	970 531
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
+ Variation des stocks		
+ Autres achats et charges externes	186 254	128 997
= Consommation en provenance des tiers (3)	186 254	128 997
VALEUR AJOUTÉE = (1)+(2)-(3)	642 156	841 534
+ Subventions d'exploitation		
- Impôts et taxes	11 055	898
- Charges de personnel		
= Excédent brut d'exploitation	631 101	840 636
+ Reprises sur amort. et prov. et trans. de charges		230 555
+ Autres produits	3	5
- Dotations aux amortissements et provisions		
- Autres charges	1 622	25
= Résultat d'exploitation	629 416	1 071 171
+ Quote-part résultat/Op. faites en commun		
+ Produits financiers	57 360	23 233
- Charges financières		430
= Résultat courant (4)	686 776	1 093 974
Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
= Résultat exceptionnel (5)		0
Participation des salariés (6)		
Impôts sur les bénéfices (7)	241 826	437 628
RÉSULTAT NET = (4)+(5)-(6)-(7)	434 971	656 346

3.2 – Ventilation du chiffre d'affaires par marché géographique

	Chiffre d'affaires
France	207 056
Export	
- Allemagne	98 616
- Hongrie	41 340
- Portugal	23 300
- Italie	444 035
- Venezuela	14 063
Total Export	621 354
TOTAL GENERAL	828 410

3.3 – Produits et charges financiers concernant les entreprises liées

POSTES	MONTANT EN FRANCS
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	
- Produits de participation	
- Autres produits financiers	53 583
<i>CHARGES FINANCIERES</i>	
- Intérêts et charges assimilées	

3.4 – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (1)	Résultat après impôt
Résultat courant	686 796	251 825	434 971
Résultat exceptionnel			
Participation			
Résultat comptable	686 796	251 825	434 971

(1) y compris contribution temporaire de 10 % (loi de finances 1995) et contribution sociale sur les bénéfices de 3,3 %

1 – Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice de 12 mois arrêté au 31 décembre 2000 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect des principes de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont présentés en francs.

2 – Notes sur le bilan

2.1 – Créances

2.1.1 – Evaluation des créances

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sur droits d'auteurs étrangers ont été considérées comme acquises à la réception des relevés de ventes des éditeurs étrangers, sauf pour les à-valoirs, dont le produit n'a été pris que lorsqu'ils ont été encaissés.

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.

Exercice 2000

Résultats financiers de la société au cours des 5 derniers exercices

Nature des indications	Exercices concernés					2000
	1996	1997	1998	1999	2000	
1 - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE						
a) Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000	983 936	983 936	
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
2 - OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE						
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 086 377	4 584 293	2 284 989	970 531	828 410	
b) Résultat avant impôt, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 817 772	2 492 997	2 145 574	863 419	686 796	
c) Impôt sur les bénéfices	621 306	1 019 873	934 861	437 588	251 825	
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	0	0	0	0	
e) Résultat après impôt, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 101 176	1 441 866	1 314 890	656 386	434 971	
f) Résultat distribué	1 100 000	1 500 000	1 356 000	650 000	0	
3 - RESULTATS PAR ACTION						
a) Résultat après impôt, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	119,65	147,31	121,07	42,58	43,50	
b) Résultat après impôt, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	110	144	131	66	43	
c) Dividende attribué à chaque action	110	150	136	65	0	
4 - PERSONNEL						
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	0	0	0	0	0	
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	0	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (Sécurité Sociale, oeuvres sociales ...)	0	0	0	0	0	

PUBLICATIONS INTERNATIONALES POUR LA JEUNESSE

GALLIMARD/LAROUSSE

Société Anonyme au capital de 150.000 €
Siège social : 17 rue du Montparnasse - 75006 PARIS
350 587 697 RCS PARIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 30 mai 2001**

Affectation du résultat

.....
PREMIÈRE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 Décembre 2000, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice, après impôt, de F. 434.971.

L'Assemblée Générale, en conséquence, donne quitus aux Administrateurs et au Commissaire aux comptes de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....
TROISIÈME RÉOLUTION

Suite à la proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale décide d'ajuster le montant de la Réserve Légale à hauteur de F. – 1.606 pour la porter à 10 % du capital social.

Puis, l'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice

s'élevant à.....F.	434.971
- auquel s'ajoutent le Report à Nouveau de.....F.	7.124
- et l'ajustement de la Réserve Légale de.....F.	<u>1.606</u>
Formant un bénéfice distribuable de.....F.	443.702

de la façon suivante :

- A titre de dividendes aux actionnaires.....F.	426.372
soit F.42,64 pour chacune des 10.000 actions composant le capital social, assorti d'un avoir fiscal de F. 21,32	
- Le solde.....F.	17.330
au Report à Nouveau	

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale reconnaît qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende/action</u>	<u>Crédit d'impôt</u>
1997	F. 150	F. 75,00
1998	F. 135,60	F. 67,80
1999	F. 65	F. 32,50

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Philippe Merlet



4 – Autres informations

4.1 – Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

VIVENDI UNIVERSAL

Société Anonyme

au capital de 5 940 141 608,50 €

dont le siège social est à Paris (8^{ème}) – 42 avenue de Friedland

RCS Paris B 343 134 763

Editions GALLIMARD

Société Anonyme

au capital de 11 914 500 F

dont le siège social est à Paris (7^{ème}) – 5 rue Sébastien Bottin

SOMMAIRE

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES	3
2 – NOTES SUR LE BILAN	3
2.1 – CREANCES.....	3
2.1.1 – <i>Evaluation des créances</i>	3
2.1.2 – <i>Etat des échéances des créances</i>	4
2.1.3 – <i>Produits à recevoir</i>	5
2.2 – DISPONIBILITES	5
2.3 – CAPITAUX PROPRES.....	5
2.3.1 – <i>Capital social</i>	5
2.4 – DETTES.....	6
2.4.1 – <i>Evaluation des dettes</i>	6
2.4.2 – <i>Etat des échéances des dettes</i>	6
2.4.3 – <i>Charges à payer</i>	7
2.4.4 – <i>Produits constatés d'avance</i>	7
2.5 – PROVISIONS INSCRITÉS AU BILAN.....	8
2.6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES, CREANCES ET DETTES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES	9
3 – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	10
3.1 – SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	10
3.2 – VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	11
3.3 – PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES.....	11
3.4 – VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....	12
4 – AUTRES INFORMATIONS.....	13
4.1 – IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	13

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



PUBLICATIONS INTERNATIONALES POUR LA JEUNESSE
GALLIMARD LAROUSSE

COMPTES ANNUELS

CLOS

AU 31 DECEMBRE 2000