RCS : VALENCIENNES
Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 50128
Numéro SIREN : 409 237 849
Nom ou dénomination : SOGEMEDIA

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2018 sous le numéro de dépôt 2675

N° 2050-SD 2018

(1) **BILAN - ACTIF**

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise : SOGEMEDIA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES — Durée de l'exercice précédent : 12

Numéro SIRET* : 4 0 9 2 3 7 8 4 9 0 0 0 1 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31 12 2018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 540	AG 2 839	701
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	18 263	AU 14 400	3 863
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	5 071 835	CV	5 071 835
	Créances rattachées à des participations	BB	106 720	BC	106 720
	Autres titres immobilisés	BD	240	BE	240
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	5 200 598	BK 17 238	5 183 359
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	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	376 349	BY	376 349
	Autres créances (3)	BZ	1 445 736	CA	1 445 736
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	4 061	CG	4 061
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	6 495	CI	6 495
	TOTAL (III)	CJ	1 832 640	CK	1 832 640
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 033 238	IA 17 238	7 016 000

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 106 720 — (3) Part à plus d'un an : CR 1 164 858

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

N° 2051-SD 2018

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : SOGEMEDIA — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 366 000)	DA	3 366 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	20 031
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	325 831
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	19 355
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 731 217
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	35 406
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	35 406
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	63 895
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 637 513
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	396 433
	Dettes fiscales et sociales	DY	141 810
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	9 725
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 249 376
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 016 000

RENVOIS				
(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	915 152
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	49 628

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

N° 2052-SD 2018

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SOGEMEDIA — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	711 379	FH	FI	711 379
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	711 379	FK	FL	711 379
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	612
	Autres produits (1) (11)				FQ	4
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	711 994
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	21 507
	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) (6 bis)*				FW	359 097
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	(9 986)
	Salaires et traitements*				FY	307 720
	Charges sociales (10)				FZ	92 566
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	4 948
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	15
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	775 867
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(63 872)
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	106 744
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	19 998
	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	126 742
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	31 827
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	31 827
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	94 915
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	31 042

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

N° 2053-SD 2018

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SOGEMEDIA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	11 689
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11 689
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(11 687)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	838 738
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	819 383
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	19 355

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	612
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	9
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisation de comptes et divers		2
Provision litige salarié	11 689	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© Sage

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce ainsi que du règlement du CRC n° 2014-03.

Nous avons appliqué les simplifications offertes par le plan comptable aux PME concernant la possibilité de continuer d'amortir les biens non décomposables sur leur durée d'usage.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits marquants de l'exercice

L'entreprise a procédé au transfert universel de patrimoine (TUP) de la société VIVRICI en date du 12 décembre 2017 à effet fiscal rétroactif au 01/01/2017.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

a) Les immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage :

• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	10 ans

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

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

c) Créances

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

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Intégration fiscale

La société Sogemedia est intégrée fiscalement au Groupe portant le même nom depuis le 1er janvier 2000.

Elle supporte pendant la durée de l'intégration la charge d'impôt sur les sociétés « théorique » calculé sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Mère dispose ainsi d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés comptabilisé par ses filiales. Ce montant est inscrit en compte inter sociétés générateur d'aucun intérêt.

Les économies d'impôt réalisées par la société Mère lui bénéficient définitivement.
Au même titre que l'impôt sociétés calculé sur ses propres résultats, la charge d'impôt complémentaire « théorique » liée à des corrections ou rectifications ultérieures est supportée par la société filiale Sogemedia.

Par ailleurs, seule redevable de l'impôt société, la société Mère Sogemedia est également titulaire de la créance au titre du CICE.
Le CICE comptabilisé dans les comptes de la société à la clôture de l'exercice s'élève à 232 K€ (dont 18 K€ propre).

Au bilan, il a été imputé au poste « Autres créances » pour 232 K€ (somme à se faire rembourser par l''Etat).

La société Mère Sogemedia dispose en parallèle d'une dette d'un montant de 214 K€ comptabilisée par ses filiales (somme qui sera restituée aux différentes filiales). Ce montant est inscrit en compte inter-sociétés générateur d'aucun intérêt.

Liste des sociétés intégrées fiscalement

SOCIETES	N° SIRET	CODE NAF	
SA SOGEMEDIA	40923784900016	5813Z	Mère
SAS PROPUBLIC	59202186900041	5814Z	Filiale
SAS L'OBSERVATEUR	44632040000034	5813Z	Filiale
SARL OISE PUBLICATIONS	41834449500019	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DE L'ADOUR	39882498700042	5813Z	Filiale
SA SOCENDI	67204136500012	5814Z	Filiale
SARL L'IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS	44542020100060	5814Z	Filiale
SAS NPI	34899218100019	5814Z	Filiale
SA CROSS MEDIA CONSULTING	41407858400078	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DU DEMOCRATE	48004213400027	5813Z	Filiale
SARL ATELIER GRAPHIQUE AVESNOIS	49322381200014	1812Z	Filiale
SA PRESSE MEDIAS LOCAUX	74652004800057	5813Z	Filiale
SARL ALEF	40058111200028	7022Z	Filiale
EURL PUBLI LOUVRE	49184785100053	5813Z	Filiale

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) comptabilisé dans les comptes de la société à la clôture de l'exercice s'élève à 17 817 €.

Au compte de résultat, la société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en déduction du poste « IS à payer » et figure au niveau des « Autres créances ».

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par la société relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

- D'investissements réalisés pour 0 K€
- de reconstitution de notre fonds de roulement pour 18 K€.

Transactions entre les entreprises liées

Conformément à l'article R 123-197-A du code du commerce nous vous précisons que la société effectue des transactions entre parties liées à des valeurs normales du marché.

Immobilisations

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

SOGEMEDIA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 540		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**3 540**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 225		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**19 225**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 155 555		106 720
Autres titres immobilisés	160		80
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**5 155 715**		**106 800**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 178 480**		**106 800**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 540	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**3 540**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		962	18 263	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**962**	**18 263**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		83 720	5 178 555	
Autres titres immobilisés			240	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**83 720**	**5 178 795**	
TOTAL GÉNÉRAL		**84 682**	**5 200 598**	

© Sage

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 659	1 180		2 839
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 659**	**1 180**		**2 839**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	11 594	3 768	962	14 400
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**11 594**	**3 768**	**962**	**14 400**
TOTAL GÉNÉRAL	**13 252**	**4 948**	**962**	**17 238**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 180		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 180**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 768		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 768**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**4 948**		

Provisions Inscrites au Bilan

SOGEMEDIA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	23 717	11 689		35 406
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**23 717**	**11 689**		**35 406**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**23 717**	**11 689**		**35 406**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	106 720	106 720	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**106 720**	**106 720**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	376 349	376 349	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182	182	
État - Impôts sur les bénéfices	236 788	232 305	4 483
État - Taxe sur la valeur ajoutée	45 088	45 088	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 160 375		1 160 375
Débiteurs divers	3 303	3 303	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 822 085**	**657 227**	**1 164 858**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 495	6 495	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 935 300**	**770 442**	**1 164 858**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	50 557	50 557		
- à plus d' 1 an à l'origine	13 338	13 338		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	396 433	396 433		
Personnel et comptes rattachés	38 919	38 919		
Sécurité sociale et autres organismes	34 755	34 755		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66 189	66 189		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 946	1 946		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	2 637 513	303 288	2 334 225	
Autres dettes	9 725	9 725		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 249 376**	**915 151**	**2 334 225**	

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 646
Dettes fiscales et sociales	36 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	930
Autres dettes	1 378
TOTAL	**220 066**

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	182
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	3 303
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**3 485**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 495	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**6 495**	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Régulatisation comptes et divers	2	771 000
TOTAL	**2**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Remboursement de salaires sur formation	572
Indemnité diverse	40
TOTAL	**612**

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		736 959
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		18 965
Autres engagements donnés :		500 056
- Nantissement d'actions	500 000	
- Intérêts courus sur prêt	56	
TOTAL		**1 255 980**

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 338
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**13 338**

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		5 071 832	
Créances rattachées à des participations		106 720	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		363 947	
Autres créances		1 160 375	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 391 013	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		378 198	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	220000	15,3
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	220000	15,3

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations - Sièges Social - Clôtures	Capital Capitaux Propres	% détention	Val.brute Titres	Prêts Avances	Chiffre affaires Résultat
FILIALES					
OBSERVATEUR (31/12/2017)	150 000	95,00%	3 106 530	0	5 022 899
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	1 732 469			566 397	4 768
PROPUBLIC (31/12/2017)	224 750	99,16%	410 535	0	4 618 471
8 Rue François Villon 75015 PARIS	323 195			8 901	6 584
OISE PUBLICATIONS (31/12/2017)	15 245	99,80%	15 199	232 137	2 039 182
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-1 039 667			0	-13 902
EDITIONS ADOUR (31/12/2017)	76 225	99,98%	0	0	935 528
25 Rue Brauhauban 65000 TARBES	210 317			243 547	3 366
PRESSE ET MEDIAS LOCAUX (31/12/2017)	160 000	96,75%	129 452	49 574	1 037 609
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-90 395			0	8 495
SOCENDI (31/12/2017)	97 415	1,20%	571	0	21 707
8 Rue François Villon 75015 PARIS	-380 998			0	-20 875
IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS (31/12/2017)	40 500	1,00%	400	0	2 956 631
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	2 228 533			569	6 409
ECHO DU BERRY (31/12/2017)	60 000	50,00%	700 089	0	1 581 539
3 Rue Ajasson de Grandsagne 36400 LA CHATRE	948 743			171 961	75 102
EDITIONS DU DEMOCRATE (31/12/2017)	10 000	99,90%	9 990	22 743	552 747
17 Place des Petites Boucheries 24100 BERGERAC	-233 190			0	2 631
C.M.C. (31/12/2017)	246 960	99,98%	237	0	274 784
198 rue de la Convention 75015 PARIS	129 711			185 149	1 400
L'ABEILLE DE LA TERNOISE COMMUNICATION	40 200	29,15%	220 826	0	1 414 567
17 ZAE de Canteraine 62130 ST-POL/TERNOISE	1 562 766			0	56 377
SOCIETE ARDENNAISE DE PRESSE (31/12/2017)	335 000	37,31%	50 001	644 796	386 714
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-608 615			0	-53 002
PUBLI LOUVRE (31/12/2017)	70 500	100,00%	213 000	176 323	238 464
8 Rue François Villon 75015 PARIS	76 628			0	-11 825
LA RENAISSANCE (31/12/2017)	72 000	50,00%	215 000	0	1 122 383
13 Rue des deux Ponts 71600 Paray Le Monial	484 744			0	107 122
H.C.R. (31/12/2017)	885 978	50,00%	1	0	5 312 788
18 bis rue Lalande 01000 Bourg en Bresse	610 694			0	89 815

François-Xavier ZALISZ
Raphaël DEMEESTERE
Commissaires aux Comptes
CRCC de DOUAI

CHD
Audit - Hauts de France

Z.A ValPark
B.P 10004
59316 VALENCIENNES Cedex 9
Tél. 03.27.46.01.96
E-mail : valenciennes@groupechd.fr

SAS « SOGEMEDIA »

au capital de 3 366 000 €

Siège social :

Rue Robert Bichet
59440 AVESNELLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2017

Ce rapport contient 26 pages dont page de garde et annexes.

commissaire aux comptes

A l'Assemblée Générale de la société SOGEMEDIA

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 SOGEMEDIA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » page 18 de l'annexe précise la méthode d'évaluation des titres de participations et des autres titres. Il

y est notamment indiqué que « La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence ». Nos travaux ont consisté à examiner le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, de nous assurer de leur correcte application et enfin, de nous assurer des informations fournies dans le tableau des filiales et participations en page 34 de l'annexe.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

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 Président et dans les autres documents adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 Président.

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.

Fait à Valenciennes,
Le 12 juin 2018

Pour la société
CHD AUDIT Hauts-de-France

François-Xavier ZALISZ
Commissaire aux comptes associé
CRCC de Douai

Bilan Actif

CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 540	2 839	701	1 881
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**3 540**	**2 839**	**701**	**1 881**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	18 263	14 400	3 863	7 631
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**18 263**	**14 400**	**3 863**	**7 631**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 071 835		5 071 835	5 108 835
Créances rattachées à des participations	106 720		106 720	46 720
Autres titres immobilisés	240		240	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**5 178 795**		**5 178 795**	**5 155 715**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				197
Créances clients et comptes rattachés	376 349		376 349	403 407
Autres créances	1 445 736		1 445 736	1 463 235
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 822 085**		**1 822 085**	**1 866 839**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 061		4 061	4 414
Charges constatées d'avance	6 495		6 495	8 154
TOTAL disponibilités et divers :	**10 556**		**10 556**	**12 568**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	7 033 238	17 238	7 016 000	7 044 635

CHD ... Ardenne
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Bilan Passif

SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	3 366 000	3 366 000	3 366 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			20 031	18 945
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			325 831	305 199
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			19 355	21 718
		TOTAL situation nette :	**3 731 217**	**3 711 862**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Provisions pour risques			35 406	23 717
Provisions pour charges				
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			63 895	135 215
Emprunts et dettes financières divers			2 637 513	2 713 439
		TOTAL dettes financières :	**2 701 408**	**2 848 654**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			396 433	274 171
Dettes fiscales et sociales			141 810	177 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			9 725	8 788
		TOTAL dettes diverses :	**547 968**	**460 401**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	7 016 000	7 04[illegible] 635

HD Audit Hauts-de-Fr[illegible]
[illegible] aux Comptes Inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Compte de Résultat (Première Partie)

Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	711 379		711 379	699 948
Chiffres d'affaires nets	**711 379**		**711 379**	**699 948**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			612	787
Autres produits			4	7
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			21 507	24 660
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			359 097	270 749
TOTAL charges externes :			**380 604**	**295 410**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			(9 986)	8 348
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			307 720	308 735
Charges sociales			92 566	93 224
TOTAL charges de personnel :			**400 286**	**401 958**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 948	4 750
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**4 948**	**4 750**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15	21

Commissaire aux Comptes Inscrit

COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		25 223
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	106 744	46 744
Autres intérêts et produits assimilés	19 998	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	126 742	**71 967**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	31 827	40 991
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	31 827	**40 991**

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	2	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		352
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions	11 689	
	11 689	**352**

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(839)

BÉNÉFICE OU PERTE	19 355	-1 718

Commissaire aux Comptes inscrit

COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce ainsi que du règlement du CRC n° 2014-03.

Nous avons appliqué les simplifications offertes par le plan comptable aux PME concernant la possibilité de continuer d'amortir les biens non décomposables sur leur durée d'usage.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits marquants de l'exercice

L'entreprise a procédé au transfert universel de patrimoine (TUP) de la société VIVRICI en date du 12 décembre 2017 à effet fiscal rétroactif au 01/01/2017.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

a) Les immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage :

- Matériel de bureau et informatique — 3 à 5 ans
- Mobilier — 10 ans

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

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

c) Créances

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

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Intégration fiscale

La société Sogemedia est intégrée fiscalement au Groupe portant le même nom depuis le 1er janvier 2000.

Elle supporte pendant la durée de l'intégration la charge d'impôt sur les sociétés « théorique » calculé sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Mère dispose ainsi d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés comptabilisé par ses filiales. Ce montant est inscrit en compte inter sociétés générateur d'aucun intérêt.

Les économies d'impôt réalisées par la société Mère lui bénéficient définitivement.
Au même titre que l'impôt sociétés calculé sur ses propres résultats, la charge d'impôt complémentaire « théorique » liée à des corrections ou rectifications ultérieures est supportée par la société filiale Sogemedia.

Par ailleurs, seule redevable de l'impôt société, la société Mère Sogemedia est également titulaire de la créance au titre du CICE.
Le CICE comptabilisé dans les comptes de la société à la clôture de l'exercice s'élève à 232 K€ (dont 18 K€ propre).

Au bilan, il a été imputé au poste « Autres créances » pour 232 K€ (somme à se faire rembourser par l''Etat).

La société Mère Sogemedia dispose en parallèle d'une dette d'un montant de 214 K€ comptabilisée par ses filiales (somme qui sera restituée aux différentes filiales). Ce montant est inscrit en compte inter-sociétés générateur d'aucun intérêt.

Liste des sociétés intégrées fiscalement

SOCIETES	N° SIRET	CODE NAF	
SA SOGEMEDIA	40923784900016	5813Z	Mère
SAS PROPUBLIC	59202186900041	5814Z	Filiale
SAS L'OBSERVATEUR	44632040000034	5813Z	Filiale
SARL OISE PUBLICATIONS	41834449500019	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DE L'ADOUR	39882498700042	5813Z	Filiale
SA SOCENDI	67204136500012	5814Z	Filiale
SARL L'IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS	44542020100060	5814Z	Filiale
SAS NPI	34899218100019	5814Z	Filiale
SA CROSS MEDIA CONSULTING	41407858400078	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DU DEMOCRATE	48004213400027	5813Z	Filiale
SARL ATELIER GRAPHIQUE AVESNOIS	49322381200014	1812Z	Filiale
SA PRESSE MEDIAS LOCAUX	74652004800057	5813Z	Filiale
SARL ALEF	40058111200028	7022Z	Filiale
EURL PUBLI LOUVRE	49184785100053	5813Z	Filiale

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) comptabilisé dans les comptes de la société à la clôture de l'exercice s'élève à 17 817 €.

Au compte de résultat, la société a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en déduction du poste « IS à payer » et figure au niveau des « Autres créances ».

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par la société relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

- D'investissements réalisés pour 0 K€
- de reconstitution de notre fonds de roulement pour 18 K€.

Transactions entre les entreprises liées

Conformément à l'article R 123-197-A du code du commerce nous vous précisons que la société effectue des transactions entre parties liées à des valeurs normales du marché.

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Immobilisations

SOGEMEDIA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 540		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**3 540**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 225		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**19 225**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	5 155 555		106 720
Autres titres immobilisés	160		80
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**5 155 715**		**106 800**
TOTAL GÉNÉRAL	5 178 480		106 800

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 540	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**3 540**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		962	18 263	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**962**	**18 263**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		83 720	5 178 555	
Autres titres immobilisés			240	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**83 720**	**5 178 795**	
TOTAL GÉNÉRAL		84 682	5 200 598	

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE D'AMIENS

© Sage

Amortissements

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 659	1 180		2 839
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 659**	**1 180**		**2 839**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	11 594	3 768	962	14 400
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**11 594**	**3 768**	**962**	**14 400**
TOTAL GÉNÉRAL	13 252	4 948	962	17 238

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 180		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 180**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 768		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 768**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	4 948		

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit

Provisions Inscrites au Bilan

SOGEMEDIA

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	23 717	11 689		35 406

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				

TOTAL GÉNÉRAL	23 717	11 689	35 406

...dit Hauts-...
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	106 720	106 720	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**106 720**	**106 720**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	376 349	376 349	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182	182	
État - Impôts sur les bénéfices	236 788	232 305	4 483
État - Taxe sur la valeur ajoutée	45 088	45 088	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 160 375		1 160 375
Débiteurs divers	3 303	3 303	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 822 085**	**657 227**	**1 164 858**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 495	6 495	
TOTAL GÉNÉRAL	1 935 300	770 442	1 164 858

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	50 557	50 557		
- à plus d' 1 an à l'origine	13 338	13 338		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	396 433	396 433		
Personnel et comptes rattachés	38 919	38 919		
Sécurité sociale et autres organismes	34 755	34 755		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	66 189	66 189		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 946	1 946		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	2 637 513	303 288	2 334 225	
Autres dettes	9 725	9 725		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	3 249 376	915 151	2 334 225	

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Charges à Payer

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 646
Dettes fiscales et sociales	36 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	930
Autres dettes	1 378
TOTAL	220 066

CHD [illegible] nce
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Produits à Recevoir

Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	182
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	3 303
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 485

CHD Audit Hauts-de-France
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges ou produits d'exploitation	6 495	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 495	

CHD Audit Hauts-de-France
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Régulatisation comptes et divers	2	771 000
TOTAL	2	

TOTAL		

CHD Audit Hauts-de-France
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

© Sage

Détail des Transferts de Charges

Remboursement de salaires sur formation	572
Indemnité diverse	40
TOTAL	612

Commissaire aux Comptes Inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Engagements Financiers

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		736 959
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		18 965
Autres engagements donnés :		500 056
- Nantissement d'actions	500 000	
- Intérêts courus sur prêt	56	

TOTAL	1 255 980

Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus :		

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

TOTAL	

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 338
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	13 338

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		5 071 832	
Créances rattachées à des participations		106 720	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		363 947	
Autres créances		1 160 375	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 391 013	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		378 198	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

Composition du Capital Social

1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	220000	15,3
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	220000	15,3

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations - Sièges Social - Clôtures	Capital Capitaux Propres	% détention	Val.brute Titres	Prêts Avances	Chiffre affaires Résultat
FILIALES					
OBSERVATEUR (31/12/2017) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	150 000 1 732 469	95,00%	3 106 530	0 566 397	5 022 899 4 768
PROPUBLIC (31/12/2017) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	224 750 323 195	99,16%	410 535	0 8 901	4 618 471 6 584
OISE PUBLICATIONS (31/12/2017) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	15 245 -1 039 667	99,80%	15 199	232 137 0	2 039 182 -13 902
EDITIONS ADOUR (31/12/2017) 25 Rue Brauhauban 65000 TARBES	76 225 210 317	99,98%	0	0 243 547	935 528 3 366
PRESSE ET MEDIAS LOCAUX (31/12/2017) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	160 000 -90 395	96,75%	129 452	49 574 0	1 037 609 8 495
SOCENDI (31/12/2017) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	97 415 -380 998	1,20%	571	0 0	21 707 -20 875
IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS (31/12/2017) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	40 500 2 228 533	1,00%	400	0 569	2 956 631 6 409
ECHO DU BERRY (31/12/2017) 3 Rue Ajasson de Grandsagne 36400 LA CHATRE	60 000 948 743	50,00%	700 089	0 171 961	1 581 539 75 102
EDITIONS DU DEMOCRATE (31/12/2017) 17 Place des Petites Boucheries 24100 BERGERAC	10 000 -233 190	99,90%	9 990	22 743 0	552 747 2 631
C.M.C. (31/12/2017) 198 rue de la Convention 75015 PARIS	246 960 129 711	99,98%	237	0 185 149	274 784 1 400
L'ABEILLE DE LA TERNOISE COMMUNICATION 17 ZAE de Canteraine 62130 ST-POL/TERNOISE	40 200 1 562 766	29,15%	220 826	0 0	1 414 567 56 377
SOCIETE ARDENNAISE DE PRESSE (31/12/2017) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	335 000 -608 615	37,31%	50 001	644 796 0	386 714 -53 002
PUBLI LOUVRE (31/12/2017) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	70 500 76 628	100,00%	213 000	176 323 0	238 464 -11 825
LA RENAISSANCE (31/12/2017) 3 Rue des deux Ponts 71600 Paray Le Monial	72 000 484 744	50,00%	215 000	0 0	1 122 383 107 122
H.C.R. (31/12/2017) 8 bis rue Lalande 01000 Bourg en Bresse	885 978 610 694	50,00%	1	0 0	5 312 788 89 815

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

SOGEMEDIA
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.366.000 euros
Siège social : Rue Robert Bichet
59440 AVESNELLES
RCS VALENCIENNES 409.237.849

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 19.355 euros de la façon suivante :

- 5 % à la « Réserve Légale », soit	968 euros
- le solde, au compte « Autres Réserves », soit	18.387 euros
Total	19.355 euros

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

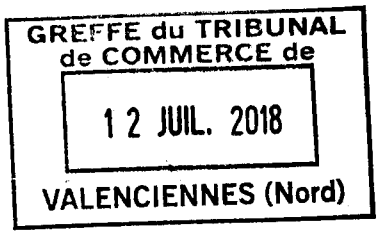
Vote de l'Assemblée Générale mixte du 30 juin 2018

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Le Président
Monsieur Jean-Pierre VITTU DE KERRAOUL

SOGEMEDIA
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.366.000 euros
Siège social : Rue Robert Bichet
59440 AVESNELLES
RCS VALENCIENNES 409.237.849

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
5 Place du Commerce
59300 VALENCIENNES



Le 29 juin 2018

Messieurs,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, les documents suivants, relatifs à l'assemblée générale ordinaire annuelle de notre société, statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 :

- les comptes annuels (bilan, comptes de résultat et annexe),
- le rapport général du Commissaire aux comptes,
- la proposition d'affectation du résultat et son adoption,
- un chèque à l'ordre de Monsieur le Greffier du Tribunal de Commerce d'un montant de 45,63 euros.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président
M. Jean-Pierre VITTU DE KERRAOUL

FIDAL

DOSSIER DESTINE AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

Vous trouverez sous ce pli, les documents suivants **à régulariser et à adresser au Greffe du Tribunal de Commerce dans les meilleurs délais :**

- Un exemplaire du bilan, compte de résultat et annexe, **à certifier conforme par le Président.**

- Un exemplaire du projet de résolution d'affectation et la résolution votée **à parapher au bas de chaque page et à signer par le Président.**