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 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 4138

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 690	2 690		782
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	118 394		118 394	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**121 084**	**2 690**	**118 394**	**782**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	16 953	16 953		274
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 953**	**16 953**		**274**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 673 508		4 673 508	4 673 507
Créances rattachées à des participations	11 720		11 720	11 720
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 388**		**4 685 388**	**4 685 387**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 823 426**	**19 643**	**4 803 783**	**4 686 444**
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				585
Créances clients et comptes rattachés	455 760		455 760	236 996
Autres créances	1 400 159		1 400 159	1 297 975
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 855 919**		**1 855 919**	**1 535 556**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	58 867		58 867	681 873
Charges constatées d'avance	10 066		10 066	9 751
TOTAL disponibilités et divers :	**68 932**		**68 932**	**691 624**
ACTIF CIRCULANT	**1 924 851**		**1 924 851**	**2 227 181**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**6 748 277**	**19 643**	**6 728 634**	**6 913 624**

Bilan Passif

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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			42 574	21 170
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			754 152	347 477
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			6 175	428 079
		TOTAL situation nette :	**4 168 901**	**4 162 726**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**4 168 901**	**4 162 726**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			253 481	161 461
Emprunts et dettes financières divers			1 892 818	2 116 373
		TOTAL dettes financières :	**2 146 300**	**2 277 834**
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				192
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			229 938	330 049
Dettes fiscales et sociales			180 727	135 368
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 769	7 455
		TOTAL dettes diverses :	**413 433**	**472 873**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**2 559 733**	**2 750 898**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**6 728 634**	**6 913 624**

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	670 688		670 688	641 810
Chiffres d'affaires nets	**670 688**		**670 688**	**641 810**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			529	23 530
Autres produits			10 171	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			**681 388**	**665 350**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			21 100	20 701
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			272 891	297 526
TOTAL charges externes :			**293 991**	**318 227**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 950	7 999
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			304 468	271 509
Charges sociales			88 804	73 150
TOTAL charges de personnel :			**393 271**	**344 659**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 056	1 512
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**1 056**	**1 512**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			45	552
CHARGES D'EXPLOITATION			**692 313**	**672 950**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(10 925)**	**(7 600)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(10 925)**	**(7 600)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 722	11 722
Autres intérêts et produits assimilés	14 812	12 726
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	26 534	**24 448**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 252	17 471
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	15 252	**17 471**
RÉSULTAT FINANCIER	**11 282**	**6 977**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**358**	**(623)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 439	1 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 402 750
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 439	**1 404 015**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 225
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		965 089
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions		
		975 314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**4 439**	**428 702**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 378)	
TOTAL DES PRODUITS	**712 361**	**2 093 813**
TOTAL DES CHARGES	**706 186**	**1 665 734**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 175**	**428 079**

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

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la société s'est de nouveau trouvée impactée en 2021.

Aussi, pour faire face à cette crise le secteur de la presse bénéficie d'un soutien gouvernemental. Parmi les mesures récentes, le parlement a, par exemple, adopté un amendement permettant l'obtention d'un crédit d'impôt de 30 % du montant d'un premier abonnement à la presse.

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.

Le secteur de la presse connait une mutation depuis quelques années, incitant le Groupe à des changements de stratégie.

Dans ce secteur, il est important de considérer la valeur économique d'un titre par rapport notamment à sa diffusion et à son audience print et web, au-delà des résultats économiques.

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.

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	41407858400086	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

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

SOGEMEDIA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 02/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 690		118 394
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 690**		**118 394**
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	16 953		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 953**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 685 227		11 721
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 387**		**11 721**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 705 030**		**130 115**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			121 084	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**121 084**	
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.			16 953	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**16 953**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		11 720	4 685 228	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**11 720**	**4 685 388**	
TOTAL GÉNÉRAL		**11 720**	**4 823 426**	

© 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	1 908	782		2 690
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 908**	**782**		**2 690**
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.	16 679	274		16 953
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 679**	**274**		**16 953**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 587**	**1 056**		**19 643**

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	782		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**782**		
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	274		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**274**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 056**		

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	11 720	11 720	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**11 720**	**11 720**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	455 760	455 760	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	42 363	42 363	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 341 455		1 341 455
Débiteurs divers	16 340	16 340	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 855 919**	**514 464**	**1 341 455**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 066	10 066	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 877 704**	**536 250**	**1 341 455**

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	227	227		
- à plus d' 1 an à l'origine	253 254	50 744	202 510	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	229 938	229 938		
Personnel et comptes rattachés	39 315	39 315		
Sécurité sociale et autres organismes	36 304	36 304		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	92 176	92 176		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 932	12 932		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 892 818		1 892 818	
Autres dettes	2 769	2 769		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 559 733**	**464 405**	**2 095 328**	

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	18 338
Dettes fiscales et sociales	41 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	227
Autres dettes	658
TOTAL	**60 865**

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	
État	
Divers. produits à recevoir	10 000
Autres créances	6 340
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**16 340**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 066	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**10 066**	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Régularisation de comptes et divers	99	771800
Apurement fournisseurs	4 340	771800
TOTAL	**4 439**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Chômage partiel	529
TOTAL	**529**

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		811 959
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		24 876
Autres engagements donnés :		380 000
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune, Associé principal	380 000	
Montant de l'abandon 2019		
TOTAL		**1 216 835**

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		325 000
Autres engagements reçus :		430 000
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune		
Au 31/12/2019 : Oise publications, Publi Louvre, Sté Ardennaise de Presse	380 000	
Au 31/12/2020 : Alef / Alapage	50 000	
TOTAL		**755 000**

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253 254
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**253 254**

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		4 673 509	
Créances rattachées à des participations		11 720	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		418 833	
Autres créances		1 341 455	
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		999 885	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		157 306	
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 (31/12/2021) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	150 000 1 030 693	95,00%	3 106 531	0 743 115	4 941 583 77 128
PROPUBLIC (31/12/2021) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	224 750 359 638	99,16%	410 535	0 1 256	3 342 240 25 287
OISE PUBLICATIONS (31/12/2021) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	15 245 -1 406 922	99,80%	15 199	160 105 0	1 797 383 2 205
EDITIONS ADOUR (31/12/2021) 25 Rue Brauhauban 65000 TARBES	76 225 194 698	99,98%	0	0 126 419	803 914 36 565
PRESSE ET MEDIAS LOCAUX (31/12/2021) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	160 000 -141 533	96,75%	129 453	0 8 258	1 110 975 2 208
SOCENDI (31/12/2021) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	97 415 -435 130	1,20%	571	0 0	15 060 9 863
IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS (31/12/2021) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	40 500 838 890	1,00%	400	192 604 0	4 200 268 21 842
EDITIONS DU DEMOCRATE (31/12/2021) 17 Place des Petites Boucheries 24100 BERGERAC	10 000 -224 758	99,90%	9 990	3 983 0	624 012 19 299
C.M.C. (31/12/2021) 5 Cité du Midi 75018 PARIS	129 901 139 664	99,99%	245	0 115 921	418 721 3 837
L'ABEILLE DE LA TERNOISE COMMUNICATION 17 ZAE de Canteraine 62130 ST-POL/TERNOISE	40 200 1 941 249	29,15%	220 826	0 0	1 316 237 79 778
SOCIETE ARDENNAISE DE PRESSE (31/12/2021) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	335 000 -714 476	37,31%	50 001	626 833 0	255 710 23 904
PUBLI LOUVRE (31/12/2021) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	70 500 63 935	100,00%	213 000	226 513 0	135 187 6 230
H.C.R. (31/12/2021) 18 bis rue Lalande 01000 Bourg en Bresse	548 921 NC	100,00%	516 751	0 0	NC NC
EDITIONS DE LA SEMAINE (31/12/2021) 18 rue de la Fraternité 03000 MOULINS	1 140 000 -487 172	99,99%	7	129 542 0	902 792 21 125

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 31/12/2021

Ce rapport contient 24 pages dont page de garde et annexes.

A l'Assemblée Générale de la SAS 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 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021] à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note b) participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » relative à l'estimation de la valeur des titres des filiales de la société

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif et en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations que 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation détenus par votre société sont évalués selon les modalités décrites dans l'annexe dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe b) participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement. Nos travaux ont consisté à apprécier les estimations et les hypothèses intervenant dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que la note de l'Annexe des comptes annuels donne une information appropriée.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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 SAS SOGEMEDIA 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 15 juin 2022,

Pour la société
CHD AUDIT Hauts-de-France

François-Xavier ZALISZ
Commissaire aux comptes associé
CRCC des Hauts-de-France

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 690	2 690		782
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	118 394		118 394	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**121 084**	**2 690**	**118 394**	**782**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	16 953	16 953		274
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 953**	**16 953**		**274**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 673 508		4 673 508	4 673 507
Créances rattachées à des participations	11 720		11 720	11 720
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 388**		**4 685 388**	**4 685 387**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 823 426**	**19 643**	**4 803 783**	**4 686 444**
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				585
Créances clients et comptes rattachés	455 760		455 760	236 996
Autres créances	1 400 159		1 400 159	1 297 975
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 855 919**		**1 855 919**	**1 535 556**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	58 867		58 867	681 873
Charges constatées d'avance	10 066		10 066	9 751
TOTAL disponibilités et divers :	**68 932**		**68 932**	**691 624**
ACTIF CIRCULANT	**1 924 851**		**1 924 851**	**2 227 181**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**6 748 277**	**19 643**	**6 728 634**	**6 913 624**

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

Bilan Passif

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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			42 574	21 170
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			754 152	347 477
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			6 175	428 079
		TOTAL situation nette :	**4 168 901**	**4 162 726**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**4 168 901**	**4 162 726**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			253 481	161 461
Emprunts et dettes financières divers			1 892 818	2 116 373
		TOTAL dettes financières :	**2 146 300**	**2 277 834**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				192
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			229 938	330 049
Dettes fiscales et sociales			180 727	135 368
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 769	7 455
		TOTAL dettes diverses :	**413 433**	**472 873**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**2 559 733**	**2 750 898**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**6 728 634**	**6 913 624**

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

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	670 688		670 688	641 810
Chiffres d'affaires nets	**670 688**		**670 688**	**641 810**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			529	23 530
Autres produits			10 171	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			**681 388**	**665 350**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			21 100	20 701
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			272 891	297 526
TOTAL charges externes :			**293 991**	**318 227**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 950	7 999
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			304 468	271 509
Charges sociales			88 804	73 150
TOTAL charges de personnel :			**393 271**	**344 659**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 056	1 512
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**1 056**	**1 512**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			45	552
CHARGES D'EXPLOITATION			**692 313**	**672 950**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(10 925)**	**(7 600)**

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

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(10 925)**	**(7 600)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 722	11 722
Autres intérêts et produits assimilés	14 812	12 726
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	26 534	**24 448**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 252	17 471
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	15 252	**17 471**
RÉSULTAT FINANCIER	**11 282**	**6 977**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**358**	**(623)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 439	1 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 402 750
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 439	**1 404 015**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 225
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		965 089
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions		
		975 314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**4 439**	**428 702**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 378)	
TOTAL DES PRODUITS	**712 361**	**2 093 813**
TOTAL DES CHARGES	**706 186**	**1 665 734**
BÉNÉFICE OU PERTE	**6 175**	**428 079**

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°)

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

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la société s'est de nouveau trouvée impactée en 2021.

Aussi, pour faire face à cette crise le secteur de la presse bénéficie d'un soutien gouvernemental. Parmi les mesures récentes, le parlement a, par exemple, adopté un amendement permettant l'obtention d'un crédit d'impôt de 30 % du montant d'un premier abonnement à la presse.

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

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, à la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le secteur de la presse connaît une mutation depuis quelques années, incitant le Groupe à un changement de stratégie.

Dans ce secteur, il est important de considérer la valeur économique d'une marque de presse en fonction notamment de sa diffusion et de son audience sur les supports papier (print) et web (consultation de pages), au-delà de ses seuls résultats économiques.

Conformément aux méthodes de valorisation appliquées dans le secteur de la presse, notamment à l'occasion de nos récentes cessions de titres, nous avons procédé à un test de valeur prenant en compte les différents agrégats constituant la valeur économique d'une société éditrice de presse :

- la valorisation de la diffusion print pour 65%,
- le chiffre d'affaires pour 25%,
- le résultat cumulé des 3 derniers exercices pour 10%
  auxquels il convient d'ajouter le montant d'une année de droits voisins.

En outre, il faut naturellement tenir compte de la trésorerie, nette des éventuels emprunts.
Enfin, pour certaines de nos participations, les détentions de biens immobiliers sont aussi intégrées dans le cadre de cette valorisation.

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°)

Publi-Louvre :
La loi Pacte pérennisant le dispositif de la publicité légale dans la presse, les journaux qui disposent d'une habilitation à publier les annonces légales font l'objet d'un intérêt renforcé de la part des investisseurs. Or, la société Publi-Louvre dispose de trois habilitations dans des départements à forte activité économique donc à fort potentiel d'annonces : Hauts-de-Seine, Seine Saint-Denis et Val de Marne.
De plus, des partenariats avec des titres économiques nationaux ont été signés pour la publication d'annonces légales, ce qui profite à Publi-Louvre, mais aussi à d'autres titres du Groupe Sogemedia
Compte tenu de la prolongation de la crise sanitaire en 2021, ces partenariats prennent leur plein effet depuis le début de l'année 2022.
Nous estimons ainsi que la société peut être valorisée à hauteur du montant de notre participation et du compte courant que nous détenons.
Le résultat net comptable 2021 ressort positif à 6 230 €.
Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et d'engager un redressement financier.

Société Ardennaise de Presse :
Dans un contexte économique difficile, une restructuration a été mise en œuvre pour rééquilibrer l'exploitation.
L'exercice 2019 avait déjà enregistré un résultat équilibré grâce à une forte réduction des coûts.
Après une année 2020 lourdement impactée par la crise sanitaire, l'exercice 2021 fait apparaître un résultat net comptable positif à 23 904 €.
Nous constatons donc des éléments confirmant un redressement de l'exploitation.
Parallèlement, la Semaine des Ardennes disposant d'une habilitation à la publication des annonces légales et d'un site internet consacré pour l'essentiel à l'information politique et générale, donc susceptible d'être également habilité, son fonds de commerce se trouve revalorisé, ce que confirme la progression du chiffre d'affaires de publicité légale en 2021.
Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et de renforcer son redressement financier.

Oise Publications :
Le très net redressement constaté en 2021, avec un résultat net comptable positif à 2 205 € nous conduit à estimer que la société peut être valorisée à hauteur de notre participation et du compte courant détenu.
Le test de valeur auquel nous avons procédé par application de la méthode évoquée ci-dessus confirme cette estimation.
Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et de renforcer son redressement financier.

Observations d'ordre général :
Depuis plusieurs années, Sogemedia a engagé un important effort de transition numérique, dans toutes les entités du Groupe, non seulement dans le secteur de l'impression sur rotative numérique qui se développe de manière satisfaisante, mais également dans le domaine éditorial et commercial.
On constate une progression constante de la fréquentation des sites internet, en particulier celle de l' « Observateur.fr », par exemple, qui dépasse aujourd'hui 740 000 visites par mois. En outre, le Groupe a développé un kiosque numérique avec une application associée accueillant les journaux du Groupe et ceux d'éditeurs tiers.
Cette présence renforcée dans le marché du numérique ouvre des perspectives commerciales prometteuses (ventes d'espaces publicitaires en programmatique ou de gré à gré, etc...). Elle se confirmera, à partir de 2022, par une bascule progressive des sites du Groupe vers le modèle freemium et le développement d'abonnements.
Cette stratégie de mutation vers les supports digitaux, à partir de la force des marques de presse est essentielle pour offrir au Groupe Sogemedia un avenir dans le secteur de l'information et de la communication, particulièrement sensible aux médias capables d'atteindre des cibles personnalisées et des marchés locaux.
En outre, on peut noter que la loi du 25/07/2019, créant au profit des éditeurs et agences de presse un droit voisin du droit d'auteur, apporte depuis le début de l'année 2022 une ressource nouvelle aux sites de journaux dont le contenu éditorial est repris par les plateformes digitales (Google, Facebook, ...).
D'ores et déjà, des accords ont été signés avec Facebook et Google, d'autres sont en cours de négociation.
Enfin, notons que le Groupe Sogemedia bénéficie du soutien constant de ses partenaires financiers.

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.

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

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	41407858400086	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

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

SOGEMEDIA

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 02/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 690		118 394
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 690**		**118 394**
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	16 953		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 953**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 685 227		11 721
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 387**		**11 721**
TOTAL GÉNÉRAL	4 705 030		130 115

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

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			121 084	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**121 084**	
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.			16 953	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**16 953**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		11 720	4 685 228	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**11 720**	**4 685 388**	
TOTAL GÉNÉRAL		11 720	4 823 426	

© 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	1 908	782		2 690
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 908**	**782**		**2 690**
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.	16 679	274		16 953
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 679**	**274**		**16 953**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 587**	**1 056**		**19 643**

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	782		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**782**		
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	274		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**274**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**1 056**		

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

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	11 720	11 720	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**11 720**	**11 720**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	455 760	455 760	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	42 363	42 363	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 341 455		1 341 455
Débiteurs divers	16 340	16 340	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 855 919**	**514 464**	**1 341 455**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 066	10 066	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 877 704**	**536 250**	**1 341 455**

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	227	227		
- à plus d' 1 an à l'origine	253 254	50 744	202 510	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	229 938	229 938		
Personnel et comptes rattachés	39 315	39 315		
Sécurité sociale et autres organismes	36 304	36 304		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	92 176	92 176		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 932	12 932		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 892 818		1 892 818	
Autres dettes	2 769	2 769		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 559 733**	**464 405**	**2 095 328**	

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

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	18 338
Dettes fiscales et sociales	41 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	227
Autres dettes	658
TOTAL	**60 865**

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

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	
État	
Divers, produits à recevoir	10 000
Autres créances	6 340
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**16 340**

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

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 066	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**10 066**	

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Régularisation de comptes et divers	99	771800
Apurement fournisseurs	4 340	771800
TOTAL	4 439	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

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

© Sage

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Chômage partiel	529
TOTAL	**529**

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

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		811 959
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		24 876
Autres engagements donnés :		380 000
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune. Associé principal	380 000	
Montant de l'abandon 2019		

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

	TOTAL	1 216 835

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		325 000
Autres engagements reçus :		430 000
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune		
Au 31/12/2019 : Oise publications, Publi Louvre, Sté Ardennaise de Presse	380 000	
Au 31/12/2020 : Alef / Alapage	50 000	

	TOTAL	755 000

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253 254
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**253 254**

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

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		4 673 509	
Créances rattachées à des participations		11 720	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		418 833	
Autres créances		1 341 455	
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		999 885	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		157 306	
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

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

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

Liste des Filiales et Participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A: - françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

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 (31/12/2021)	150 000	95,00%	3 106 531	0	4 941 583
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	1 030 693			743 115	77 128
PROPUBLIC (31/12/2021)	224 750	99,16%	410 535	0	3 342 240
8 Rue François Villon 75015 PARIS	359 638			1 256	25 287
OISE PUBLICATIONS (31/12/2021)	15 245	99,80%	15 199	160 105	1 797 383
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-1 406 922			0	2 205
EDITIONS ADOUR (31/12/2021)	76 225	99,98%	0	0	803 914
25 Rue Brauhauban 65000 TARBES	194 698			126 419	36 565
PRESSE ET MEDIAS LOCAUX (31/12/2021)	160 000	96,75%	129 453	0	1 110 975
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-141 533			8 258	2 208
SOCENDI (31/12/2021)	97 415	1,20%	571	0	15 060
8 Rue François Villon 75015 PARIS	-435 130			0	9 863
IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS (31/12/2021)	40 500	1,00%	400	192 604	4 200 268
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	838 890			0	21 842
EDITIONS DU DEMOCRATE (31/12/2021)	10 000	99,90%	9 990	3 983	624 012
17 Place des Petites Boucheries 24100 BERGERAC	-224 758			0	19 299
C.M.C. (31/12/2021)	129 901	99,99%	245	0	418 721
5 Cité du Midi 75018 PARIS	139 664			115 921	3 837
L'ABEILLE DE LA TERNOISE COMMUNICATION	40 200	29,15%	220 826	0	1 316 237
17 ZAE de Canteraine 62130 ST-POL/TERNOISE	1 941 249			0	79 778
SOCIETE ARDENNAISE DE PRESSE (31/12/2021)	335 000	37,31%	50 001	626 833	255 710
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-714 476			0	23 904
PUBLI LOUVRE (31/12/2021)	70 500	100,00%	213 000	226 513	135 187
8 Rue François Villon 75015 PARIS	63 935			0	6 230
H.C.R. (31/12/2021)	548 921	100,00%	516 751	0	NC
18 bis rue Lalande 01000 Bourg en Bresse	NC			0	NC
EDITIONS DE LA SEMAINE (31/12/2021)	1 140 000	99,99%	7	129 542	902 792
18 rue de la Fraternité 03000 MOULINS	-487 172			0	21 125

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 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 6.175 euros de la façon suivante :

- 5 % à la « Réserve Légale »	309 euros
- le solde, au compte « Autres Réserves »	5.866 euros
Total du bénéfice net comptable	6.175 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucune somme n'a été distribuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2022

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 30 juin 2022

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 2021 :

- 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 45,34 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