RCS : BREST
Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 40109
Numéro SIREN : 423 754 241
Nom ou dénomination : LE TELEGRAMME

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2021 sous le numéro de dépôt 3266

Dépot N° 3266
Le 12 JUIL. 2021
R.C.S. BREST

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Adresse de l'entreprise : 7 VOIE D'ACCES AU PORT 29600 MORLAIX

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2020 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	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	18 469	AG	7 622	10 847	8 017
	Fonds commercial (1)	AH	444 009	AI	278 484	165 526	165 526
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	8 886 843	AK	7 481 149	1 405 695	1 614 950
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 052 988	AO	380 240	672 749	675 374
	Constructions	AP	22 506 123	AQ	16 989 339	5 516 783	5 824 790
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	42 634 322	AS	40 078 373	2 555 949	3 739 028
	Autres immobilisations corporelles	AT	9 303 017	AU	8 305 340	997 677	948 466
	Immobilisations en cours	AV	4 653 740	AW		4 653 740	26 469
	Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	3 364 058	CV	1 458 439	1 905 619	1 929 129
	Créances rattachées à des participations	BB	42 000	BC		42 000	42 000
	Autres titres immobilisés	BD	1 016 022	BE	480 248	535 774	500 648
	Prêts	BF	5 081 776	BG		5 081 776	5 024 782
	Autres immobilisations financières	BH	83 216	BI		83 216	87 980
	TOTAL (II)	BJ	99 086 583	BK	75 459 235	23 627 349	20 587 160
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	370 087	BM		370 087	311 161
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	16 371	BS	16 371		1 378
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 353	BW		1 353	41 803
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	10 481 065	BY	57 633	10 423 432	10 774 293
	Autres créances (3)	BZ	3 126 776	CA	726 790	2 399 986	2 763 481
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 000 000	CE		3 000 000	3 000 000
	Disponibilités	CF	6 352 134	CG		6 352 134	6 932 026
	Charges constatées d'avance (3)	CH	649 754	CI		649 754	566 977
	TOTAL (III)	CJ	23 997 539	CK	800 794	23 196 746	24 391 119
Comptes de Régularisation	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	123 084 123	1A	76 260 028	46 824 095	44 978 279

Renvois : (1) Dont droit au bail : 15 000 (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR 1 139 210

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

Certifié conforme

Le Télégramme
SAS au capital de 7 573 303 €
7, voie d'accès au Port - 29600 MORLAIX
423 754 241 RCS Brest
Tél. 02 98 62 11 33

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 7 573 303)		DA	7 573 303	7 573 303
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence :	EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	547 989	492 837
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1)	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ)	DG		
	Report à nouveau			DH	6 206 440	5 464 717
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 161 236	1 103 026
	Subventions d'investissement			DJ	450 000	
	Provisions réglementées			DK	15 812 355	15 384 517
	TOTAL (I)			DL	31 751 323	30 018 400
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	548 902	577 426
	Provisions pour charges			DQ	645 072	653 909
	TOTAL (III)			DR	1 193 974	1 231 335
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 740	1 228
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI)	DV	27 509	9 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 422 387	4 235 679
	Dettes fiscales et sociales			DY	8 241 414	8 555 826
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	130 440	190 495
	Autres dettes			EA	168 909	108 713
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	886 400	627 489
	TOTAL (IV)			EC	13 878 798	13 728 544
	Écarts de conversion passif			ED		
	(V) TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	46 824 095	44 978 279
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	13 868 197	13 719 223
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

			Exercice N					Exercice N-1
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	44 305	FB		FC 44 305	76 576
	Production vendue	biens	FD	65 584 096	FE	103 640	FF 65 687 735	66 962 272
		services	FG	19 393 495	FH	107 294	FI 19 500 789	22 648 924
	Chiffres d'affaires nets		FJ	85 021 895	FK	210 934	FL 85 232 829	89 687 772
	Production stockée						FM (3 421)	10 206
	Production immobilisée						FN	
	Subventions d'exploitation						FO 476 774	529 254
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP 256 079	266 063
	Autres produits (1) (11)						FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 85 962 261	90 493 294
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS 29 555	
	Variation de stock (marchandises)						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU 6 133 860	7 000 213
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV (58 927)	49 683
	Autres achats et charges externes (3)						FW 41 082 131	44 471 838
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX 1 271 468	1 210 431
	Salaires et traitements						FY 22 214 049	22 988 204
	Charges sociales (10)						FZ 9 108 094	9 165 702
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA 2 626 109	2 665 903
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC 73 908	56 274
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD 51 884	65 531
	Autres charges (12)						GE 279 318	341 622
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 82 811 450	88 015 401
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG 3 150 811	2 477 893
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					**(III)**	GH 4 016	38 973
	Perte supportée ou bénéfice transféré					**(IV)**	GI 32 735	86 013
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ 60 548	150 235
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL 28 556	26 987
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM 71 466	653 721
	Différences positives de change						GN 2	465
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP 160 572	831 408
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ 265 302	450 750
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	30 207
	Différences négatives de change						GS 575	258
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU 265 877	481 215
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV (105 305)	350 194
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW 3 016 788	2 781 047

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

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

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	345	596
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	49 741	67 224
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 059 512	2 295 476
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 109 598	2 363 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	954 167	255 638
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	76 252	539 399
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 455 851	2 797 854
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 486 270	3 592 890
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 376 672)	(1 229 595)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	478 880	448 426
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	88 236 448	93 726 971
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	87 075 212	92 623 945
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 161 236	1 103 026

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	37 973	39 040
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	667 094	551 496
(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	555 735	595 381
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	12 556	12 023
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	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	157 646	76 017
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitat (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 / obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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
VOIR DETAIL EN ANNEXE		
TOTAL GENERAL	3 486 270	2 109 598

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
VOIR DETAIL EN ANNEXE		
TOTAL GENERAL	555 735	667 094

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

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

DGFiP N° 2053 2021

Extension 1

TELEGRAMME

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
PENALITES AMENDES FISCALES ET PENALES	135	
DONS	200	
TVA SUR LES JOURNAUX - GRATUITS	6 157	
SUBVENTIONS COMMERCIALES	946 262	
PROTOCOLE TRANSACTIONNEL - LITIGE	1 500	
DIVERS AJUSTEMENTS DE COMPTES (ENCAISSEMENTS IMPAYES CLIENTS PASSES EN PERTE	(87)	345
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	7 742	
VALEUR NETTE COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS FINANCIERS CEDES	68 510	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS DEROGATOIRES	2 455 851	
PRODUITS DE CESSION D'ELEMENTS D'ACTIFS		932
PRODUITS DE CESSION D'ELEMENTS D'ACTIFS FINANCIERS		48 510
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		299
REPRISES D'AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS DEROGATOIRES		2 059 512
TOTAL	**3 486 270**	**2 109 598**
SOMME DES EXTENSIONS	**3 486 270**	**2 109 598**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

DGFiP N° 2053 2021

Extension 2

TELEGRAMME

(7) Détail produits et charges sur exercices antérieurs (état annexe)

	Ch. antérieures	Pr. antérieurs
FOURNITURE D'ELECTRICITE		12 720
CHARGES LOCATIVES OU SYNDIC	3 440	1 388
MAINTENANCE	2 381	2 151
PERSONNEL EXTERIEUR	816	175
TRAVAUX EXTERIEURS	250	6 617
PROMOTION PUBLICITE	14 296	840
FRAIS DE TRANSPORT	3 085	2 860
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	156	527
AFFRANCHISSEMENTS	7	2 866
TELEPHONE	251	722
CHARGES SUR DROITS D'AUTEURS		34
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		118
PRODUCTION VENDUE DE BIENS (AGREGATEURS)		89 963
PRODUCTION VENDUES DE SERVICES - DONT ECHANGE PUBLICITAIRE CITEO		459 463
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		9 980
TRANSFERTS DE CHARGES	5 190	76 670
FOURNITURE D'EAU	222	
ACHAT NON STOCKE DE PETIT MATERIEL	156	
SOUS TRAITANCE CONTRIBUTION CITEO PAYABLE EN ECHANGE PUBLICITAIRE	459 459	
LOCATIONS IMMOBILIERES	3 116	
LOCATION DE LOGICIELS	34 331	
FOURNITURES DE CONTENUE - AGENCES INFORMATIONS	3 347	
HONORAIRES	4 024	
MISSIONS ET RECEPTIONS	319	
FRAIS BANCAIRES	882	
COTISATIONS	667	
FORMATION CONTINUE	3 870	
TAXES DIVERSES	250	
OEUVRES SOCIALES	472	
PRODUITS ACCESSOIRES	14 748	
TOTAL	**555 735**	**667 094**
SOMME DES EXTENSIONS	**555 735**	**667 094**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

5 - IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2021

Néant

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	9 031 893	KE		KF	317 429
CORPORELLES	Terrains		KG	1 052 988	KH		KI	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ	12 051 865	KK		KL	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM	534 815	KN		KO	
CORPORELLES	Constructions: Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]		KP	9 736 408	KQ		KR	193 908
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	42 608 036	KT		KU	35 448
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements, aménagements divers		KV	1 623 363	KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport		KY	366 800	KZ		LA	71 623
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	6 969 727	LC		LD	364 514
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	26 469	LI		LJ	4 627 271
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN	74 970 472	LO		LP	5 292 765
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	3 429 568	8V		8W	25 000
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P	985 896	1R		1S	50 126
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	5 112 762	1U		1V	76 914
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	9 528 226	LR		LS	152 040
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	93 530 591	ØH		ØJ	5 762 234

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: Par virement de poste à poste (1)	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW	9 349 322	1X
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	1 052 988	LZ
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre		IQ	MA	MB	12 051 865	MC
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	534 815	MF
CORPORELLES	Constructions: Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	10 874	MH	9 919 442	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	9 163	MK	42 634 322	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU	MM		MN	1 623 363	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport		IV	MP	33 606	MQ	404 817	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	59 404	MT	7 274 836	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *		IX	MV		MW		MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ		NA	4 653 740	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC	ND		NE		NF
CORPORELLES		TOTAL III	IY	NG	113 047	NH	80 150 189	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU		M7		ØW
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ	ØX	48 510	ØY	3 406 058	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1	2B	20 000	2C	1 016 022	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	24 684	2F	5 164 992	2G
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3	NJ	93 194	NK	9 587 072	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	206 241	ØL	99 086 583	ØM

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

6 - AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisatons incorporelles TOTAL II	PE	6 964 916	PF	523 855	PG		PH	7 488 771	
Terrains	PI	377 614	PJ	2 626	PK		PL	380 240	
Constructions — Sur sol propre	PM	9 320 691	PN	218 041	PO		PQ	9 538 732	
Constructions — Sur sol d'autrui	PR	278 222	PS	14 422	PT		PU	292 644	
Constructions — inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	6 899 386	PW	261 824	PX	3 246	PY	7 157 964	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	38 869 007	QA	1 218 414	QB	9 048	QC	40 078 373	
Autres immobilisations corporelles — Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 623 897	QE		QF		QG	1 623 897	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	QH	318 289	QI	24 158	QJ	33 606	QK	308 841	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 069 238	QM	362 768	QN	59 404	QO	6 372 602	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL III	QU	63 756 343	QV	2 102 253	QW	105 305	QX	65 753 292	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	ØN	70 721 259	ØP	2 626 109	ØQ	105 305	ØR	73 242 063	

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9	3 547	Q1	(3 547)
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9	13 121	R1		R2		R3		R4		R5	134 651	R6	(121 529)
Constructions — sur sol d'autrui	R7	20	R8		R9		S1		S2		S3	12 073	S4	(12 053)
Constructions — inst. gales, agenc et am. des const.	S5	14 638	S6		S7		S8		S9	1 623	T1	203 122	T2	(190 107)
Inst. techniques mat. et outillage	T3	1 570	T4		T5	22 669	T6		T7	103	T8	1 133 354	T9	(1 109 218)
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4	4 419	V5	(4 419)
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6	7 077	V7		V8	273 192	V9		W1		W2	239 260	W3	41 009
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2	36 427	X3		X4	295 861	X5		X6	1 726	X7	1 726 879	X8	(1 396 316)
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III+IV)	NP	36 427	NQ		NR	295 861	NS		NT	1 726	NU	1 730 426	NV	(1 399 863)
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	332 288	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	1 732 151	Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	(1 399 863)						

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'emission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	8 978 554	TM	332 288	TN	1 732 151	TO	7 578 691
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	6 405 963	TP	2 123 563	TQ	295 861	TR	8 233 664
	TOTAL I	3Z	15 384 517	TS	2 455 851	TT	2 028 012	TU	15 812 355
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	31 500	4B		4C	31 500	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 199 835	5W	51 884	5X	57 746	5Y	1 193 974
	TOTAL II	5Z	1 231 335	TV	51 884	TW	89 246	TX	1 193 974
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A	278 484	6B		6C		6D	278 484
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U	1 458 439	9V		9W		9X	1 458 439
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)	Ø6	485 248	Ø7	20 000	Ø8	25 000	Ø9	480 248
	Sur stocks et en cours	6N	18 414	6P		6R	2 043	6S	16 371
	Sur comptes clients	6T	42 922	6U	20 621	6V	5 910	6W	57 633
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X	507 401	6Y	298 589	6Z	79 200	7A	726 790
	TOTAL III	7B	2 790 908	TY	339 210	TZ	112 154	UA	3 017 965
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	19 406 760	UB	2 846 945	UC	2 229 412	UD	20 024 294
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	125 793	UF	98 433		
	Dont dotations et reprises - financières			UG	265 302	UH	71 466		
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ	2 455 851	UK	2 059 512		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. | 10 |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2021

Extension 1

TELEGRAMME

PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
TOTAL				
SOMME DES EXTENSIONS				

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
DEROGATOIRE PROVISION 39BIS-PRESSE	6 405 963	2 123 563	295 861	8 233 664
TOTAL	**6 405 963**	**2 123 563**	**295 861**	**8 233 664**
SOMME DES EXTENSIONS	**6 405 963**	**2 123 563**	**295 861**	**8 233 664**

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
TOTAL				
SOMME DES EXTENSIONS				

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2021

Extension 2

TELEGRAMME

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	545 926	51 884	48 908	548 902
PROVISION POUR MEDAILLES DU TRAVAIL	653 909		8 837	645 072
TOTAL	**1 199 835**	**51 884**	**57 746**	**1 193 974**
SOMME DES EXTENSIONS	**1 199 835**	**51 884**	**57 746**	**1 193 974**

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	451 248	20 000	20 000	451 248
AUTRES TITRES IMMOBILISES	34 000		5 000	29 000
TOTAL	**485 248**	**20 000**	**25 000**	**480 248**
SOMME DES EXTENSIONS	**485 248**	**20 000**	**25 000**	**480 248**

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRECIATION

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROVISIONS SUR COMPTES COURANTS	507 401	298 589	79 200	726 790
TOTAL	**507 401**	**298 589**	**79 200**	**726 790**
SOMME DES EXTENSIONS	**507 401**	**298 589**	**79 200**	**726 790**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	42 000	UM		UN	42 000
	Prêts (1) (2)	UP	5 081 776	UR	1 581 776	US	3 500 000
	Autres immobilisations financières	UT	83 216	UV		UW	83 216
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	64 860				64 860
	Autres créances clients	UX	10 416 205		10 416 205		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	8 063		8 063		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	4 911		4 911		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	998 111		998 111		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP	2 724		2 724		
	Groupe et associés (2)	VC	1 320 137		336 256		983 881
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	792 830		792 830		
Charges constatées d'avance		VS	649 754		559 285		90 469
	TOTAUX	VT	19 464 587	VU	14 700 161	VV	4 764 426
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	56 993				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 740	1 740		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 427	700	3 727	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	4 422 387	4 422 387		
Personnel et comptes rattachés		8C	4 964 907	4 964 907		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	2 510 258	2 510 258		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 377	3 377		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	762 871	762 871		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	130 440	130 440		
Groupe et associés (2)		VI	23 083	18 395	4 688	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	168 909	168 909		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	886 400	884 213	2 187	
	TOTAUX	VY	13 878 798	VZ 13 868 197	10 601	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

9 - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2021

Néant ☐

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Exercice N, clos le : 31/12/2020

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	1 161 236
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés					WB	
	Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductible	WE	5 732	XE 15 594
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	9 862	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	404 925	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS	XX		XW 405 060
	Amendes et pénalités	WJ	135	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI						XY
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7 478 880
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	WL	32 735	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7 32 735
Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises sousmises à l'IR)					I8
		- imposées au taux de 0%					ZN 20 000
	Fraction imposable des plus-values réalisées aucours d'exercices antérieurs	- Plus-values nettes à court terme					WN
		- Plus-values soumises au régime des fusions					WO
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)						XR
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises (activité exonérée)	SW		WQ 12 681
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3
						TOTAL I	WR 2 126 186

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE							WS
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.							WT 45 787
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)							WU 192 121
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					WV
		- imposées aux taux de 0 %					WH
		- imposées aux taux de 19 %					WP
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW
		- imputées sur les déficits antérieurs					XB
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée						WZ
	Régime des sociétés mères et des filiales Produit net des actions et parts d'intérêts :	Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A	3 020			XA 57 393
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.						ZY
	Majoration d'amortissement						XD
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5 XF
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies et 44 octies A)	ØV	Sociétés investissements immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activités NG (art. 44 quaterdecies)	XC
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB
							XS
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)						
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (2058-A Ext 2)	Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)	X9	93 424	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH	XG 93 424
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	YA		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	YC	
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	YB		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	YD	
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	YI		Créance dégagée par le report en arrière du déficit	ZI	
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	YL				
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2
						TOTAL II	XH 388 725

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XI	1 737 460
	déficit (II moins I)		XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)		ZL	XL
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)			XO
RÉSULTAT FISCAL	BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	1 737 460

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

9 - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2021

Extension

TELEGRAMME

I - RÉINTEGRATIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N
VERSEMENT AU PROFITS D'ORGANISMES D'INTERETS GENERAL - MECENAT EN NATURE	12 681
TOTAL	**12 681**
SOMME DES EXTENSIONS	**12 681**

II - DÉDUCTIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N
SURAMORTISSEMENT LOI MACRON	93 424
TOTAL	**93 424**
SOMME DES EXTENSIONS	**93 424**

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

10 - DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N° 2058-B 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 +K4bis - K5)				K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)				YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	2 460 152

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis al. 2 du CGI	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION 1)	9B		9C	
Provisions pour dépréciation				
	9D		9E	
	9F		9G	
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION 1)	9H	298 589	9J	79 200
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
TOTAL GENERAL (REPORT DE L'EXTENSION 1)	9S	106 336	9T	112 921
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	404 925	YO	192 121
		ligne WI		**ligne WU**

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

11 - TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

ORIGINES			AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	5 464 717	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB	55 151
				- Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	1 103 026	Dividendes		ZE	306 151
			Autres répartitions		ZF	
Prélèvements sur les réserves	ØE		Report à nouveau		ZG	6 206 440
TOTAL I	ØF	6 567 743	(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**		ZH	6 567 743

DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)

RENSEIGNEMENTS DIVERS

					Exercice N :
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier	(Précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail J7)	YQ		
	– Engagements de crédit-bail immobilier		YR		
	– Effets portés à l'escompte et non échus		YS		
DÉTAILS DES POSTES – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance		YT		8 747 581
	– Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 1 304 553)	XQ		1 324 866
	– Personnel extérieur à l'entreprise		YU		732 361
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)		SS		21 750 649
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV		
	– Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES)	ST		8 526 675
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052		ZJ		41 082 131
DÉTAILS DES POSTES – IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle, CFE, CVAE		YW		
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS)	9Z		1 271 468
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052		YX		1 271 468
T.V.A.	– Montant de la T.V.A. collectée		YY		5 296 780
	– Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations		YZ		5 947 271
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DSN de 2019)		ØB		19 870 415
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *		ØS		
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société		ZK		0,36 %
	– Numéro de centre de gestion agréé	XP		– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	1
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		RG		
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		RH		

RÉGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	1 737 460	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	7 609
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère 2 si société filiale	JH	FIL	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	92575032500019

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

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2058-NOT-SD (Régime des groupes de sociétés)

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

12 - DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES DGFiP N° 2059-A 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* 1	Valeur d'origine 2	Valeur nette réévaluée 3	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt 4	Autres amortissements 5	Valeur résiduelle 6
I - Immobilisations *	1	TITRES DE PARTICIPATIO	68 510				68 510
	2	AGENCT. CONSTRUC/SOL	3 418			1 452	1 966
	3	MAT.ERIEL PHOTO	9 163			9 048	114
	4	AGENCT CONSTRUC SOL	7 456			1 794	5 662
	5	MATERIEL DE TRANSPOR	33 606			33 606	
	6	MOBILIER DE BUREAU	1 016			1 016	
	7	MATERIEL INFORMATIQU	58 389			58 389	
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente 7	Montant global de la plus-value ou de la moins-value 8	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * Court terme 9	Long terme 10 — 19 %	Long terme 10 — 15 % ou 12,8 %	Long terme 10 — 0 %	Plus-value taxables à 19 % (1) 11
I - Immobilisations *	1	48 510	(20 000)				(20 000)	
	2		(1 966)	(1 966)				
	3		(114)	(114)				
	4		(5 662)	(5 662)				
	5	483	483	483				
	6	58	58	58				
	7	390	390	390				
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					(20 000)	
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					20 000	
	20	Divers (détail à donner sur une une note annexe)*						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 9)		(6 811)			(20 000)	
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne 10)		(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

13 - AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP N° 2059-B 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant [X]

A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente *(art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)*				
	TOTAL 1				

			Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie					
	sur 3 ans au titre de	N - 1				
		N - 2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente *(art. 39 quaterdecies 1ter et 1quater du CGI)*	N - 1				
		N - 2				
		N - 3				
		N - 4				
		N - 5				
	(à préciser) au titre de :	N - 6				
		N - 7				
		N - 8				
		N - 9				
	TOTAL 2					

B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

[ ] Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

[ ] Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

14 - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFiP N° 2059-C 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant X

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
(2) Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou de 12,8 % (2)	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1).	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1) .	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine 1		Moins-values à 12,8 % 2	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8% 3	Solde des moins-values à 12,8 % 4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1			
	N - 2			
	N - 3			
	N - 4			
	N - 5			
	N - 6			
	N - 7			
	N - 8			
	N - 9			
	N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine 1		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice 6	Solde des moins-values à reporter col.7= 2 + 3 + 4 - 5 - 6 7
		À 19 % 16,5 % (1) ou à 15 % 2	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI) 3	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI) 4	À 15 % Ou À 16,5 % (1) 5		
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1						
	N - 2						
	N - 3						
	N - 4						
	N - 5						
	N - 6						
	N - 7						
	N - 8						
	N - 9						
	N - 10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFiP N° 2059-D 2021

15 - RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant X

I - SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

			Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
			taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice	(ligne 3 - ligne 6)	7					

II - RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice 1	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année 2	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice 5
		donnant lieu à complément d'impôt 3	ne donnant pas lieu à complément d'impôt 4	

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2059-E 2021

Désignation de l'entreprise :	TELEGRAMME		Néant ☐
Exercice ouvert le :	01/01/2020	et clos le : 31/12/2020	Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel :	YP	497
dont apprentis	YF	2
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	85 232 829
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
Total 1	OX	85 232 829

II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultats sur opérations faites en commun	OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	476 774
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
Total 2	OM	476 774

III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	6 163 415
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	39 901 684
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	20 313
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	279 318
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale	OY	
Total 3	OJ	46 364 729

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **Total 1 + Total 2 - Total 3**	OG	39 344 875

V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF	SA	39 344 875

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Entreprise mono-etablissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE)	EV	

Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	85 232 829
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence du GY au	GZ	
Date de cessation	HR	

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

17 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFiP N° 2059-F 2021

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Néant

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020 — N° SIRET 42375424100010

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE TELEGRAMME

ADRESSE (voie) 7 VOIE D'ACCES AU PORT

CODE POSTAL 29600 — VILLE MORLAIX

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	1 800 889
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique: SA — Dénomination: GROUPE TELEGRAMME MEDIAS

N° SIREN (si société établie en France): 925750325 — % de détention: 100,00 — Nb de parts ou actions: 1 800 889

Adresse : N° 7 — Voie: VOIE D'ACCES AU PORT

Code Postal 29600 — Commune: MORLAIX — Pays: FR

Forme juridique: — Dénomination:

N° SIREN (si société établie en France): — % de détention: — Nb de parts ou actions:

Adresse : N° — Voie:

Code Postal — Commune: — Pays:

Forme juridique: — Dénomination:

N° SIREN (si société établie en France): — % de détention: — Nb de parts ou actions:

Adresse : N° — Voie:

Code Postal — Commune: — Pays:

Forme juridique: — Dénomination:

N° SIREN (si société établie en France): — % de détention: — Nb de parts ou actions:

Adresse : N° — Voie:

Code Postal — Commune: — Pays:

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre: — Nom Patronimique et prénom(s):

Nom marital: — % de détention: — Nb de parts ou actions:

Naissance : Date: — N° Département: — Commune: — Pays:

Adresse : N° — Voie:

Code postal — Commune: — Pays:

Titre: — Nom Patronimique et prénom(s):

Nom marital: — % de détention: — Nb de parts ou actions:

Naissance : Date: — N° Département: — Commune: — Pays:

Adresse : N° — Voie:

Code postal — Commune: — Pays:

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

18 - FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFiP N° 2059-G 2021

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Néant

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020 — N° SIRET 42375424100010

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE TELEGRAMME

ADRESSE (voie) 7 VOIE D'ACCES AU PORT

CODE POSTAL 29600 — VILLE MORLAIX

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 28

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
SAS	VIAMEDIA	434224515	100,00	10	QUAI ARMAND CONSIDERE	29200	BREST	
SAS	SOCIETE DES PERIODIQUES DE L'OUEST	814907200	100,00	7	VOIE D'ACCES AU PORT	29600	MORLAIX	
SAS	TELEVISION BRETAGNE SUD	790897094	55,00	8	RUE AUGUSTE NAYEL	56100	LORIENT	
SNC	BRETAGNE PUBLICATIONS	419462635	50,00	19	RUE	29200	BREST	
SARL	EDITION COURSE AU LARGE	439792748	49,92	0	RUE	35768	SAINT GREGOIRE	
SAS	TELEVISION BRETAGNE OUEST	502786072	49,42	7	VOIE D'ACCES AU PORT	29600	MORLAIX	
SAS	BVC PRODUCTIONS	852622349	49,00	79	AVENUE DE LA PERRIERE	56100	LORIENT	
SAS	RIVACOM	413425281	45,04	5-7	RUE JEAN MARIE LE BRIS	29200	BREST	

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

SAS Le Télégramme

Société par actions simplifiée au capital de 7 573 303 €
Siège social : 7 Voie d'accès au port, 29600 Morlaix
423 754 241 RCS Brest

PROPOSITION ET RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 18 JUIN 2021

DEUXIEME DECISION

Les comptes de l'exercice 2020 font apparaître un bénéfice de 1 161 236,01 €.

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- d'affecter à la réserve légale : 1 161 236 x 5 % soit 58 061,80 €
- d'affecter le solde en totalité au poste Report à nouveau soit 1 103 174,21 €

Compte tenu de ces mouvements, le montant du compte report à nouveau passerait de de 6 206 440 € à 7 309 615 €.

Rappel des distributions de dividendes antérieures :

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et la réfaction correspondante, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes
31/12/2019	306 151,13 €
31/12/2018	990 488,95 €
31/12/2017	990 488,95 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

GREFFE

LE TELEGRAMME

SAS AU CAPITAL DE 7 573 303 €UROS

7 VOIE D'ACCES AU PORT
29600 MORLAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

ASSEMBLEE GENERALE DU 18 JUIN 2021

CABINET TANGUY
Société de Commissariat aux Comptes

Boulevard René Fily – B.P. 17336
29673 MORLAIX CEDEX

CABINET TANGUY
bakertilly
STREGO

Bureau Morlaix
Boulevard René Fily
B.P. 17336 – SAINT MARTIN DES CHAMPS
29673 MORLAIX CEDEX

T : +33 2 98 88 17 27

strego.morlaix@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

SAS LE TELEGRAMME
Exercice clos le 31 décembre 2020
Assemblée Générale du 18 juin 2021

A l'associée unique,

I - OPINION

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

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

II - 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.

EXPERTISE • AUDIT • CONSEIL

SAS Cabinet Tanguy exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly STREGO est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes. SAS au capital de 510 000 Euros - Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Bretagne et membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest Atlantique - RCS BREST 379 167 067 - N° TVA FR 61 379 167 067.

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 2020 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.

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

V – RESPONSABILITES 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.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 SAINT MARTIN DES CHAMPS,
Le 1er juin 2021.

Le Commissaire aux comptes,

CABINET TANGUY
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de L'Ouest Atlantique
Représentée par André TANGUY

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Adresse de l'entreprise : 7 VOIE D'ACCES AU PORT 29600 MORLAIX

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2020 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	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	18 469	AG	7 622	10 847	8 017
	Fonds commercial (1)	AH	444 009	AI	278 484	165 526	165 526
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	8 886 843	AK	7 481 149	1 405 695	1 614 950
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 052 988	AO	380 240	672 749	675 374
	Constructions	AP	22 506 123	AQ	16 989 339	5 516 783	5 824 790
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	42 634 322	AS	40 078 373	2 555 949	3 739 028
	Autres immobilisations corporelles	AT	9 303 017	AU	8 305 340	997 677	948 466
	Immobilisations en cours	AV	4 653 740	AW		4 653 740	26 469
	Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	3 364 058	CV	1 458 439	1 905 619	1 929 129
	Créances rattachées à des participations	BB	42 000	BC		42 000	42 000
	Autres titres immobilisés	BD	1 016 022	BE	480 248	535 774	500 648
	Prêts	BF	5 081 776	BG		5 081 776	5 024 782
	Autres immobilisations financières	BH	83 216	BI		83 216	87 980
	TOTAL (II)	BJ	99 086 583	BK	75 459 235	23 627 349	20 587 160
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	370 087	BM		370 087	311 161
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	16 371	BS	16 371		1 378
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 353	BW		1 353	41 803
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	10 481 065	BY	57 633	10 423 432	10 774 293
	Autres créances (3)	BZ	3 126 776	CA	726 790	2 399 986	2 763 481
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 000 000	CE		3 000 000	3 000 000
	Disponibilités	CF	6 352 134	CG		6 352 134	6 932 026
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	649 754	CI		649 754	566 977
	TOTAL (III)	CJ	23 997 539	CK	800 794	23 196 746	24 391 119
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	123 084 123	1A	76 260 028	46 824 095	44 978 279

Renvois : (1) Dont droit au bail :	15 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	1 139 210
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 7 573 303)		DA	7 573 303	7 573 303
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence :	EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	547 989	492 837
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1)	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ)	DG		
	Report à nouveau			DH	6 206 440	5 464 717
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 161 236	1 103 026
	Subventions d'investissement			DJ	450 000	
	Provisions réglementées			DK	15 812 355	15 384 517
	TOTAL (I)			DL	31 751 323	30 018 400
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	548 902	577 426
	Provisions pour charges			DQ	645 072	653 909
	TOTAL (III)			DR	1 193 974	1 231 335
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 740	1 228
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI)	DV	27 509	9 114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 422 387	4 235 679
	Dettes fiscales et sociales			DY	8 241 414	8 555 826
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	130 440	190 495
	Autres dettes			EA	168 909	108 713
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	886 400	627 489
	TOTAL (IV)			EC	13 878 798	13 728 544
	Écarts de conversion passif			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	46 824 095	44 978 279
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	13 868 197	13 719 223
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

			Exercice N						Exercice N-1
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	44 305	FB		FC	44 305	76 576
	Production vendue	biens	FD	65 687 735	FE		FF	65 687 735	66 962 272
		services	FG	19 500 789	FH		FI	19 500 789	22 648 924
	Chiffres d'affaires nets		FJ	85 232 829	FK		FL	85 232 829	89 687 772
	Production stockée						FM	(3 421)	10 206
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	476 774	529 254
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	256 079	266 063
	Autres produits (1) (11)						FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	85 962 261	90 493 294
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	29 555	
	Variation de stock (marchandises)						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	6 133 860	7 000 213
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(58 927)	49 683
	Autres achats et charges externes (3)						FW	41 082 131	44 471 838
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 271 468	1 210 431
	Salaires et traitements						FY	22 214 049	22 988 204
	Charges sociales (10)						FZ	9 108 094	9 165 702
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 626 109	2 665 903
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	73 908	56 274
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	51 884	65 531
	Autres charges (12)						GE	279 318	341 622
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	82 811 450	88 015 401
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	3 150 811	2 477 893
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					(III)	GH	4 016	38 973
	Perte supportée ou bénéfice transféré					(IV)	GI	32 735	86 013
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	60 548	150 235
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	28 556	26 987
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	71 466	653 721
	Différences positives de change						GN	2	465
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	160 572	831 408
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	265 302	450 750
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR		30 207
	Différences négatives de change						GS	575	258
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	265 877	481 525
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(105 305)	350 194
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	3 016 788	2 781 047

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	345	596
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	49 741	67 224
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 059 512	2 295 476
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 109 598	2 363 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	954 167	255 638
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	76 252	539 399
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 455 851	2 797 854
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 486 270	3 592 890
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 376 672)	(1 229 595)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices	**(X)**	HK	478 880	448 426
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	88 236 448	93 726 971
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	87 075 212	92 623 945
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 161 236	1 103 026
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	37 973	39 040
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	667 094	551 496
(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	555 735	595 381
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	12 556	12 023
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	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	157 646	76 017
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitat (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 / obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(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	Exercice N Produits exceptionnels
VOIR DETAIL EN ANNEXE		
TOTAL GENERAL	3 486 270	2 109 598

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
VOIR DETAIL EN ANNEXE		
TOTAL GENERAL	555 735	667 094

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TAMOGY

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

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

LE TELEGRAMME

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/20

PAGE GARDE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CABINET TANGUY

SOMMAIRE

****

I	Règles et méthodes comptables	1
II	Faits caractéristiques	1
III	Chiffres clés	1
IV	Etat de l'actif immobilisé	2
V	Autres titres immobilisés	2
VI	Détail des immobilisations incorporelles	2
VII	Etat des amortissements	3
VIII	Réévaluations	3
IX	Stocks et en cours	4
X	Etat des échéances des créances	4
XI	Intérêts sur actifs	4
XII	Titres de placements	4
XIII	Composition du capital	5
XIV	Variation des capitaux propres	5
XV	Etat des provisions	6
XVI	Etat des échéances des dettes	7
XVII	Charges et produits constatés d'avance	7
XVIII	Charges à répartir sur plusieurs exercices	7
XIX	Détail des charges a payer	8
XX	Détail des produits a recevoir	8
XXI	Dettes garanties par des sûretés réelles	8
XXII	Crédit bail	8
XXIII	Engagements financiers donnés	8
XXIV	Engagements financiers reçus	9 - 10
XXV	Chiffres d'affaires	10
XXVI	Effectif au 31/12	10
XXVII	Impôts sur les sociétés	11
XXVIII	Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	11
XXIX	Dette future d'impôt	11
XXX	Jetons de présence	11
XXXI	Liste des sociétés mères consolidantes	11
XXXII	Eléments relevant de plusieurs postes de bilan avec des entreprises liées	12
XXXIII	Liste des filiales et participations - Filiales	13
	Liste des filiales et participations - Participations	14
XXXIV	Tableau des résultats des cinq derniers exercices	15

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CABINET TANGUY

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 à l'exception de ce qui suit.
- 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.

En ce qui concerne les titres de participations, le Télégramme conformément à l'avis CU CNC n° 2007-C du 15 juin 2007 comptabilise les frais d'acquisitions dans les coûts d'entrée. L'amortissement fiscal s'effectue par comptabilisation d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Suite à la modification du code de commerce en juillet 2015 visant à transposer en droit français la directive comptable européenne de 2013, l'entreprise la SAS LE TELEGRAMME a pris en compte les dispositions liées à l'amortissement des fonds commerciaux et à la dépréciation dans les comptes sociaux :

- en l'absence de durée d'utilisation limitée des fonds commerciaux inscrits à l'actif, aucun amortissement n'a été comptabilisé dans les comptes de la SAS LE TELEGRAMME,

- un test de dépréciation a été réalisé dans les comptes sociaux de la SAS LE TELEGRAMME. Compte tenu de la valeur actuelle du fonds commercial inscrit à l'actif, aucune dépréciation complémentaire n'a été effectuée au 31 décembre 2020.

II - FAITS CARACTERISTIQUES

La crise sanitaire liée au Covid19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi du 24 mars 2020 ont constitué des éléments majeurs qui ont eu un effet très récessif dans l'économie mondiale et nationale.

Le Télégramme a été fortement impacté par cette épidémie dans son organisation avec la mise en place du télétravail, de la généralisation des gestes barrières, du recours à l'activité partielle notamment à la rédaction, d'une réorganisation des présences en deux équipes à la DSI et à l'imprimerie et d'une diminution du nombre d'éditions. Son activité de diffusion a été modérément affectée compte tenu du poids du portage. C'est la publicité locale print qui a le plus souffert avec une perte de 24 %.

Néanmoins compte tenu des importantes économies réalisées sur les consommations matières et certains postes de charges variables, les pertes ont été entièrement absorbées. La société n'a pas fait de demande de PGE et a reçu des aides gouvernementales pour la mise en place de l'activité partielle.

En fonction des éléments connus à ce jour de cette crise sanitaire et de son développement, les difficultés rencontrées par la régie commerciale sont toujours présentes mais à un niveau moindre que durant le premier confinement et affecteront donc encore l'exercice en cours sans que nous puissions en évaluer de manière fiable son impact final dans l'activité et sans remettre en cause toutefois la continuité d'exploitation.

III - CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois	Devise : Euro
Total du bilan :	46 824 095
Total du chiffres d'affaires :	85 232 829
Résultat avant répartition :	1 162 236,01

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CABINET TANGUY

IV - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	IMMOBILISATIONS			
	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Fonds commercial	444 009			444 009
Logiciels	8 380 477	315 447		8 695 923
Concessions/licences	15 639	2 830		18 469
Immobilisations incorporelles en cours	191 767	118 075	118 922	190 920
Autres immobilisations incorporelles	**9 031 893**	**436 352**	**118 922**	**9 349 322**
Terrains	1 052 988	0		1 052 988
Constructions/sol propre	12 051 865	0	0	12 051 865
Constructions/sol autrui	534 815	0		534 815
Installations-agencements/constructions	9 736 408	193 908	10 874	9 919 442
Installations techniques, matériel et outillage industriel	42 608 036	35 448	9 163	42 634 322
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 623 363			1 623 363
Matériel de transports	366 801	71 623	33 606	404 818
Matériel de bureau et informatique et mobilier	6 969 726	364 514	59 404	7 274 836
Immobilisations en cours	26 469	4 802 603	175 332	4 653 740
Immobilisations corporelles	**74 970 472**	**5 468 097**	**288 379**	**80 150 189**
Autres participations	3 387 568	25 000	48 510	3 364 058
Créances rattachées à des participations	42 000			42 000
Autres titres immobilisés	985 896	50 126	20 000	1 016 022
Prêts et autres immobilisations financières	5 112 762	76 914	24 684	5 164 992
Immobilisations financières	**9 528 226**	**152 040**	**93 194**	**9 587 072**
TOTAL GENERAL	**93 530 590**	**6 056 489**	**500 496**	**99 086 583**

V - AUTRES TITRES IMMOBILISES

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires depuis 2007.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du du montant de la différence.

VI - DETAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement	*ETAT NEANT*
Frais de recherche appliquée & de développement	*ETAT NEANT*
Fonds commercial	444 009 €

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CABINET TANGUY

VII - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS			
	31/12/2019	Dotations	Reprises	31/12/2020
Fonds commercial	0			0
Logiciels	6 957 294	523 855		7 481 149
Concessions/licences	7 622			7 622
Immobilisations incorporelles en cours	0			0
Autres immobilisations incorporelles	**6 964 916**	**523 855**	**0**	**7 488 771**
Terrains	377 614	2 626		380 240
Constructions/sol propre	9 320 691	218 041		9 538 732
Constructions/sol autrui	278 222	14 422		292 644
Installations-agencements/constructions	6 899 386	261 824	3 246	7 157 965
Installations techniques, matériel et outillage industriel	38 869 007	1 218 414	9 048	40 078 372
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 623 897			1 623 897
Matériel de transports	318 289	24 158	33 606	308 841
Matériel de bureau et informatique et mobilier	6 069 238	362 768	59 404	6 372 602
Immobilisations corporelles	**63 756 343**	**2 102 253**	**105 305**	**65 753 292**
TOTAL GENERAL	**70 721 260**	**2 626 109**	**105 305**	**73 242 063**

Les immobilisations sont amorties linéairement et les amortissements tiennent compte des nouvelles durées d'utilisations déterminées en 2005 lors de l'application du nouveau règlement sur les actifs.

Les principales durées sont les suivantes :

Logiciels		De 1 à 3 ans
Constructions	'- Composant gros œuvre	De 40 à 60 ans
	'- Composant charpente	De 35 à 40 ans
	'- Composant toiture/couverture	De 20 à 30 ans
	'- Composant Installations techniques	De 15 à 20 ans
	'- Composant aménagement	De 15 à 20 ans
Installations techniques et industrielles		De 10 à 20 ans
Installations et agencements		De 15 à 20 ans
Matériels de transports		5 ans
Matériel de bureau et informatique		De 3 à 5 ans
Mobilier		15 ans

VIII - REEVALUATIONS au 31/12/20

Variation de la provision spéciale de réévaluation	*ETAT NEANT*
Ecarts de réévaluation sur immobilisations amortissables	*ETAT NEANT*
Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	*ETAT NEANT*

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY

IX - STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée ainsi que des frais de stockage, selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

X - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

CREANCES

	MONTANTS BRUTS	DONT A UN AN AU +	DONT A + D'UN AN
Créances rattachées à des participations	42 000		42 000
Prêts	5 081 776	1 581 776	3 500 000
Autres immobilisations financières	83 216	0	83 216
ACTIF IMMOBILISE (1)	**5 206 992**	**1 581 776**	**3 625 216**
Clients douteux	64 860		64 860
Créances clients et comptes rattachés	10 416 205	10 416 206	
Autres créances	3 126 776	2 142 895	983 881
Charges constatées d'avance	649 754	559 285	90 469
ACTIF CIRCULANT	**14 257 595**	**13 118 386**	**1 139 210**
TOTAL GENERAL	**19 464 587**	**14 700 161**	**4 764 426**

(1) Dont prêts participatifs : 0

XI - INTERETS SUR ACTIFS

Intérêts immobilisés *ETAT NEANT*

Intérêts sur éléments de l'actif circulant *ETAT NEANT*

XII - TITRES DE PLACEMENTS

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées au prix pour lequel elles ont été achetées, à l'exclusion des frais d'acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Il n'y a pas eu de Valeurs mobilières de placement sur l'année 2020.

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY

XIII - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFERENTES CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE DE TITRES		
	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	CREES PENDANT L'EXERCICE	REMBOURS. PENDANT L'EXERCICE
Actions ordinaires	1 800 889		

Le capital se compose de 1 800 889 actions.

Parts Bénéficiaires *ETAT NEANT*

Obligations convertibles *ETAT NEANT*

XIV - VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Capital social	7 573 303			7 573 303
Prime d'émission, de fusion, d'apport	0			0
Report à nouveau débiteur	5 464 717	741 724		6 206 441
Réserve légale	492 837	55 151		547 989
Réserves statutaires ou contractuelles	0			0
Réserves réglementées	0			0
Subventions d'investissement	0	450 000		450 000
Provisions réglementées	15 384 516	2 455 851	2 028 012	15 812 355
Variation des capitaux propres	**28 915 373**	**3 702 726**	**2 028 012**	**30 590 087**
Résultat de l'exercice	1 103 026	1 161 236		1 161 236
Distributions de dividendes			306 151	
Affectation en autres réserves			796 875	
Variation du résultat	**1 103 026**	**1 161 236**	**1 103 026**	**1 161 236**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**30 018 399**	**4 863 962**	**3 131 038**	**31 751 323**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Page 5
CABINET TANGUY

XV - ETAT DES PROVISIONS

	PROVISIONS			
	31/12/2019	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
Amortissements dérogatoires	8 978 554	332 288	1 732 151	7 578 691
Autres provisions réglementées	6 405 963	2 123 563	295 861	8 233 664
Provisions réglementées	**15 384 517**	**2 455 851**	**2 028 012**	**15 812 355**
Provisions pour litiges	31 500		31 500	0
Autres provisions pour risques et charges	1 199 835	51 884	57 746	1 193 974
Provisions pour risques et charges	**1 231 335**	**51 884**	**89 246**	**1 193 974**
Provisions pour dépréciations sur				
Fonds de commerce	278 484			278 484
Titres de participations	1 458 439			1 458 439
Autres immobilisations financières	485 248	20 000	25 000	480 248
Provisions sur stocks et en cours	18 414		2 043	16 371
Provisions sur comptes clients	42 922	20 621	5 910	57 633
Autres provisions pour dépréciation C/C	507 401	298 589	79 200	726 790
Provisions pour dépréciation de l'actif	**2 790 908**	**339 210**	**112 154**	**3 017 965**
TOTAL GENERAL	**19 406 760**	**2 846 945**	**2 229 412**	**20 024 294**

Dont dotations et reprises d'exploitation	125 793	98 433
Dont dotations et reprises financières	265 302	71 466
Dont dotations et reprises exceptionnelles	2 455 851	2 059 512

Amortissements dérogatoires

Leur montant à fin 2020 s'élève à 7 578 691 euros.

Autres provisions réglementées (article 39 bis)

La provision non utilisée au bout de 5 ans doit être reprise.

ANNEE DE CONSTITUTION	MONTANT	EMPLOIS EFFECTUES		SOLDE PAR ANNEE
		2019	**2020**	
2015	0			0
2016	2 158 743	1 068 915	295 861	793 967
2017	1 095 224		0	1 095 224
2018	1 920 179			1 920 179
2019	2 300 731			2 300 731
2020	2 123 563			2 123 563
		1 068 915	295 861	
Utilisation 39 BIS	-1 364 776	**1 364 776**		
SOLDE AU 31/12/20	**8 233 664**			**8 233 664**

La dotation aux provisions de l'exercice 2020 au titre de l'article 39 bis a été limitée à 55% du résultat fiscal.

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY

Les dotations aux provisions des excercices antérieurs au titrre de l'article 39 bis ont été limitées aux taux suivants :

Année	Taux retenu
2019	60%
2018	50%
2017	30%
2016	50%
2015	30%
2014	50%

XVI - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

DETTES

	MONTANTS BRUTS	DONT A UN AN AU +	DONT A + D'1 AN ET 5 AU +	DONT A + DE 5 ANS
Emprunts & dettes auprès des Ets de crédit (1)	1 740	1 740		
Emprunts & dettes financières diverses	4 427	700	3 726	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	4 422 387	4 422 387		
Dettes fiscales & sociales	8 241 413	8 241 413		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	130 440	130 440		
Groupe et associés	23 083	18 395	4 688	
Autres dettes	168 909	168 909		
Produits constatés d'avance	886 400	884 213	2 187	
TOTAL GENERAL	**13 878 799**	**13 868 197**	**10 601**	**0**

XVII - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation sur loyers	43 893	
Charges et produits d'exploitation	605 861	886 400
Charges et produits financiers	0	
TOTAL	**649 754**	**886 400**

XVIII - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICE

Etat néant.

COMMISSAIRE AUX COMPTES CABINET TANGUY