RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 18612
Numéro SIREN : 799 351 341
Nom ou dénomination : 01net Mag

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2021 sous le numéro de dépôt 104528

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	2 843	1 219	1 624	2 572
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles	12 600		12 600	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	123 624	35 901	87 723	19 193
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 000	10 000		
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 900		18 900	950
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**167 967**	**47 120**	**120 848**	**22 716**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**4 500**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 474 452	189 564	1 284 888	2 762 199
Autres créances	386 840	39 676	347 165	1 943 571
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 225 310		1 225 310	6 405 389
Charges constatées d'avance (3)	58 999		58 999	50 529
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 145 601**	**229 239**	**2 916 362**	**11 166 189**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 313 569**	**276 359**	**3 037 210**	**11 188 904**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			162 750	598 044

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 223 426	1 550 987
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 474 999**	**-327 561**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-240 573**	**1 234 426**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	605 764	25 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**605 764**	**25 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	130 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	621	5 078 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	746 409	2 741 830
Dettes fiscales et sociales	254 233	718 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	390 672	300 414
Produits constatés d'avance	1 150 084	1 089 717
TOTAL DETTES	**2 672 019**	**9 929 478**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 037 210**	**11 188 904**
(1) Dont à plus d'un an (a)	103 946	5 078 747
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 568 073	4 850 831
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	4 103 942	5 381 515
Production vendue (services)	862 822	1 044 601
Chiffre d'affaires net	**4 966 765**	**6 426 116**
Dont à l'exportation	**77 856**	**174 933**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 897	
Autres produits	68 603	141
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**5 053 265**	**6 426 257**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	362 437	67 992
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 696 787	5 213 434
Impôts, taxes et versements assimilés	21 380	18 639
Salaires et traitements	1 011 058	960 420
Charges sociales	394 801	377 034
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 280	14 357
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	189 564	17 897
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	199 279	20 265
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**5 891 587**	**6 690 037**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-838 322**	**-263 780**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 216	34 460
Intérêts et charges assimilées (4)	46	
Différences négatives de change	9	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**5 271**	**34 460**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-5 271**	**-34 460**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-843 593**	**-298 240**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		17 300
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	10 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**10 000**	**17 300**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49 692	21 621
Sur opérations en capital	950	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	590 764	25 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**641 406**	**46 621**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-631 406**	**-29 321**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**5 063 265**	**6 443 556**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 538 264**	**6 771 117**
BENEFICE OU PERTE	**-1 474 999**	**-327 561**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : 01NET MAG

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 037 210 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 474 999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/06/2020.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'exploitation, objet d'un développement spécifique au paragraphe sur les événements postérieurs à la clôture,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Utilisation d'estimations :

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.

Compte tenu du contexte économique et financier à fin décembre 2019, ces estimations peuvent devoir être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- l'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- l'évaluation des provisions et des engagements de retraite,
- l'évaluation de la valorisation des titres de participation,
- l'évaluation des actifs et passifs relatifs aux provisions

Règles et méthodes comptables

Comptabilisation du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires de la société 01NET est reconnu différemment en fonction de la nature des ventes :

-Ventes par abonnement, en fonction de la date de tirage du numéro
-Ventes en Kiosque, en fonction des retours du gestionnaire Presstalis par décade
-Ventes d'espace publicitaire, en fonction de la date de tirage du numéro dans lequel la page de publicité est insérée
-Ventes de liens sponsorisés (Digital) en fonction des remontées d'information des différents partenaires

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les actions de la société 01net ont été cédées le 25 juillet 2019 à la société 2BCG Média. Date à laquelle, 01net est sortie du groupe d'intégration fiscal Altice Groupe.

Suite à cet évènement, la société a changé de siège social : 16 rue des Rasselins, 75020 Paris.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1			1
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 843	12 600		15 443
Immobilisations incorporelles	**2 844**	**12 600**		**15 444**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		74 746		74 746
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 762	9 116		48 878
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**39 762**	**83 862**		**123 624**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10 000			10 000
- Prêts et autres immobilisations financières	950	18 900	950	18 900
Immobilisations financières	**10 950**	**18 900**	**950**	**28 900**
ACTIF IMMOBILISE	**53 555**	**115 362**	**950**	**167 967**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	12 600	83 862	18 900	115 362
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**12 600**	**83 862**	**18 900**	**115 362**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			950	950
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**950**	**950**

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	271	948		1 219
Immobilisations incorporelles	**271**	**948**		**1 219**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		2 695		2 695
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 568	12 637		33 206
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**20 568**	**15 332**		**35 901**
ACTIF IMMOBILISE	**20 839**	**16 280**		**37 120**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 939 191 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Autres	18 900		18 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 474 452	1 311 702	162 750
Autres	386 840	386 840	
Charges constatées d'avance	58 999	58 999	
Total	**1 939 191**	**1 757 541**	**181 650**

Le montant des autres créances correspond principalement à :

- Fournisseurs débiteurs : 30k
- Créance Altice Intégration fiscale 2018 : 18k
- Créances antérieures relatives à la période Newsco Group : 40k
- TVA : 298k€

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE HG	139 320
Total	**139 320**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
2BCG Média 75020 PARIS 20	100,00	1 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 550 987
Résultat de l'exercice précédent	-327 561
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 223 426**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 223 426
Total des affectations	**1 223 426**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	10 000				10 000
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	1 550 987			327 561	1 223 426
Résultat de l'exercice	-327 561	327 561	-1 474 999		-1 474 999
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	**1 234 426**	**327 561**	**-1 474 999**	**327 561**	**-240 573**

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 000	590 764	10 000		605 764
Total	**25 000**	**590 764**	**10 000**		**605 764**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		5 216			
Exceptionnelles		590 764	10 000		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision clause de cession	495 764	2020	Suite changement d'actionariat
Litige Prud'homal	110 000	2020	2 litiges en cours

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 672 019 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	130 000	26 054	103 946	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	621	621		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	746 409	746 409		
Dettes fiscales et sociales	254 233	254 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	390 672	390 672		
Produits constatés d'avance	1 150 084	1 150 084		
Total	**2 672 019**	**2 568 073**	**103 946**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	621			

Le montant des autres dettes correspond principalement à :

- Clients créditeurs : 12k
- Dette relative à la période Altice : 27k
- Dette relative à la période Newsco Groupe : 72k
- Encaissements Abonnement GLI : 278k

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP HORS GROUPE	185 535
DETTES PROV POUR CONGES PAYES	55 476
PROVISION CHARGES CONGES PAYES	23 754
Total	**264 765**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	58 999
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**58 999**

Les charges constatées d'avance concernent principalement les commissions des courtiers en abonnement.

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	1 150 084
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**1 150 084**

Les produits constatés d'avance concernent principalement la dette Editeur GLI.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
CA Abonnement	3 206 710
CA Ventes au numéro	676 278
CA Publicité	291 745
CA Ventes numériques	792 031
TOTAL	**4 966 765**

Répartition par marché géographique

	31/12/2019
CA France	4 823 216
CA Export	143 548
TOTAL	**4 966 765**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	999	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 693	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	950	
Provisions pour risques et charges	590 764	
Provisions pour risques et charges		10 000
TOTAL	**641 406**	**10 000**

Produit Exceptionnel : reprise de provision pour risque et charge pour 10 000€.
Charge Exceptionnelle : provision clause de cession essentiellement.

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 443 423 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	590 764
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**590 764**
C. Déficits reportables	**888 020**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**443 423**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

01Net Mag
Société par actions simplifiée au
capital de 10.000 euros
Siège social : 16 rue des Rasselins - 75020 Paris
799 351 341 RCS Paris
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 JUILLET 2020

L'an deux mille vingt,
Le 31 juillet
A 10 heures

La société 2Bcg média, société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros, ayant son siège social 16, rue des Rasselins – 75020 Paris, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 850 610 247 RCS Paris, représentée par Madame Jacqueline GALANTE, en sa qualité de Président,
Agissant en qualité d'associé unique (l' « **Associé Unique** »), propriétaire de la totalité des 1.000 actions, ayant une valeur nominale de 10 euros chacune, composant le capital social de la Société,

la société Deloitte & Associés, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoquée le 8 juin 2020 est absente et excusée.

Et après avoir pris connaissance des documents suivants :

- Copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2019 arrêtés par le Président ;
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Les statuts de la Société.

Déclare être appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Conventions règlementées visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Approbation des frais et charges non déductibles fiscalement ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

L'Associé Unique, connaissance prise des dispositions de l'article L. 232-1 IV du Code de commerce, prend acte que le Président est dispensé d'établir un rapport de gestion de la Société.

Puis, l'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels arrêtés le 31 décembre 2019 (bilan, compte de résultat et annexes), tels qu'ils lui sont présentés, se soldant par une perte de (1 474 999) euros.
En conséquence, il donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que le poste « *réserve légale* » est intégralement doté, décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2019 de (1 474 999) euros en totalité au poste « *report à nouveau* » dont le solde de 1 223 426,10 euros est porté à un solde négatif de (251 573,33) euros.
En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rapporté qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique constate qu'aucune convention au sens de l'article L. 227-10 du Code de commerce, ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

L'Associé Unique constate qu'aucune convention nouvelle au sens de l'article L. 227-10 du Code de commerce, n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

La liste et l'objet des conventions courantes conclues à des conditions normales, qui en raison de leurs implications financières sont significatives pour les parties, ont été communiqués au Commissaire aux comptes.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, que la Société n'a engagé aucune des dépenses et charges non déductibles fiscalement, visées à l'article 39 dudit Code, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal pour effectuer toutes les formalités légalement requises, notamment de publicité et de dépôt.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique.

2Bcg média
Associée Unique
Représentée par Jacqueline GALANTE

01Net Mag SAS
Société par Actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 16 rue des Rasselins 75020 Paris
RCS Nanterre 799 351 341
(la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT
EN DATE DU 10 JUIN 2020

L'an deux mille vingt,
Le 10 juin,

Le Président de la Société, 2 BCG média SAS représentée par sa Présidente Madame Jacqueline Galante a pris une décision relative à l'ordre du jour suivant :

- Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

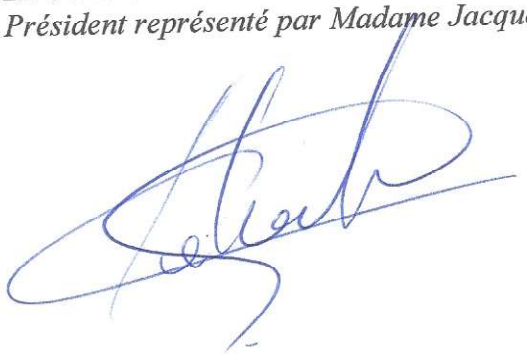
DECISION UNIQUE

Le Président de la Société arrête définitivement les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, ci-joints à la présente décision.

* *
*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président et consigné au registre prévu par la loi.

2BCG média
Président représenté par Madame Jacqueline Galante



01NET MAG

Société par Actions Simplifiée

16, rue des Rasselins

75020 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

01NET MAG

Société par Actions Simplifiée

16, rue des Rasselins

75020 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associé unique de la société 01NET MAG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 01NET MAG relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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.

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Deloitte.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Deloitte.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Deloitte.

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.

Paris-La Défense, le 30 juillet 2020

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Xavier LEFEVRE

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	2 843	1 219	1 624	2 572
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles	12 600		12 600	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	123 624	35 901	87 723	19 193
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 000	10 000		
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 900		18 900	950
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**167 967**	**47 120**	**120 848**	**22 716**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**4 500**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 474 452	189 564	1 284 888	2 762 199
Autres créances	386 840	39 676	347 165	1 943 571
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 225 310		1 225 310	6 405 389
Charges constatées d'avance (3)	58 999		58 999	50 529
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 145 601**	**229 239**	**2 916 362**	**11 166 189**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 313 569**	**276 359**	**3 037 210**	**11 188 904**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			162 750	598 044

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 223 426	1 550 987
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 474 999**	**-327 561**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-240 573**	**1 234 426**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	605 764	25 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**605 764**	**25 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	130 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	621	5 078 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	746 409	2 741 830
Dettes fiscales et sociales	254 233	718 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	390 672	300 414
Produits constatés d'avance	1 150 084	1 089 717
TOTAL DETTES	**2 672 019**	**9 929 478**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 037 210**	**11 188 904**
(1) Dont à plus d'un an (a)	103 946	5 078 747
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 568 073	4 850 831
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	4 103 942	5 381 515
Production vendue (services)	862 822	1 044 601
Chiffre d'affaires net	**4 966 765**	**6 426 116**
Dont à l'exportation	**77 856**	**174 933**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 897	
Autres produits	68 603	141
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**5 053 265**	**6 426 257**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	362 437	67 992
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 696 787	5 213 434
Impôts, taxes et versements assimilés	21 380	18 639
Salaires et traitements	1 011 058	960 420
Charges sociales	394 801	377 034
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 280	14 357
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	189 564	17 897
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	199 279	20 265
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**5 891 587**	**6 690 037**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-838 322**	**-263 780**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 216	34 460
Intérêts et charges assimilées (4)	46	
Différences négatives de change	9	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**5 271**	**34 460**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-5 271**	**-34 460**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-843 593**	**-298 240**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		17 300
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	10 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**10 000**	**17 300**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	49 692	21 621
Sur opérations en capital	950	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	590 764	25 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**641 406**	**46 621**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-631 406**	**-29 321**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**5 063 265**	**6 443 556**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 538 264**	**6 771 117**
BENEFICE OU PERTE	**-1 474 999**	**-327 561**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		