

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 10/07/2023 sous le numéro de dépôt 4272

Dépot N° 4272

LE 10 JUL. 2023

1 - BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

DGFIP N° 2050 2023

R.C.S. BREST

Désignation de l'entreprise : TÉLEGRAMME

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

Durée de l'exercice en nombre de mois 12

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 31/12/2022		Exercice N-1			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		AB		AC					
	Frais de développement		CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires		AF	19 209	AG	7 622	11 587	10 847		
	Fonds commercial (1)		AH	444 009	AI	278 484	165 526	165 526		
	Autres immobilisations incorporelles		AJ	9 627 042	AK	8 232 636	1 394 406	1 120 168		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM					
	Terrains		AN	1 050 448	AO	385 215	665 233	667 582		
	Constructions		AP	24 762 478	AQ	16 176 210	8 586 268	7 161 950		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	55 899 310	AS	38 752 842	17 146 469	1 934 060		
	Autres immobilisations corporelles		AT	8 842 318	AU	8 081 780	760 538	902 071		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours		AV	185 732	AW		185 732	13 004 881		
	Avances et acomptes		AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT					
	Autres participations		CU	5 309 611	CV	1 272 207	4 037 404	1 905 619		
	Créances rattachées à des participations		BB	42 000	BC		42 000	42 000		
	Autres titres immobilisés		BD	1 591 340	BE	641 226	950 114	866 054		
	Prêts		BF		BG			2 054 649		
	Autres immobilisations financières		BH	88 953	BI		88 953	82 506		
	TOTAL (II)		BJ	107 862 450	BK	73 828 222	34 034 228	29 917 912		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	506 165	BM	71 180	434 985	320 592	
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR	58 329	BS	30 172	28 158	1 940		
Marchandises			BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commandes			BV		BW					
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)	BX	10 838 712	BY	60 908	10 777 804	10 130 197		
		Autres créances (3)	BZ	4 339 647	CA	912 729	3 426 918	3 382 671		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	3 000 000	CE		3 000 000	3 000 000		
	Disponibilités	CF	8 562 870	CG		8 562 870	3 001 038			
	Charges constatées d'avance (3)	CH	781 464	CI		781 464	749 753			
Comptes de Régularisation	TOTAL (III)	CJ	28 087 187	CK	1 074 988	27 012 198	20 586 193			
	Frais d'émission 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	135 949 637	1A	74 903 210	61 046 427	50 504 104			
	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	1 827 534
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			SAS au capital de 7 573 303 €		Créances :					

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

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	632 623	606 050	
	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	7 814 491	7 309 615	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 382 563)	531 449	
	Subventions d'investissement			DJ	927 212	849 681	
	Provisions réglementées			DK	13 727 003	15 837 113	
	TOTAL (I)			DL	29 292 069	32 707 211	
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	935 806	606 520	
	Provisions pour charges			DQ	708 803	666 158	
	TOTAL (III)			DR	1 644 609	1 272 678	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	12 009 616	3 003 510	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 023 979	8 814	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 525 643	4 575 048	
	Dettes fiscales et sociales			DY	7 441 862	7 474 059	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 070 336	453 848	
	Autres dettes			EA	137 297	291 856	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	901 014	717 080	
TOTAL (IV)			EC	30 109 748	16 524 215		
Écarts de conversion passif (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	61 046 427	50 504 104		
RENOIS	(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			1F		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	18 786 997	13 512 345
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

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

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME										Néant	
				Exercice N						Exercice N-1	
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			FA	203 370	FB		FC	203 370	183 613	
	Production vendue	biens	FD	66 793 923	FE	95 884	FF	66 889 807	64 061 959		
		services	FG	21 680 738	FH	82 596	FI	21 763 334	22 041 777		
	Chiffres d'affaires nets			FJ	88 678 031	FK	178 480	FL	88 856 511	86 287 349	
	Production stockée						FM	8 040	8 480		
	Production immobilisée						FN				
	Subventions d'exploitation						FO	682 012	541 261		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	40 269	132 998		
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 076 866			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	90 663 697	86 970 088		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	78 182	118 457		
	Variation de stock (marchandises)						FT	(25 438)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	9 353 199	5 829 678		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(185 573)	49 496		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	45 672 606	43 533 360		
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 164 487	1 228 230		
	Salaires et traitements						FY	23 350 879	22 682 890		
	Charges sociales (10)						FZ	9 471 265	9 281 853		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 572 272	2 082 453		
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	172 929	8 372			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	93 908	32 145			
	Autres charges (12)						GE	322 369	354 872		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	92 041 084	85 201 805		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 377 387)	1 768 283			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		84		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI		53 287		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	738 098	88 738		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	65 127	81 022		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	39 000	334 306		
	Différences positives de change						GN	19 701	733		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
Total des produits financiers (V)						GP	861 926	504 799			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	627 199	222 346		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	73 942	19 405		
	Différences négatives de change						GS	6 660	29		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	707 801	241 780		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	154 126	263 019			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 223 261)	1 978 100			

DGFIP N° 2053 2023

Néant	
-------	--

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

LE TELEGRAMME

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/22

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 à payer	8
XX	Détail des produits à recevoir	8
XXI	Dettes garanties par des sûretés réelles	8
XXII	Crédit bail	8
XXIII	Engagements financiers donnés	8
XXIV	Engagements financiers reçus	9
XXV	Chiffres d'affaires	9
XXVI	Effectif au 31/12	10
XXVII	Impôts sur les sociétés	10
XXVIII	Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	10
XXIX	Dettes futures 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	11
XXXIII	Liste des filiales et participations - Filiales	12
	Liste des filiales et participations - Participations	13
XXXIV	Tableau des résultats des cinq derniers exercices	14

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 2022.

II - FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes clos au 31 décembre 2022 ont été arrêtés suivant les mêmes règles et procédures que les années précédentes sans aucune modification.

Compte tenu des évolutions récentes et notamment la guerre en Ukraine et les hausses du carburant et des matières premières en particulier le papier, le Télégramme a été fortement impacté au cours de l'exercice 2022, sans remettre en cause néanmoins les projets de transformation en cours. (nouvelle application et site internet, datas et geomarketing, Finance ERP)

III - CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois	Devise : Euro
Total du bilan :	61 046 427
Total du chiffres d'affaires :	88 856 511
Résultat avant répartition :	-1 382 562,54

IV - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	IMMOBILISATIONS			
	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Fonds commercial	444 009			444 009
Logiciels	8 946 256	162 812	355 320	8 753 749
Concessions/licences	18 469	740		19 209
Immobilisations incorporelles en cours	164 948	846 795	138 450	873 293
Autres immobilisations incorporelles	9 573 682	1 010 347	493 770	10 090 260
Terrains	1 050 448		266 358	784 090
Constructions/sol propre	13 480 571			13 480 571
Constructions/sol autrui	534 815			534 815
Installations-agencements/constructions	10 580 606	2 018 556	1 585 712	11 013 450
Installations techniques, matériel et outillage industriel	42 776 142	17 186 693	4 063 524	55 899 310
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 623 363		470 363	1 153 000
Matériel de transports	404 818		20 496	384 322
Matériel de bureau et informatique et mobilier	7 452 082	193 916	341 002	7 304 996
Immobilisations en cours	13 004 881	6 316 796	19 135 945	185 732
Immobilisations corporelles	90 907 725	25 715 962	25 883 401	90 740 285
Autres participations	3 083 425	2 256 585	30 400	5 309 611
Créances rattachées à des participations	42 000			42 000
Autres titres immobilisés	1 366 302	225 038		1 591 340
Prêts et autres immobilisations financières	2 137 155	34 094	2 082 296	88 953
Immobilisations financières	6 628 882	2 515 717	2 112 696	7 031 904
TOTAL GENERAL	107 110 289	29 242 026	28 489 866	107 862 450

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 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 €

VII - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS			
	31/12/2021	Dotations	Reprises	31/12/2022
Fonds commercial	0			0
Logiciels	7 991 036	592 660	351 060	8 232 636
Concessions/licences	7 622			7 622
Immobilisations incorporelles en cours	0			0
Autres immobilisations incorporelles	7 998 658	592 660	351 060	8 240 258
Terrains	382 865	2 350		385 215
Constructions/sol propre	9 721 462	212 436	266 358	9 667 540
Constructions/sol autrui	307 050	12 845		319 895
Installations-agencements/constructions	7 405 530	348 010	1 564 765	6 188 776
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 842 081	1 850 410	3 939 650	38 752 841
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 623 897		470 363	1 153 534
Matériel de transports	333 274	19 386	20 496	332 163
Matériel de bureau et informatique et mobilier	6 621 022	315 204	340 143	6 596 083
Immobilisations corporelles	67 237 181	2 760 640	6 601 775	63 396 046
TOTAL GENERAL	75 235 839	3 353 300	6 952 834	71 636 305

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.

Un amortissement exceptionnel de 781 028 euros a été constaté afin d'amortir la VNC restante au 31/12/22 des deux rotatives OF mises hors services.

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 31/12/22

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

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	0	0	
Autres immobilisations financières	88 953	15	88 938
ACTIF IMMOBILISE (1)	130 953	15	130 938
Clients douteux	68 831		68 831
Créances clients et comptes rattachés	10 769 881	10 769 881	
Autres créances	4 339 647	2 741 951	1 597 696
Charges constatées d'avance	781 464	751 394	30 070
ACTIF CIRCULANT	15 959 822	14 263 226	1 696 596
TOTAL GENERAL	16 090 775	14 263 241	1 827 534

(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 2022.

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

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Capital social	7 573 303			7 573 303
Prime d'émission, de fusion, d'apport	0			0
Report à nouveau débiteur	7 309 615	504 877		7 814 492
Réserve légale	606 050	26 572		632 623
Réserves statutaires ou contractuelles	0			0
Réserves réglementées	0			0
Subventions d'investissement	849 681	296 778	219 247	927 212
Provisions réglementées	15 837 112	8 617 634	10 727 744	13 727 002
Variation des capitaux propres	32 175 762	9 445 862	10 946 991	30 674 632
Résultat de l'exercice	531 449	-1 382 563		-1 382 563
Distributions de dividendes				
Affectation en autres réserves			531 449	
Variation du résultat	531 449	-1 382 563	531 449	-1 382 563
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 707 211	8 063 299	11 478 441	29 292 069

XV - ETAT DES PROVISIONS

	PROVISIONS			
	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Amortissements dérogatoires	7 195 139	8 617 634	2 148 182	13 664 591
Autres provisions réglementées	8 641 973		8 579 562	62 412
Provisions réglementées	15 837 113	8 617 634	10 727 744	13 727 003
Provisions pour litiges	0			0
Autres provisions pour risques et charges	1 272 678	410 408	38 477	1 644 609
Provisions pour risques et charges	1 272 678	410 408	38 477	1 644 609
Provisions pour dépréciations sur				
Fonds de commerce	278 484			278 484
Titres de participations	1 177 807	94 400		1 272 207
Autres immobilisations financières	500 248	169 978	29 000	641 226
Provisions sur stocks et en cours	22 911	78 440		101 351
Provisions sur comptes clients	45 598	25 663	10 353	60 908
Autres provisions pour dépréciation C/C	736 082	176 647		912 729
Provisions pour dépréciation de l'actif	2 761 130	545 128	39 353	3 266 905
TOTAL GENERAL	19 870 921	9 573 170	10 805 574	18 638 517

Dont dotations et reprises d'exploitation	266 837	38 830
Dont dotations et reprises financières	627 199	39 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles	9 460 162	10 727 744

Amortissements dérogatoires

Leur montant à fin 2022 s'élève à 13 664 591 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
		2021	2022	
2017	1 095 224	18 432	1 076 792	0
2018	1 920 179		1 920 179	0
2019	2 300 731		2300731	0
2020	2 123 563		2123563	0
2021	1 220 708		1158296	62 412
2022				0
		18 432	8 579 561	
Utilisation 39 BIS	-8 597 993	8 597 993		
SOLDE AU 31/12/21	62 412			62 412

Le résultat fiscal de l'exercice 2022 n'a pas permis de dotation au titre de l'article 39 bis.

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

Année	Taux retenu
2021	60%
2020	55%
2019	60%
2018	50%
2017	30%
2016	50%

XVI - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

DETTES

	MONTANTS BRUTS	DONT A UN AN AU +	DONT A + D'I AN ET 5 AU +	DONT A + DE 5 ANS
Emprunts & dettes auprès des Ets de crédit (1)	12 009 616	700 987	7 130 752	4 177 878
Emprunts & dettes financières diverses	4 127		4 127	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	5 525 643	5 525 643		
Dettes fiscales & sociales	7 441 862	7 441 862		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	2 070 336	2 070 336		
Groupe et associés	2 019 853	2 015 165	4 688	
Autres dettes	137 297	137 297		
Produits constatés d'avance	901 014	895 707	5 307	
TOTAL GENERAL	30 109 748	18 786 997	7 144 873	4 177 878

(1) Au 31/12/22, le Télégramme a débloqué une première tranche d'emprunts pour financer l'acquisition d'une nouvelle rotative à hauteur de 12 000 000

XVII - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation sur loyers	48 919	
Charges et produits d'exploitation	732 545	717 080
Charges et produits financiers	0	
TOTAL	781 464	717 080

XVIII - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICE

Etat néant.

XIX - CHARGES A PAYER

	MONTANT
Emprunts & dettes auprès des Ets de crédit	9 616
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	2 629 557
Clients avoirs à établir	69 679
Dettes fiscales & sociales y compris dettes à l'égard des organismes sociaux	4 628 690
Autres dettes	
TOTAL	7 337 543

XX - PRODUITS A RECEVOIR

	MONTANT
Créances clients et comptes rattachés	109 662
Fournisseurs avoirs a recevoir	484 901
Autres créances	
Intérêts à recevoir	22 188
TOTAL	616 751

XXI - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	MONTANT
Emprunts & dettes financières divers	NEANT
TOTAL	0

XXII - CREDIT BAIL

Il n'y a pas de contrat de crédit bail en cours.

ETAT NEANT

XXIII - ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

ENGAGEMENTS DONNES (charges sociales incluses)	MONTANT
Avals & cautions	
Engagements en matière de pensions - retraites	6 193 968
TOTAL	6 193 968

Groupe Télégramme s'est portée caution dans le cadre du régime de retraite supplémentaire non externalisé à hauteur de 20% de l'engagement financier. L'engagement pour 2022 porte sur 220 153 euros contre 233 461 euros en 2021.

Les principaux paramètres de l'indemnité de départ à la retraite sont les suivants :

- Âge de départ :	64 ans
- Turnover annuel :	table adaptée à chaque société (faible ou moyen)
- Taux d'actualisation :	2,00%
- Taux de progression annuel des salaires :	1%
- Taux de charges sociales retenues :	cadres 45%
	non cadres 42%
	journalistes 38%

XXIV - ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Le Télégramme a procédé à des abandons de créances assortis de clauses de retour à meilleure fortune

INTITULE	MONTANT GARANTI
<u>ABANDONS CONSENTIS EN 2018 dont la clause de retour à meilleure fortune court toujours</u>	
* Abandon de créance (compte courant d'associé) avec la filiale SPO. La clause à une durée de 5 ans pour un montant de :	120 267
* Abandon de créance (compte courant d'associé) avec la filiale Viamédia. La clause à une durée de 5 ans pour un montant de :	500 588
TOTAL	620 855

XXV - CHIFFRES D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires net au 31/12/22

SECTEUR D'ACTIVITE	MONTANT
Ventes de marchandises	203 370
Ventes de journaux	66 889 807
Publicité, divers	21 763 334
TOTAL	88 856 511

SECTEUR GEOGRAPHIQUE	MONTANT
France	88 678 031
Etranger	178 480
TOTAL	88 856 511

XXVI - EFFECTIF AU 31/12/22

CATEGORIES DE PERSONNEL	NOMBRE
Journalistes	278
Cadres	94
Employés	117
Ouvriers	58
TOTAL	547

XXVII - IMPOT SUR LES SOCIETES

Le Télégramme est intégré fiscalement avec Groupe Télégramme Médias, sa mère. Viamédia, Groupe Télégramme Développement, URF, Société des Périodiques de l'Ouest, Groupe Télégramme Services et Hellowork (ex Régions Job) font également partie de l'intégration fiscale.

Du fait de la fusion (par TUP) entre GTM et GTD, GTD est sortie du périmètre en 2019.

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOTS	RESULTAT APRES IMPOT
Résultat courant	-1 223 261	0	-1 223 261
Résultat exceptionnel	-195 302	0	-195 302
Participation des salariés	0	0	0
Crédits d'impôts		-36 001	36 001
RESULTAT	-1 418 564	-36 001	-1 382 563

Le crédit d'impôt se compose de 36 001 euros de crédit impôt mécénat.

XXVIII - INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

	MONTANT
Résultat de l'exercice	-1 382 563
Impôts sur les bénéfices	0
Résultat avant impôt	-1 382 563
Variation des provisions réglementées	2 085 352
Variation des provisions pour hausse de prix	
Variation des provisions pour investissement	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	702 789

Ces évaluations ont pour effet d'augmenter le poste "Provisions réglementées" de 2 085 352 €.

XXIX - DETTE FUTURE D'IMPOT

	Au 31/12/2021	Dotations exercice	Reprise exercice	Au 31/12/2022	Variation exercice
Charges non déduc. Temporairement	106 622	114 642	-106 336	114 928	8 306
Provision 39 bis	8 641 972	0	8 579 562	62 410	-8 579 562
Amortissements dérogatoires	7 195 139	8 617 534	2 148 182	13 664 491	6 469 352
Provision pour hausse des prix	0			0	0
Différences	15 943 733	8 732 176	10 621 408	13 841 829	-2 101 904

IMPOT DIFFERE :

Taux moyen 13 841 829 X 25 % 3 460 457
0

TOTAL IMPOT DIFFERE	3 460 457
----------------------------	------------------

XXX - JETONS DE PRESENCE

	MONTANT
Jetons de présence	9 000
TOTAL	9 000

XXXI - LISTE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANTES

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société au 31/12/22 :
SAS Groupe télégramme - 7 Voie d'accès au Port - 29600 Morlaix.

XXXII - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

	MONTANTS CONCERNANT LES ENTR.		DETTES & CREANCES REPRES. PAR EFFETS DE COMMERCE
	LIEES	AVEC LESQUELLES LA STE A DES LIENS DE PARTICIP.	
Participation	1 178 480	5 309 611	
Créances rattachées à des participatio	-	0	
Créances clients & cptes rattachés	120 569	5 149 154	
Autres créances	31 183	1 285 647	
Dettes fournisseurs & cptes rattachés	216 631	3 151 395	
Autres dettes	0	50 254	

XXXIII - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	CAPITAL DETENU (%)	VALEUR COMPTABLE		PRETS & AVANCES	CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	RESULTAT	DIVIDENDES ENCAISSES
				BRUTE	NETTE				
1) FILIALES (+ de 50 % du capital)									
* VIA MEDIA 10 Quai Armand Considère. BREST	300 000 -	727 761	100,00	300 000	-	-	23 357 441	- 252 148	
* SOCIETE DES PERIODIQUES DE L'OU 7 Voie d'Accès au Port 29 600 MOLRAIX	100 000 -	152 909	100,00	100 000	-	51 638	825 859	- 1 134	
* TELEVISION BRETAGNE SUD 8 Rue Nayel - 56100 Lorient 56100 LORIENT	500 000 -	762 155	55,00	275 000	-	707 821	452 337	- 112 749	
* RIVACOM 5 - 7 RUE JEAN MARIE LE BRIS 29200 BREST	43 272	1 854 082	73,93	3 127 838	3 127 838	-	3 776 534	631 390	202 662

XXXIII - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	CAPITAL DETENU (%)	VALEUR COMPTABLE		PRETS & AVANCES	CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	RESULTAT	DIVIDENDES ENCAISSES
				BRUTE	NETTE				
2) PARTICIPATIONS DANS LES SOCIETES (10 à 50 % du capital)									
* BRETAGNE PUBLICATIONS	8 000	-	50,00	3 811	-	130 212	977 754	137 651	-
* TEBEO	49 442	533 104	49,42	486 250	118 923	283 914	1 401 986	3 085	-
* BVC PRODUCTIONS	1 000		49,00	490	490	Société mise en sommeil fin 2020			
* SORA	41 000	423 247	50,00	318 661	318 661	-	525 939	105 801	-
* GAMA	100 000	1 142	20,00	13 200	-	267 302	-	4 232	-
* POHER HEBDO	25 000	66 668	20,00	101 670	-	60 725	583 604	4 586	-
* VIRAGE CONSEIL Comptes arrêtés au 30/06/22	37 000	1 032 261	15,00	363 960	363 960	30 000	20 299 076	385 614	-
* NAUTILUS	9 800	1 041	10,71	29 999	-		28 856	513	-

XXXIV - TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2018	2019	2020	2021	2022
I. SITUATION FINANCIERE EN FIN D'EXERCICE					
A) Capital social	7 573 303	7 573 303	7 573 303	7 573 303	7 573 303
B) Nombre d'actions émises	1 800 889	1 800 889	1 800 889	1 800 889	1 800 889
II. RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES					
A) Chiffre d'affaires H.T.	89 450 058	89 687 772	85 232 829	86 287 349	88 856 511
B) Bénéfice avant impôts, amort et provisions	2 863 860	3 551 669	4 883 759	2 667 680	702 332
C) Impôts sur les bénéfices	185 085	448 426	478 880	207 150	36 001
D) Bénéfice après impôts, amort et provisions	1 361 320	1 103 026	1 161 236	531 449	1 382 563
E) Montant des bénéfices distribués (1)	990 489	306 151	-	-	-
III. RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION (2)					
A) Bénéfice après impôts, avant amort et provisions	2	2	3	2	0
B) Bénéfice après impôts, amort et provisions	1	1	1	0	1
C) Dividende versé à chaque action ordinaire (2)	0,55	0,17	0,00	0,00	0,00
IV PERSONNEL					
A) Nombre de salariés	519	503	497	497	547
B) Montant de la masse salariale	20 711 290	20 629 952	19 870 415	20 711 846	21 414 465
C) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales, etc)	10 388 690	9 165 702	9 108 094	9 281 853	9 471 265

(1) Pour l'exercice dont les comptes seront soumis à l'Assemblée Générale des actionnaires, indiquer le montant des bénéfices dont la distribution est proposée par le Conseil d'Administration, le Directoire ou les gérants.

(2) Si le nombre des actions a varié au cours de la période de référence, il y aura lieu d'adapter les résultats indiqués et de rappeler les opérations ayant modifié le montant du capital.

Audit – Bureau de Morlaix
Boulevard René Fily
BP 17336

29673 Morlaix Cedex

T : +33 (0)2 98 88 17 27

www.bakertilly.fr

LE TELEGRAMME

Société par actions simplifiée au capital de 7 573 303 €
Siège social : 7 Voie d'accès au port
29 600 MORLAIX

RCS : 423 754 241

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



LE TELEGRAMME

Société par actions simplifiée au capital de 7 573 303 €
Siège social : 7 Voie d'accès au port
29 600 MORLAIX

RCS : 423 754 241

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LE TELEGRAMME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

Vérifications spécifiques

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'associé unique.

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. 441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Morlaix, le 1^{er} juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO
Représenté par André TANGUY
Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest Atlantique

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

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

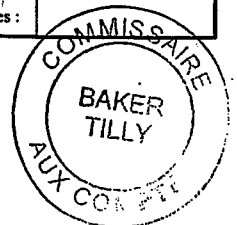
Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2022	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	11 587	10 847
	Fonds commercial (1)	AH	AI	165 526	165 526
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	1 394 406	1 120 168
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	665 233	667 582
	Constructions	AP	AQ	8 586 268	7 161 950
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	17 146 469	1 934 060
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	760 538	902 071
	Immobilisations en cours	AV	AW	185 732	13 004 881
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	4 037 404	1 905 619
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	42 000	42 000
	Autres titres immobilisés	BD	BE	950 114	866 054
	Prêts	BF	BG		2 054 649
	Autres immobilisations financières	BH	BI	88 953	82 506
TOTAL (II)		BJ	BK	34 034 228	29 917 912
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	434 985	320 592
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	28 158	1 940
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	10 777 804	10 130 197
	Autres créances (3)	BZ	CA	3 426 918	3 382 671
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	3 000 000	3 000 000
	Disponibilités	CF	CG	8 562 870	3 001 038
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	781 464	749 753
	TOTAL (III)	CJ	CK	27 012 198	20 586 193
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	61 046 427	50 504 104
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		1 827 534
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :	Créances :		

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

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



2 - BILAN PASSIF avant répartition

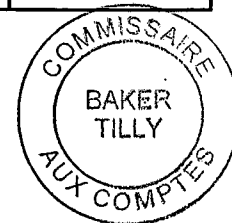
DGFIP N° 2051 2023

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	632 623	606 050
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE		
	Réserves réglementées (3)			Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI	DF		
	Autres réserves			Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	EJ	DG		
	Report à nouveau					DH	7 814 491	7 309 615
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	(1 382 563)	531 449
	Subventions d'investissement					DJ	927 212	849 681
	Provisions réglementées					DK	13 727 003	15 837 113
	TOTAL (I)					DL	29 292 069	32 707 211
	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	935 806	606 520
	Provisions pour charges					DQ	708 803	666 158
	TOTAL (III)					DR	1 644 609	1 272 678
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligataires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	12 009 616	3 003 510
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI	DV	2 023 979	8 814	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	5 525 643	4 575 048
	Dettes fiscales et sociales					DY	7 441 862	7 474 059
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	2 070 336	453 848
	Autres dettes					EA	137 297	291 856
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	901 014	717 080
TOTAL (IV)					EC	30 109 748	16 524 215	
Écarts de conversion passif (V)					ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	61 046 427	50 504 104	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
			Écart de réévaluation libre			ID		
			Réserve de réévaluation (1976)			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme				EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	18 786 997	13 512 345
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH		

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



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

DGFIP N° 2052 2023

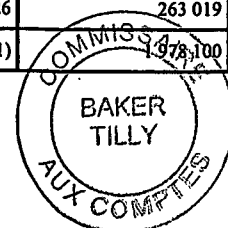
Désignation de l'entreprise : TELEGRAMME

Néant ☐

				Exercice N				Exercice N-1		
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			FA	203 370	FB		FC	203 370	183 613
	Production vendue	biens		FD	66 793 923	FE	95 884	FF	66 889 807	64 061 959
		services		FG	21 680 738	FH	82 596	FI	21 763 334	22 041 777
	Chiffres d'affaires nets			FJ	88 678 031	FK	178 480	FL	88 856 511	86 287 349
	Production stockée						FM	8 040	8 480	
	Production immobilisée						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	682 012	541 261	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	40 269	132 998	
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 076 866		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	90 663 697	86 970 088	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	78 182	118 457	
	Variation de stock (marchandises)						FT	(25 438)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	9 353 199	5 829 678	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(185 573)	49 496	
	Autres achats et charges externes (3)						FW	45 672 606	43 533 360	
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	1 164 487	1 228 230	
	Salaires et traitements						FY	23 350 879	22 682 890	
	Charges sociales (10)						FZ	9 471 265	9 281 853	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	2 572 272	2 082 453	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	172 929	8 372		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	93 908	32 145		
	Autres charges (12)						GE	322 369	354 872	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	92 041 084	85 201 805	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 377 387)	1 768 283	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		84
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI		53 287		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	738 098	88 738	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	65 127	81 022	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	39 000	334 306	
	Différences positives de change						GN	19 701	733	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
Total des produits financiers (V)						GP	861 926	504 799		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	627 199	222 346	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	73 942	19 405	
	Différences négatives de change						GS	6 660	29	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	707 801	241 780	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	154 126	263 019		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 223 261)	978 100		

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

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



DGFIP N° 2053 2023

Néant ☐

Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

609 389

COMMISSAIRE
BAKER
TILLY
AUX COMPTES

DGFIP N° 2053 2023

TELEGRAMME

Produits excep.

51 11 005 04

COMMISSAIRE
BAKER
TILLY
AUX COMPTES

DGFIP N° 2053 2023

Extension 2

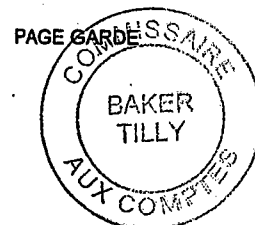
TELEGRAMME

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

609-389
COMMISSAIRE
BAKER
TILLY
AUX COMPTES

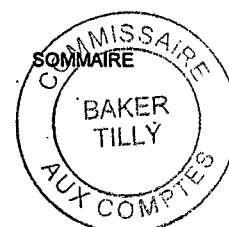
LE TELEGRAMME

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31/12/22



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 à payer	8
XX	Détail des produits à recevoir	8
XXI	Dettes garanties par des sûretés réelles	8
XXII	Crédit bail	8
XXIII	Engagements financiers donnés	8
XXIV	Engagements financiers reçus	9
XXV	Chiffres d'affaires	9
XXVI	Effectif au 31/12	10
XXVII	Impôts sur les sociétés	10
XXVIII	Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	10
XXIX	Dettes futures 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	11
XXXIII	Liste des filiales et participations - Filiales	12
	Liste des filiales et participations - Participations	13
XXXIV	Tableau des résultats des cinq derniers exercices	14



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 2022.

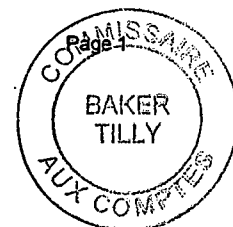
II - FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes clos au 31 décembre 2022 ont été arrêtés suivant les mêmes règles et procédures que les années précédentes sans aucune modification.

Compte tenu des évolutions récentes et notamment la guerre en Ukraine et les hausses du carburant et des matières premières en particulier le papier, le Télégramme a été fortement impacté au cours de l'exercice 2022, sans remettre en cause néanmoins les projets de transformation en cours. (nouvelle application et site internet, datas et geomarketing, Finance ERP)

III - CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois	Devise : Euro
Total du bilan :	61 046 427
Total du chiffres d'affaires :	88 856 511
Résultat avant répartition :	-1 382 562,54



IV - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	IMMOBILISATIONS			
	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Fonds commercial	444 009			444 009
Logiciels	8 946 256	162 812	355 320	8 753 749
Concessions/licences	18 469	740		19 209
Immobilisations incorporelles en cours	164 948	846 795	138 450	873 293
Autres immobilisations incorporelles	9 573 682	1 010 347	493 770	10 090 260
Terrains	1 050 448		266 358	784 090
Constructions/sol propre	13 480 571			13 480 571
Constructions/sol autrui	534 815			534 815
Installations-agencements/constructions	10 580 606	2 018 556	1 585 712	11 013 450
Installations techniques, matériel et outillage industriel	42 776 142	17 186 693	4 063 524	55 899 310
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 623 363		470 363	1 153 000
Matériel de transports	404 818		20 496	384 322
Matériel de bureau et informatique et mobilier	7 452 082	193 916	341 002	7 304 996
Immobilisations en cours	13 004 881	6 316 796	19 135 945	185 732
Immobilisations corporelles	90 907 725	25 715 962	25 883 401	90 740 285
Autres participations	3 083 425	2 256 585	30 400	5 309 611
Créances rattachées à des participations	42 000			42 000
Autres titres immobilisés	1 368 302	225 038		1 591 340
Prêts et autres immobilisations financières	2 137 155	34 094	2 082 296	88 953
Immobilisations financières	6 628 882	2 515 717	2 112 696	7 031 904
TOTAL GENERAL	107 110 289	29 242 026	28 489 866	107 862 450

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 €



VII - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS			
	31/12/2021	Dotations	Reprises	31/12/2022
Fonds commercial	0			0
Logiciels	7 991 036	592 660	351 060	8 232 636
Concessions/licences	7 622			7 622
Immobilisations incorporelles en cours	0			0
Autres immobilisations incorporelles	7 998 658	592 660	351 060	8 240 258
Terrains	382 865	2 350		385 215
Constructions/sol propre	9 721 462	212 436	266 358	9 667 540
Constructions/sol autrui	307 050	12 845		319 895
Installations-agencements/constructions	7 405 530	348 010	1 564 765	6 188 776
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 842 081	1 850 410	3 939 650	38 752 841
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 623 897		470 363	1 153 534
Matériel de transports	333 274	19 386	20 496	332 163
Matériel de bureau et informatique et mobilier	6 621 022	315 204	340 143	6 596 083
Immobilisations corporelles	67 237 181	2 760 640	6 601 775	63 396 046
TOTAL GENERAL	75 235 839	3 353 300	6 952 834	71 636 305

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.

Un amortissement exceptionnel de 781 028 euros a été constaté afin d'amortir la VNC restante au 31/12/22 des deux rotatives OF mises hors services.

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 31/12/22

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



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	0	0	
Autres immobilisations financières	88 953	15	88 938
ACTIF IMMOBILISE (1)	130 953	15	130 938
Clients douteux	68 831		68 831
Créances clients et comptes rattachés	10 769 881	10 769 881	
Autres créances	4 339 647	2 741 951	1 597 696
Charges constatées d'avance	781 464	751 394	30 070
ACTIF CIRCULANT	15 959 822	14 263 226	1 696 596
TOTAL GENERAL	16 090 775	14 263 241	1 827 534

(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 2022.



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

	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Capital social	7 573 303			7 573 303
Prime d'émission, de fusion, d'apport	0			0
Report à nouveau débiteur	7 309 615	504 877		7 814 492
Réserve légale	606 050	26 572		632 623
Réserves statutaires ou contractuelles	0			0
Réserves réglementées	0			0
Subventions d'investissement	849 681	296 778	219 247	927 212
Provisions réglementées	15 837 112	8 617 634	10 727 744	13 727 002
Variation des capitaux propres	32 175 762	9 445 862	10 946 991	30 674 632
Résultat de l'exercice	531 449	-1 382 563		-1 382 563
Distributions de dividendes				
Affectation en autres réserves			531 449	
Variation du résultat	531 449	-1 382 563	531 449	-1 382 563
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 707 211	8 063 299	11 478 441	29 292 069



XV - ETAT DES PROVISIONS

	PROVISIONS			
	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
Amortissements dérogatoires	7 195 139	8 617 634	2 148 182	13 664 591
Autres provisions réglementées	8 641 973		8 579 562	62 412
Provisions réglementées	15 837 113	8 617 634	10 727 744	13 727 003
Provisions pour litiges	0			0
Autres provisions pour risques et charges	1 272 678	410 408	38 477	1 644 609
Provisions pour risques et charges	1 272 678	410 408	38 477	1 644 609
Provisions pour dépréciations sur				
Fonds de commerce	278 484			278 484
Titres de participations	1 177 807	94 400		1 272 207
Autres immobilisations financières	500 248	169 978	29 000	641 226
Provisions sur stocks et en cours	22 911	78 440		101 351
Provisions sur comptes clients	45 598	25 663	10 353	60 908
Autres provisions pour dépréciation C/C	736 082	176 647		912 729
Provisions pour dépréciation de l'actif	2 761 130	545 128	39 353	3 266 905
TOTAL GENERAL	19 870 921	9 573 170	10 805 574	18 638 517

Dont dotations et reprises d'exploitation	266 837	38 830
Dont dotations et reprises financières	627 199	39 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles	9 460 162	10 727 744

Amortissements dérogatoires

Leur montant à fin 2022 s'élève à 13 664 591 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
		2021	2022	
2017	1 095 224	18 432	1 076 792	0
2018	1 920 179		1 920 179	0
2019	2 300 731		2300731	0
2020	2 123 563		2123563	0
2021	1 220 708		1158296	62 412
2022				0
		18 432	8 579 561	
Utilisation 39 BIS	-8 597 993	8 597 993		
SOLDE AU 31/12/21	62 412			62 412

Le résultat fiscal de l'exercice 2022 n'a pas permis de dotation au titre de l'article 39 bis.

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

Année	Taux retenu
2021	60%
2020	55%
2019	60%
2018	50%
2017	30%
2016	50%

XVI - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

DETTES

	MONTANTS BRUTS	DONT A UN AN AU +	DONT A + D'I AN ET 5 AU +	DONT A + DE 5 ANS
Emprunts & dettes auprès des Ets de crédit (1)	12 009 616	700 987	7 130 752	4 177 878
Emprunts & dettes financières diverses	4 127		4 127	
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	5 525 643	5 525 643		
Dettes fiscales & sociales	7 441 862	7 441 862		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés	2 070 336	2 070 336		
Groupe et associés	2 019 853	2 015 165	4 688	
Autres dettes	137 297	137 297		
Produits constatés d'avance	901 014	895 707	5 307	
TOTAL GENERAL	30 109 748	18 786 997	7 144 873	4 177 878

(1) Au 31/12/22, le Télégramme a débloqué une première tranche d'emprunts pour financer l'acquisition d'une nouvelle rotative à hauteur de 12 000 000

XVII - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation sur loyers	48 919	
Charges et produits d'exploitation	732 545	717 080
Charges et produits financiers	0	
TOTAL	781 464	717 080

XVIII - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICE

Etat néant.



XIX - CHARGES A PAYER

	MONTANT
Emprunts & dettes auprès des Ets de crédit	9 616
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	2 629 557
Clients avoirs à établir	69 679
Dettes fiscales & sociales y compris dettes à l'égard des organismes sociaux	4 628 690
Autres dettes	
TOTAL	7 337 543

XX - PRODUITS A RECEVOIR

	MONTANT
Créances clients et comptes rattachés	109 662
Fournisseurs avoirs a recevoir	484 901
Autres créances	
Intérêts à recevoir	22 188
TOTAL	616 751

XXI - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	MONTANT
Emprunts & dettes financières divers	NEANT
TOTAL	0

XXII - CREDIT BAIL

Il n'y a pas de contrat de crédit bail en cours.

ETAT NEANT

XXIII - ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

ENGAGEMENTS DONNES (charges sociales incluses)	MONTANT
Avals & cautions	
Engagements en matière de pensions - retraites	6 193 968
TOTAL	6 193 968

Groupe Télégramme s'est portée caution dans le cadre du régime de retraite supplémentaire non externalisé à hauteur de 20% de l'engagement financier. L'engagement pour 2022 porte sur 220 153 euros contre 233 461 euros en 2021.



Les principaux paramètres de l'indemnité de départ à la retraite sont les suivants :

- Age de départ :	64 ans
- Turnover annuel :	table adaptée à chaque société (faible ou moyen)
- Taux d'actualisation :	2,00%
- Taux de progression annuel des salaires :	1%
- Taux de charges sociales retenues : cadres	45%
non cadres	42%
journalistes	38%

XXIV - ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Le Télégramme a procédé à des abandons de créances assortis de clauses de retour à meilleure fortune

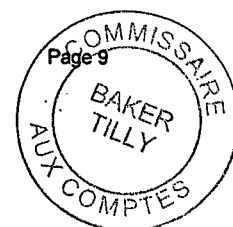
INTITULE	MONTANT GARANTI
ABANDONS CONSENTIS EN 2018 dont la clause de retour à meilleure fortune court toujours	
* Abandon de créance (compte courant d'associé) avec la filiale SPO. La clause à une durée de 5 ans pour un montant de :	120 267
* Abandon de créance (compte courant d'associé) avec la filiale Viamédia. La clause à une durée de 5 ans pour un montant de :	500 588
TOTAL	620 855

XXV - CHIFFRES D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires net au 31/12/22

SECTEUR D'ACTIVITE	MONTANT
Ventes de marchandises	203 370
Ventes de journaux	66 889 807
Publicité, divers	21 763 334
TOTAL	88 856 511

SECTEUR GEOGRAPHIQUE	MONTANT
France	88 678 031
Etranger	178 480
TOTAL	88 856 511



XXVI - EFFECTIF AU 31/12/22

CATEGORIES DE PERSONNEL	NOMBRE
Journalistes	278
Cadres	94
Employés	117
Ouvriers	58
TOTAL	547

XXVII - IMPOT SUR LES SOCIETES

Le Télégramme est intégré fiscalement avec Groupe Télégramme Médias, sa mère. Viamédia, Groupe Télégramme Développement, URF, Société des Périodiques de l'Ouest, Groupe Télégramme Services et Hellowork (ex Régions Job) font également partie de l'intégration fiscale.

Du fait de la fusion (par TUP) entre GTM et GTD, GTD est sortie du périmètre en 2019.

	RESULTAT AVANT IMPOT	IMPOTS	RESULTAT APRES IMPOT
Résultat courant	-1 223 261	0	-1 223 261
Résultat exceptionnel	-195 302	0	-195 302
Participation des salariés	0	0	0
Crédits d'impôts		-36 001	36 001
RESULTAT	-1 418 564	-36 001	-1 382 563

Le crédit d'impôt se compose de 36 001 euros de crédit impôt mécénat.

XXVIII - INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

	MONTANT
Résultat de l'exercice	-1 382 563
Impôts sur les bénéfices	0
Résultat avant impôt	-1 382 563
Variation des provisions réglementées	2 085 352
Variation des provisions pour hausse de prix	
Variation des provisions pour investissement	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	702 789

Ces évaluations ont pour effet d'augmenter le poste "Provisions réglementées" de 2 085 352 €.

XXIX - DETTE FUTURE D'IMPOT

	Au 31/12/2021	Dotations exercice	Reprise exercice	Au 31/12/2022	Variation exercice
Charges non déduc. Temporairement	106 622	114 642	-106 336	114 928	8 306
Provision 39 bis	8 641 972	0	8 579 562	62 410	-8 579 562
Amortissements dérogatoires	7 195 139	8 617 534	2 148 182	13 664 491	6 469 352
Provision pour hausse des prix	0			0	0
Différences	15 943 733	8 732 176	10 621 408	13 841 829	-2 101 904

IMPOT DIFFERE :

Taux moyen 13 841 829 X 25 % 3 460 457
0

TOTAL IMPOT DIFFERE 3 460 457

XXX - JETONS DE PRESENCE

	MONTANT
Jetons de présence	9 000
TOTAL	9 000

XXXI - LISTE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANTES

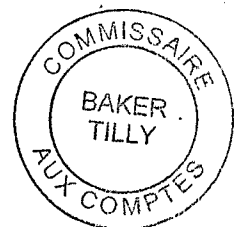
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société au 31/12/22 :
SAS Groupe télégramme - 7 Voie d'accès au Port - 29600 Morlaix.

XXXII - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

	MONTANTS CONCERNANT LES ENTR.		DETTES & CREANCES REPRES. PAR EFFETS DE COMMERCE
	LIEES	AVEC LESQUELLES LA STE A DES LIENS DE PARTICIP.	
Participation	1 178 480	5 309 611	
Créances rattachées à des participatio	-	0	
Créances clients & cptes rattachés	120 569	5 149 154	
Autres créances	31 183	1 285 647	
Dettes fournisseurs & cptes rattachés	216 631	3 151 395	
Autres dettes	0	50 254	

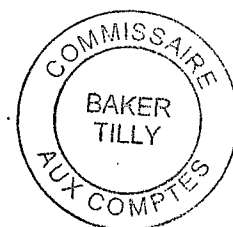
XXXIII - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	CAPITAL DETENU (%)	VALEUR COMPTABLE		PRETS & AVANCES	CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	RESULTAT	DIVIDENDES ENCAISSES
				BRUTE	NETTE				
1) FILIALES (+ de 50 % du capital)									
* VIA MEDIA 10 Quai Armand Considère. BREST	300 000 -	727 761	100,00	300 000	-	-	23 357 441	- 252 148	
* SOCIETE DES PERIODIQUES DE L'OU 7 Voie d'Accès au Port 29 600 MOLRAIX	100 000 -	152 909	100,00	100 000	-	51 638	825 859	- 1 134	
* TELEVISION BRETAGNE SUD 8 Rue Navel - 56100 Lorient 56100 LORIENT	500 000 -	762 155	55,00	275 000	-	707 821	452 337	- 112 749	
* RIVACOM 5 - 7 RUE JEAN MARIE LE BRIS 29200 BREST	43 272	1 854 082	73,93	3 127 838	3 127 838	-	3 776 534	631 390	202 662



XXXIII - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	CAPITAL DETENU (%)	VALEUR COMPTABLE		PRETS & AVANCES	CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.	RESULTAT	DIVIDENDES ENCAISSES
				BRUTE	NETTE				
2) PARTICIPATIONS DANS LES SOCIETES (10 à 50 % du capital)									
* BRETAGNE PUBLICATIONS	8 000	-	50,00	3 811	-	130 212	977 754	137 651	-
* TEBEO	49 442	533 104	49,42	486 250	118 923	283 914	1 401 986	3 085	-
* BVC PRODUCTIONS	1 000		49,00	490	490	Société mise en sommeil fin 2020			
* SORA	41 000	423 247	50,00	318 661	318 661	-	525 939	105 801	-
* GAMA	100 000	1 142	20,00	13 200	-	267 302	-	4 232	-
* POHER HEBDO	25 000	66 668	20,00	101 670	-	60 725	583 604	4 586	-
* VIRAGE CONSEIL Comptes arrêtés au 30/06/22	37 000	1 032 261	15,00	363 960	363 960	30 000	20 299 076	385 614	-
* NAUTILUS	9 800	1 041	10,71	29 999	-		28 856	513	-

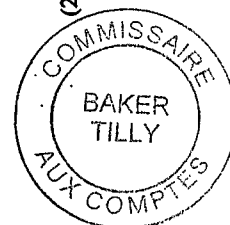


XXXIV - TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2018	2019	2020	2021	2022
I. SITUATION FINANCIERE EN FIN D'EXERCICE					
A) Capital social	7 573 303	7 573 303	7 573 303	7 573 303	7 573 303
B) Nombre d'actions émises	1 800 889	1 800 889	1 800 889	1 800 889	1 800 889
II. RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES					
A) Chiffre d'affaires H.T.	89 450 058	89 687 772	85 232 829	86 287 349	88 856 511
B) Bénéfice avant impôts, amort et provisions	2 863 860	3 551 669	4 883 759	2 667 680	702 332
C) Impôts sur les bénéfices	185 085	448 426	478 880	207 150	36 001
D) Bénéfice après impôts, amort et provisions	1 361 320	1 103 026	1 161 236	531 449	1 382 563
E) Montant des bénéfices distribués (1)	990 489	306 151	-	-	-
III. RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION (2)					
A) Bénéfice après impôts, avant amort et provisions	2	2	3	2	0
B) Bénéfice après impôts, amort et provisions	1	1	1	0	1
C) Dividende versé à chaque action ordinaire (2)	0,55	0,17	0,00	0,00	0,00
IV. PERSONNEL					
A) Nombre de salariés	519	503	497	497	547
B) Montant de la masse salariale	20 711 290	20 629 952	19 870 415	20 711 846	21 414 465
C) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales, etc)	10 388 690	9 165 702	9 108 094	9 281 853	9 471 265

(1) Pour l'exercice dont les comptes seront soumis à l'Assemblée Générale des actionnaires, indiquer le montant des bénéfices dont la distribution est proposée par le Conseil d'Administration, le Directoire ou les gérants.

(2) Si le nombre des actions a varié au cours de la période de référence, il y aura lieu d'adapter les résultats indiqués et de rappeler les opérations ayant modifié le montant du capital.



SAS Le Télégramme

Société par actions simplifiée au capital de 7 572 403 €
Siège social : 7 Voie d'accès au port, 29600 Merlaix
423 754 241 RCS Brest



PROPOSITION ET RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 16 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

Les comptes de l'exercice 2022 font apparaître une perte de -1 382 562,54 €.

L'associée unique décide d'affecter le solde en totalité au poste Report à nouveau soit -1 382 562,54 €.

Compte tenu de ces mouvements, le montant du compte report à nouveau passerait de 7 814 492 € à 6 431 929,46 €.

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
31/12/2021	0 €
31/12/2020	0 €
31/12/2019	306 151,13 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.