

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 : 2007 B 40085 Numéro SIREN : 487 661 654 Nom ou dénomination : GROUPE TELEGRAMME

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2023 sous le numéro de dépôt 4198

Dépot N° 4198

LE 06 JUL. 2023

R.C.S. BREST

1 - BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : GROUPE 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							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		AB		AC					
	Frais de développement		CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG					
	Fonds commercial (1)		AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles		AJ	555	AK	555				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM					
	Terrains		AN		AO					
	Constructions		AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles		AT	110 541	AU	58 752	51 789			63 779
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours		AV		AW					
	Avances et acomptes		AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT					
	Autres participations		CU	29 646 154	CV		29 646 154			30 137 024
	Créances rattachées à des participations		BB		BC					
	Autres titres immobilisés		BD		BE					
	Prêts		BF		BG					
	Autres immobilisations financières		BH		BI					
	TOTAL (II)			BJ	29 757 249	BK	59 307	29 697 943		30 200 804
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR		BS					
Marchandises			BT		BU					
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	498 102	BY		498 102			369 206
		Autres créances (3)	BZ	47 474	CA		47 474			11 347
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : (513 000))	CD	513 000	CE		513 000			
DIVERS	Disponibilités	CF	1 015 343	CG		1 015 343			1 084 471	
	Charges constatées d'avance (3)	CH	4 477	CI		4 477			5 110	
	TOTAL (III)	CJ	2 078 396	CK		2 078 396			1 470 135	
	Comptes de Régularisation	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	31 835 645	IA	59 307	31 776 339			31 670 938	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			CP	(3) Part à plus d'un an :			CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			Stocks :			Créances :				

GROUPE TELEGRAMME

SAS au capital de 12 459 848,80 €

7, voie d'accès au Port - 29600 MORLAIX

487 661 654 RCS Brest

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : GROUPE TELEGRAMME

Néant ☐

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 12 459 849)				DA	12 459 849	12 459 849	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	12 577 994	12 577 994	
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)				DC			
	Réserve légale (3)				DD	1 245 985	1 245 985	
	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	29 586	29 586	
	Report à nouveau				DH	2 099 882	1 889 821	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	1 218 533	607 738	
	Subventions d'investissement				DJ			
	Provisions réglementées				DK	56 975	56 587	
	TOTAL (I)				DL	29 688 804	28 867 560	
	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			
	Provisions pour charges				DQ	24 409	4 115	
	TOTAL (III)				DR	24 409	4 115	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	1 000 147	1 502 319	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	133 851	71 884	
	Dettes fiscales et sociales				DY	763 121	1 052 957	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	448	1 115	
	Autres dettes				EA	165 558	170 988	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB			
TOTAL (IV)				EC	2 063 125	2 799 264		
Écarts de conversion passif (V)				ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	31 776 339	31 670 938		
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			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 063 125	2 799 264	
	(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 : GROUPE TELEGRAMME										Néant ☐	
			Exercice N						Exercice N-1		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC				
	Production vendue	biens	FD		FE		FF				
		services	FG	3 126 833	FH	41 250	FI	3 168 083		3 633 284	
	Chiffres d'affaires nets		FJ	3 126 833	FK	41 250	FL	3 168 083		3 633 284	
	Production stockée						FM				
	Production immobilisée						FN				
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP			7 952	
	Autres produits (1) (11)						FQ	3 623		3 623	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 171 706		3 644 859	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS				
	Variation de stock (marchandises)						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV				
	Autres achats et charges externes (3)						FW	435 513		265 256	
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	38 332		38 842	
	Salaires et traitements						FY	1 364 802		1 783 433	
	Charges sociales (10)						FZ	1 284 273		1 497 851	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	16 859		19 733	
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	20 294				
	Autres charges (12)						GE	26 400		29 700	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 186 473		3 634 816	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(14 767)		10 043	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	771 560		616 352	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges -						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
Total des produits financiers (V)						GP	771 560		616 352		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	23 500		18 376	
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	23 500		18 376	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	748 060		597 976		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	733 293		608 020		

DGFIP N° 2053 2023

Néant	
-------	--

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

GROUPE TELEGRAMME

Exercice du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

	Page
Présentation générale	1
Règles et méthodes comptables et faits marquants	2 - 3
Etat de l'actif immobilisé	4 - 5
Échéance des créances	6
Composition du capital social	7
Etat des provisions	8
Échéances des dettes	9
Comptes de régularisation actif	10
Charges à payer	11
Produits à recevoir	12
Engagements hors bilan	13
Effectif	14
Charges et produits exceptionnels	15
Filiales et participations	16
Entreprises liées et participations	17
Tableau des résultats des cinq derniers exercices	18

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRESENTATION GENERALE

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

CHIFFRES CLES



Durée de l'exercice :	12 mois
Total du bilan :	31 776 339
Résultat avant répartition :	1 218 533,02

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

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

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires,
hors frais d'acquisition,
ou à leur coût de production, hors intérêts des emprunts dédiés à cette production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue : Matériel de transport : 5 ans.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

L'article 231 de la loi de finances pour 2007 a prévu l'incorporation obligatoire, sur le plan fiscal, des frais d'acquisition de titres de participation dans leur coût d'entrée. En conséquence, et conformément à l'avis du CNC N° 2007-C du 15 juin 2007, Groupe Télégramme a décidé de comptabiliser les frais de titres de participation dans leur coût d'entrée.

L'amortissement fiscal s'effectue par comptabilisation d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan concernent les amortissements sur les titres.

FAITS MARQUANTS

En 2022 la société va poursuivre sa fonction de holding animatrice. Aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice au 31 décembre 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

Les mouvements de l'actif immobilisé sont repris dans les tableaux ci-après.

IMMOBILISATIONS	Valeurs brute au 31/12/21	Augmentations	Diminutions	Valeurs brute au 31/12/22
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	555	0	0	555
* Frais d'établissement et de recherche				
* Autres immobilisations incorporelles	555			555
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 622	4 931	29 012	110 541
* Terrains				0
* Constructions				0
<i>Sur sol propre</i>				0
<i>Sur sol autrui</i>				0
<i>Installations et agencements</i>				0
* Install. Techniques Matériel & Outil.				0
* Autres Immobilisations corporelles	134 622	4 931	29 012	110 541
<i>Installations et agencements</i>	0			0
<i>matériel de transport</i>	120 867		28 274	92 593
<i>mat. De bureau, informatique, mobilier</i>	13 755	4 931	738	17 948
<i>emballages récupérables et divers</i>	0			0
* Immobilisations corporelles en cours	0			0
* Avances et acomptes	0			0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 137 024	9 620	500 491	29 646 153
* Participations évaluées équivalence				0
* Autres participations	30 137 024	9 620	500 491	29 646 153
* Autres titres immobilisés				0
* Prêts et autres immob. Financières				0
TOTAL	30 272 201	14 551	529 503	29 757 249

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Société :

GRUPE TELEGRAMME

Exercice

2022

AMORTISSEMENTS	Cumul au 31/12/21	Augmentations	Diminutions	Cumul au 31/12/22
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	555	0	0	555
* Frais d'établissement et de recherche				
* Autres immobilisations incorporelles	555			555
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 843	16 859	28 950	58 752
* Terrains				0
* Constructions				0
<i>Sur sol propre</i>				0
<i>Sur sol autrui</i>				0
<i>Installations et agencements</i>				0
* Install. Techniques Matériel & Outil.				0
* Autres Immobilisations corporelles	70 843	16 859	28 950	58 752
<i>Installations et agencements</i>	0			0
<i>matériel de transport</i>	68 096	15 218	28 274	55 040
<i>mat. De bureau, informatique, mobilier</i>	2 747	1 641	676	3 712
<i>emballages récupérables et divers</i>				0
* Immobilisations corporelles en cours				0
* Avances et acomptes				0
TOTAL	71 398	16 859	28 950	59 307

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF - ECHEANCES		
	Montant brut au bilan	à moins d'un an	à plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0
* Créances rattachées à des participations			
* Prêts			
* Autres créances immobilisées			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	550 053	550 053	0
* Clients et comptes rattachés	498 102	498 102	
<i>clients douteux ou litigieux</i>		0	
<i>autres clients et comptes rattachés</i>	498 102	498 102	
* Personnel et comptes rattachés		0	
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
* Etat et autres collectivités publiques	11 774	11 774	0
<i>Etat, impôt sur les bénéfices</i>	0	0	
<i>Etat, taxe sur le chiffres d'affaires</i>	9 850	9 850	
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>	0	0	
<i>Divers Etat et autres collectivités publiques</i>	1 924	1 924	
* Groupe et associés		0	
* Débiteurs divers	35 700	35 700	
* Charges constatées d'avance	4 477	4 477	0
TOTAL	550 053	550 053	0

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

EN NOMBRE D'ACTIONS	Nombre au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Nombre au 31/12/22
* Actions ordinaires	91 539			91 539
* Actions de préférence	20 510			20 510
TOTAL	112 049	0	0	112 049

VALEUR NOMINALE (UNITAIRE)	Valeur au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2022
* Actions ordinaires	111			111
* Actions de préférence	111			111
TOTAL	222	0	0	222

DECOMPOSITION DU CAPITAL	Valeur au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2022
* Actions ordinaires	10 179 137			10 179 137
* Actions de préférence	2 280 712			2 280 712
TOTAL	12 459 849	0	0	12 459 849

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

IMMOBILISATIONS	Provision au 01/01/2022	Dotations	Reprises	Provision au 31/12/22
PROVISIONS REGLEMENTEES	56 587	388	0	56 975
* Amortissements dérogatoires	56 587	388		56 975
* Autres provisions réglementées				0
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	4 115	20 294	0	24 409
* Litiges				0
* Garanties données aux clients				0
* Pertes sur marché à terme				0
* Amendes et pénalités				0
* Pertes de change				0
* Pensions et obligations similaires				0
* Impôts				0
* Renouvellement des immobilisations				0
* Grosses réparations				0
* Charges soc; et fisc. Sur congés payer				0
* Autres prov. Pour risques et charges	4 115	20 294		24 409
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	0	0	0	0
* Immobilisations incorporelles				0
* Immobilisations corporelles				0
* Immobilisations financières				0
<i>Titres mis en équivalence</i>				0
<i>Titres de participation</i>				0
<i>autres immobilisations financières</i>				0
* Stocks et en cours				0
* Clients				0
* Autres provisions pour dépréciation				0
TOTAL	60 702	20 683	0	81 384

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur les commandes en cours.

	DEGRE DE LIQUIDITE DU PASSIF - ECHEANCES			
	Montant brut au bilan	à moins d'un an	à plus d'un an	à plus de cinq ans
* Emprunts obligataires convertibles				
* Autres emprunts obligataires		0		
* Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 000 147	1 000 147		
à un an au maximum à l'origine	1 000 000	1 000 000		
à plus d'un an à l'origine	147	147		
* Emprunts et dettes financières diverses		0		
* Fournisseurs et comptes rattachés	133 851	133 851		
* Personnel et comptes rattachés	365 294	365 294		
* Dettes fiscales et sociales	397 702	397 702	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 123	248 123		
Etat, impôt sur les bénéfices	0	0		
Etat, taxe sur le chiffre d'affaires	112 305	112 305		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	37 274	37 274		
* Dettes sur immobilisations	448	448		
* Groupe et associés	125	125		
* Autres dettes	165 558	165 558		
* Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	2 063 125	2 063 125	0	0

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	AU 31/12/22	AU 31/12/21
* Charges d'exploitation	1 565	3 582
* Charges financières	2 912	1 528
* Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 477	5 110

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES A PAYER

Société : GROUPE TELEGRAMME

Exercice : 2022

	Montants au 31/12/22	Montants au 31/12/21
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	147	2 319
* Emprunts obligataires convertibles		
* Autres emprunts obligataires		
* Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
* Emprunts et dettes financières diverses	147	2 319
* Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
* Groupe et associés		
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	67 325	26 618
DETTES FISCALES ET SOCIALES	372 384	621 975
* Personnel et comptes rattachés	363 899	594 029
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
* Etat et autres collectivités publiques	8 485	27 946
AUTRES DETTES	0	0
TOTAL	439 856	650 912
- Intérêts courus	147,00	2 318,78
- Factures à recevoir	67 324,88	26 617,77
<u>Personnel et comptes rattachés</u>		
- Provisions pour congés payés	134 395,91	134 195,24
- Provisions pour ancienneté et divers	189 751,98	374 908,41
- Provisions pour intéressement	39 751,51	84 925,37
<u>Etat et autres collectivités publiques</u>		
- Taxe apprentissage	349,58	7 425,31
- Formation continue	0,00	9 697,07
- Taxe organique RSI C3S		
- Taxe sur les véhicules de société	1 761,00	1 704,00
- CVAE - CET	0,00	5 063,00
- Taxe sur les salaires	6 374,00	4 057,00
<u>Autres dettes</u>		
- Clients avoirs à établir	0,00	0,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS A RECEVOIR

Société : GROUPE TELEGRAMME

Exercice : 2022

	Montants au 31/12/22	Montants au 31/12/21
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0
* Créances rattachées à des participations		
* Autres immobilisations financières	0	
CREANCES	98 624	2 205
* Clients et comptes rattachés	61 000	2 205
* Personnel et comptes rattachés	0	0
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
* Etat et autres collectivités publiques	1 924	0
* Autres créances	35 700	0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITES		
TOTAL	98 624	2 205

- Intérêts à recevoir		
- Fournisseurs avoirs à recevoir	35 700,00	0,00
- Clients factures à établir	60 999,97	2 204,64

Personnel et comptes rattachés

- Provisions pour congés payés
- Provisions pour ancienneté et divers
- Provisions pour intéressement

Etat et autres collectivités publiques

- Taxe apprentissage		
- Formation continue		
- Taxe organique RSI C3S		
- Taxe sur les véhicules de société		
- CVAE - CET	1 924,00	
- Taxe sur les salaires		0,00
- Etat produit à recevoir (réclamation taxe 3% sur dividendes)		0,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Société : GROUPE TELEGRAMME

Exercice : 2022

ENGAGEMENTS DONNES PAR L'ENTREPRISE

Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite se montent à 322 618,35 euros charges sociales incluses.

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

- Age de départ : 64 ans ;
- Turnover annuel : table adaptée (faible ou moyen) ;
- Taux d'actualisation : 2 % ;
- Taux de progression annuel des salaires : 1% ;
- Taux de charges sociales retenues : cadres 50 % ; journaliste 50%.

Par ailleurs, un régime de retraites complémentaires a été formalisé en 2008, l'engagement se monte à 945 863 euros au 31/12/22.

Cautionnement personnel

Groupe Télégramme, s'est portée caution à hauteur de 10 % de l'engagement financier de la société LE TELEGRAMME soit 131 089 euros correspondant au service des rentes de retraite supplémentaire concernant sept salariés ou veuves de salariés bénéficiaires géré en interne par la société Le Télégramme pour les années 2018 et 2019.

Puis de 20% dudit engagement pour les années 2020 à 2024, de 40% pour les années 2025 à 2029 et de 50% pour les années à partir de 2030.

L'engagement de caution pour 2023 porte sur 150 564 euros contre 220 153 euros en 2021.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EFFECTIF

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

La société a un effectif au 31 décembre 2022 de sept personnes.
L'effectif moyen annuel était de 6 personnes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES		Montants au 31/12/22
* Dotation aux amortissements dérogatoires * Dotations aux provisions pour litiges * Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés * Contrôle URSSAF * Pénalités de retard sur contrôle URSSAF * Diverses charges exceptionnelles		388
		500 553
		504
TOTAL		501 445

PRODUITS EXCEPTIONNELS		Montants au 31/12/22
* Reprise de provisions pour litiges * Produits de cession d'éléments d'actif * Reprise d'amortissements dérogatoires * Divers produits exceptionnels		986 685
		1
TOTAL		986 686

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

FILIALES A + DE 50%	CAPITAUX PROPRES	QP DE CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE BRUTE DES TITRES DETENUS	VALEUR COMPTABLE NETTE DES TITRES DETENUS	PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES HT 2022	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE EN 2022
* GROUPE TELEGRAMME MEDIAS (ex Le Télégramme de Brest et de l'Ouest) 7 Voie d'accès au Port - 29600 Morlaix	83 403 323	83,98%	29 646 154	29 646 154	0	903 529	8 016 973	771 560

FILIALES entre 10 et 50%	CAPITAUX PROPRES	QP DE CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE BRUTE DES TITRES DETENUS	VALEUR COMPTABLE NETTE DES TITRES DETENUS	PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES HT 2022	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE EN 2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ENTREPRISES LIEES ET PARTICIPATIONS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

Part des entreprises liées et des participations à fin décembre 2022 dans les comptes :

	Entreprises liées	Lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 646 154	0
* Avances et acomptes sur immobilisations		
* Participations	29 646 154	
* Créances rattachées à des participations		
* Prêts		
* Autres immobilisations financières		
CREANCES	144 600	388 054
* Avances et acomptes versés sur commandes		
* Clients et comptes rattachés	144 600	352 354
* Autres créances/ Débiteurs divers		35 700
* Capital souscrit appelé non versé		
DETTES	1 787	69 944
* Emprunts obligataires et convertibles		
* Autres emprunts obligataires		
* Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
* Emprunts & dettes financières divers		
* Avances et acomptes reçus sur commandes		
* Fournisseurs et comptes rattachés	1 787	69 944
* Autres dettes		
* Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		
TOTAL	29 792 541	457 998

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

NATURE DES INDICATIONS	2018	2019	2020	2021	2022
I. SITUATION FINANCIERE EN FIN D'EXERCICE					
A) Capital social	12 459 849	12 459 849	12 459 849	12 459 849	12 459 849
B) Nombre d'actions émises	112 049	112 049	112 049	112 049	112 049
II. RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES					
A) Chiffre d'affaires H.T.	2 075 690	2 148 686	2 362 485	3 633 284	3 168 083
B) Bénéfice avant impôts, amort et provisions (avant participation)	746 734	746 198	109 688	619 914	1 256 074
C) Impôts sur les bénéfices	2 138	978	-	-	-
D) Bénéfice après impôts, amort et provisions	725 907	722 699	94 945	607 738	1 218 533
E) Montant des bénéfices distribués (1)	397 677	159 071	265 118	397 677	662 795
III. RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION (2)					
A) Bénéfice après impôts, avant amort et provisions et participation	6,65	6,65	0,98	5,53	11,21
B) Bénéfice après impôts, amort et provisions	6,48	6,45	0,85	5,42	10,88
C) Dividende versé à chaque action ordinaire (2)	3,00	1,20	2,00	3,00	6,00
IV. PERSONNEL					
A) Nombre de salariés	6	6	7	8	6
B) Montant de la masse salariale	1 093 532	1 074 721	1 344 501	1 783 433	1 364 802
C) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité Sociale, œuvres sociales, etc.)	748 204	795 586	950 925	1 457 851	1 284 273

(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.

Dépot N° 4198

LE 06 JUIL. 2023

GREFFE

Baker Tilly Strego
Commissaire aux Comptes
Boulevard René Fily
29673 MORLAIX

R.C.S. BREST

Groupe Secob Rennes
Commissaire aux Comptes
17 Rue Des Vaux Pares
35510 CESSON-SEVIGNE

GROUPE TELEGRAMME

Société par actions simplifiée au capital de 12 459 848,80 €
Siège social : 7 Voie d'accès au Port
29 600 MORLAIX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

GROUPE TELEGRAMME

Société par actions simplifiée au capital de 12 459 848,80 euros
Siège social : 7 Voie d'accès au Port
29 600 MORLAIX

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires,

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

Titres de participation

La note « Participations et autres titres immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société et du caractère pertinent des informations données dans cette note.

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 aux actionnaires.

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.

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 des commissaires 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 et à Cesson-Sévigné, le 31 mai 2023

Les Commissaires aux Comptes

Baker Tilly Strego
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest
Atlantique
Représenté par André TANGUY

Groupe Secob Rennes
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest
Atlantique
Représenté par Etienne MEESSEMAN

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : GROUPE TELEGRAMME

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

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

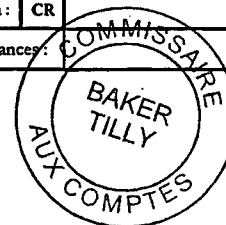
Durée de l'exercice précédent 12

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
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	555	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	58 752	63 779
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	29 646 154	30 137 024
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	59 307	30 200 804
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	BX	BY	498 102	369 206
	Autres créances (3)	BZ	CA	47 474	11 347
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	CD	CE	513 000	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : (513 000))	CF	CG	1 015 343	1 084 471
	Disponibilités	CH	CI	4 477	5 110
	Charges constatées d'avance (3)	CJ	CK	2 078 396	1 470 135
Comptes de Régularisation	TOTAL (III)	CW			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN			
	Ecart de conversion actif (VI)	CO			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	IA	59 307	31 776 339	31 670 938
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :	

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

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



2 - BILAN PASSIF avant répartition

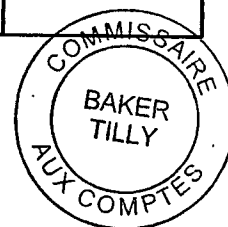
DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : GROUPE TELEGRAMME

Néant ☐

			Exercice N		Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 12 459 849)	DA	12 459 849	12 459 849
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	12 577 994	12 577 994
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)	DC		
	Réserve légale (3)		DD	1 245 985	1 245 985
	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	29 586	29 586
	Report à nouveau		DH	2 099 882	1 889 821
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 218 533	607 738
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK	56 975	56 587
	TOTAL (I)		DL	29 688 804	28 867 560
			DM		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DN		
	Avances conditionnées		DO		
	TOTAL (II)		DP		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DQ	24 409	4 115
	Provisions pour charges		DR	24 409	4 115
	TOTAL (III)		DS		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DT		
	Autres emprunts obligataires		DU	1 000 147	1 502 319
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DV		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DW		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DX	133 851	71 884
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DY	763 121	1 052 957
	Dettes fiscales et sociales		DZ	448	1 115
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		EA	165 558	170 988
	Autres dettes		EB		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EC	2 063 125	2 799 264
TOTAL (IV)			ED		
Écarts de conversion passif (V)			EE	31 776 339	31 670 938
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			IB		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IC		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	ID		
		Écart de réévaluation libre	IE		
		Réserve de réévaluation (1976)	EF		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EG	2 063 125	2 799 264
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EH		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

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



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

DGFIP N° 2052 2023

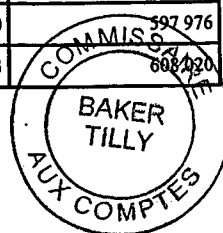
Désignation de l'entreprise : GROUPE TELEGRAMME

Néant

				Exercice N				Exercice N-1	
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	3 126 833	FH	41 250	FI	3 168 083	3 633 284
	Chiffres d'affaires nets		FJ	3 126 833	FK	41 250	FL	3 168 083	3 633 284
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP		7 952
	Autres produits (1) (11)						FQ	3 623	3 623
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 171 706	3 644 859
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	
Variation de stock (marchandises)						FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
Autres achats et charges externes (3)						FW	435 513	265 256	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	38 332	38 842	
Salaires et traitements						FY	1 364 802	1 783 433	
Charges sociales (10)						FZ	1 284 273	1 497 851	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	16 859	19 733
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	20 294	
Autres charges (12)						GE	26 400	29 700	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 186 473	3 634 816	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(14 767)	10 043	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	771 560	616 352
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	771 560	616 352	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	23 500	18 376
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	23 500	18 376	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	748 060	597 976	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	733 293	608 230	

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

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



DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise : GROUPE TELEGRAMME

Néant

Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

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



DGFIP N° 2053 2023

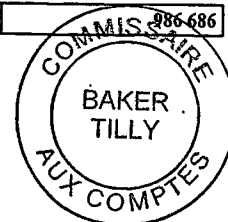
Extension 1

GROUPE TELEGRAMME

Charges excep.

Produits excep.[illegible]

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



GROUPE TELEGRAMME

Exercice du 1 janvier 2022 au 31 décembre 2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

	Page
Présentation générale	1
Règles et méthodes comptables et faits marquants	2 - 3
Etat de l'actif immobilisé	4 - 5
Échéance des créances	6
Composition du capital social	7
Etat des provisions	8
Échéances des dettes	9
Comptes de régularisation actif	10
Charges à payer	11
Produits à recevoir	12
Engagements hors bilan	13
Effectif	14
Charges et produits exceptionnels	15
Filiales et participations	16
Entreprises liées et participations	17
Tableau des résultats des cinq derniers exercices	18



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRESENTATION GENERALE

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

CHIFFRES CLES

Durée de l'exercice : 12 mois
Total du bilan : 31 776 339
Résultat avant répartition : 1 218 533,02



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

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

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires,
hors frais d'acquisition,
ou à leur coût de production, hors intérêts des emprunts dédiés à cette production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue : Matériel de transport : 5 ans.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISÉS

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

L'article 231 de la loi de finances pour 2007 a prévu l'incorporation obligatoire, sur le plan fiscal, des frais d'acquisition de titres de participation dans leur coût d'entrée. En conséquence, et conformément à l'avis du CNC N° 2007-C du 15 juin 2007, Groupe Télégramme a décidé de comptabiliser les frais de titres de participation dans leur coût d'entrée.

L'amortissement fiscal s'effectue par comptabilisation d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan concernent les amortissements sur les titres.

FAITS MARQUANTS

En 2022 la société a poursuivi sa fonction de holding animatrice. Aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Société :
Exercice

GRUPE TELEGRAMME
2022

Les mouvements de l'actif immobilisé sont repris dans les tableaux ci-après.

IMMOBILISATIONS	Valeurs brute au 31/12/21	Augmentations	Diminutions	Valeurs brute au 31/12/22
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	555	0	0	555
* Frais d'établissement et de recherche				
* Autres immobilisations incorporelles	555			555
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 622	4 931	29 012	110 541
* Terrains				0
* Constructions				0
<i>Sur sol propre</i>				0
<i>Sur sol autrui</i>				0
<i>Installations et agencements</i>				0
* Install. Techniques Matériel & Outil.				0
* Autres Immobilisations corporelles	134 622	4 931	29 012	110 541
<i>Installations et agencements</i>	0			0
<i>matériel de transport</i>	120 867		28 274	92 593
<i>mat. De bureau, informatique, mobilier</i>	13 755	4 931	738	17 948
<i>emballages récupérables et divers</i>	0			0
* Immobilisations corporelles en cours	0			0
* Avances et acomptes	0			0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 137 024	9 620	500 491	29 646 153
* Participations évaluées équivalence				0
* Autres participations	30 137 024	9 620	500 491	29 646 153
* Autres titres immobilisés				0
* Prêts et autres immob. Financières				0
TOTAL	30 272 201	14 551	529 503	29 757 249



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

AMORTISSEMENTS	Cumul au 31/12/21	Augmentations	Diminutions	Cumul au 31/12/22
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	555	0	0	555
* Frais d'établissement et de recherche				
* Autres immobilisations incorporelles	555			555
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 843	16 859	28 950	58 752
* Terrains				0
* Constructions				0
<i>Sur sol propre</i>				0
<i>Sur sol autrui</i>				0
<i>Installations et agencements</i>				0
* Install. Techniques Matériel & Outil.				0
* Autres Immobilisations corporelles	70 843	16 859	28 950	58 752
<i>Installations et agencements</i>	0			0
<i>matériel de transport</i>	68 096	15 218	28 274	55 040
<i>mat. De bureau, informatique, mobilier</i>	2 747	1 641	676	3 712
<i>emballages récupérables et divers</i>				0
* Immobilisations corporelles en cours				0
* Avances et acomptes				0
TOTAL	71 398	16 859	28 950	59 307

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF - ECHEANCES		
	Montant brut au bilan	a moins d'un an	a plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0
* Créances rattachées à des participations			
* Prêts			
* Autres créances immobilisées			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	550 053	550 053	0
* Clients et comptes rattachés	498 102	498 102	
<i>clients douteux ou litigieux</i>		0	
<i>autres clients et comptes rattachés</i>	498 102	498 102	
* Personnel et comptes rattachés		0	
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
* Etat et autres collectivités publiques	11 774	11 774	0
<i>Etat, impôt sur les bénéfices</i>	0	0	
<i>Etat, taxe sur le chiffre d'affaires</i>	9 850	9 850	
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>	0	0	
<i>Divers Etat et autres collectivités publiques</i>	1 924	1 924	
* Groupe et associés		0	
* Débiteurs divers	35 700	35 700	
* Charges constatées d'avance	4 477	4 477	0
TOTAL	550 053	550 053	0

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

EN NOMBRE D' ACTIONS	Nombre au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Nombre au 31/12/2022
* Actions ordinaires	91 539			91 539
* Actions de préférence	20 510			20 510
TOTAL	112 049	0	0	112 049

VALEUR NOMINALE (UNITAIRE)	Valeur au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2022
* Actions ordinaires	111			111
* Actions de préférence	111			111
TOTAL	222	0	0	222

DECOMPOSITION DU CAPITAL	Valeur au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2022
* Actions ordinaires	10 179 137			10 179 137
* Actions de préférence	2 280 712			2 280 712
TOTAL	12 459 849	0	0	12 459 849

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS

Société :
Exercice

GRUPE TELEGRAMME
2022

IMMOBILISATIONS	Provision au 01/01/2022	Dotations	Reprises	Provision au 31/12/22
PROVISIONS REGLEMENTEES	56 587	388	0	56 975
* Amortissements dérogatoires	56 587	388		56 975
* Autres provisions réglementées				0
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	4 115	20 294	0	24 409
* Litiges				0
* Garanties données aux clients				0
* Pertes sur marché à terme				0
* Amendes et pénalités				0
* Pertes de change				0
* Pensions et obligations similaires				0
* Impôts				0
* Renouvellement des immobilisations				0
* Grosses réparations				0
* Charges soc; et fisc. Sur congés payer				0
* Autres prov. Pour risques et charges	4 115	20 294		24 409
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	0	0	0	0
* Immobilisations incorporelles				0
* Immobilisations corporelles				0
* Immobilisations financières				0
<i>Titres mis en équivalence</i>				0
<i>Titres de participation</i>				0
<i>autres immobilisations financières</i>				0
* Stocks et en cours				0
* Clients				0
* Autres provisions pour dépréciation				0
TOTAL	60 702	20 682	0	81 384

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur les commandes en cours.

	DEGRE DE LIQUIDITE DU PASSIF - ECHEANCES			
	Montant brut au bilan	a moins d'un an	a plus d'un an	a plus de cinq ans
* Emprunts obligataires convertibles				
* Autres emprunts obligataires		0		
* Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 000 147	1 000 147		
à un an au maximum à l'origine	1 000 000	1 000 000		
à plus d'un an à l'origine	147	147		
* Emprunts et dettes financières diverses		0		
* Fournisseurs et comptes rattachés	133 851	133 851		
* Personnel et comptes rattachés	365 294	365 294		
* Dettes fiscales et sociales	397 702	397 702	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 123	248 123		
Etat, impôt sur les bénéfices	0	0		
Etat, taxe sur le chiffre d'affaires	112 305	112 305		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	37 274	37 274		
* Dettes sur immobilisations	448	448		
* Groupe et associés	125	125		
* Autres dettes	165 558	165 558		
* Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	2 063 125	2 063 125	0	0

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	AU 31/12/22	AU 31/12/21
* Charges d'exploitation	1 565	3 582
* Charges financières	2 912	1 528
* Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 477	5 110

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES A PAYER

Société : GROUPE TELEGRAMME

Exercice : 2022

	Montants au 31/12/22	Montants au 31/12/21
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	147	2 319
* Emprunts obligataires convertibles		
* Autres emprunts obligataires		
* Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
* Emprunts et dettes financières diverses	147	2 319
* Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
* Groupe et associés		
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	67 325	26 618
DETTES FISCALES ET SOCIALES	372 384	621 975
* Personnel et comptes rattachés	363 899	594 029
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
* Etat et autres collectivités publiques	8 485	27 946
AUTRES DETTES	0	0
TOTAL	439 856	650 912
- Intérêts courus	147,00	2 318,78
- Factures à recevoir	67 324,88	26 617,77
<u>Personnel et comptes rattachés</u>		
- Provisions pour congés payés	134 395,91	134 195,24
- Provisions pour ancienneté et divers	189 751,98	374 908,41
- Provisions pour intéressement	39 751,51	84 925,37
<u>Etat et autres collectivités publiques</u>		
- Taxe apprentissage	349,58	7 425,31
- Formation continue	0,00	9 697,07
- Taxe organique RSI C3S		
- Taxe sur les véhicules de société	1 761,00	1 704,00
- CVAE - CET	0,00	5 063,00
- Taxe sur les salaires	6 374,00	4 057,00
<u>Autres dettes</u>		
- Clients avoirs à établir	0,00	0,00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS A RECEVOIR

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

	Montants au 31/12/22	Montants au 31/12/21
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0
* Créances rattachées à des participations		
* Autres immobilisations financières	0	
CREANCES	98 624	2 205
* Clients et comptes rattachés	61 000	2 205
* Personnel et comptes rattachés	0	0
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
* Etat et autres collectivités publiques	1 924	0
* Autres créances	35 700	0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITES		
TOTAL	98 624	2 205

- Intérêts à recevoir		
- Fournisseurs avoirs à recevoir	35 700,00	0,00
- Clients factures à établir	60 999,97	2 204,64

Personnel et comptes rattachés

- Provisions pour congés payés
- Provisions pour ancienneté et divers
- Provisions pour intéressement

Etat et autres collectivités publiques

- Taxe apprentissage
- Formation continue
- Taxe organique RSI C3S
- Taxe sur les véhicules de société
- CVAE - CET
- Taxe sur les salaires
- Etat produit à recevoir (réclamation taxe 3% sur dividendes)

1 924,00

0,00
0,00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Société : GROUPE TELEGRAMME

Exercice : 2022

ENGAGEMENTS DONNES PAR L'ENTREPRISE

Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite se montent à 322 618,35 euros charges sociales incluses.

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

- Age de départ : 64 ans ;
- Turnover annuel : table adaptée (faible ou moyen) ;
- Taux d'actualisation : 2 % ;
- Taux de progression annuel des salaires : 1% ;
- Taux de charges sociales retenues : cadres 50 % ; journaliste 50%.

Par ailleurs, un régime de retraites complémentaires a été formalisé en 2008, l'engagement se monte à 945 863 euros au 31/12/22.

Cautionnement personnel

Groupe Télégramme, s'est portée caution à hauteur de 10 % de l'engagement financier de la société LE TELEGRAMME soit 131 089 euros correspondant au service des rentes de retraite supplémentaire concernant sept salariés ou veuves de salariés bénéficiaires géré en interne par la société Le Télégramme pour les années 2018 et 2019.

Puis de 20% dudit engagement pour les années 2020 à 2024, de 40% pour les années 2025 à 2029 et de 50% pour les années à partir de 2030.

L'engagement de caution pour 2023 porte sur 150 564 euros contre 220 153 euros en 2021.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EFFECTIF

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

La société a un effectif au 31 décembre 2022 de sept personnes.
L'effectif moyen annuel était de 6 personnes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montants au 31/12/22
* Dotation aux amortissements dérogatoires	388
* Dotations aux provisions pour litiges	
* Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	500 553
* Contrôle URSSAF	
* Pénalités de retard sur contrôle URSSAF	
* Diverses charges exceptionnelles	504
TOTAL	501 445

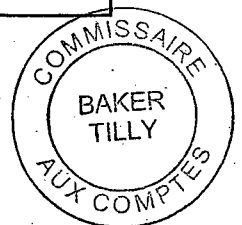
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montants au 31/12/22
* Reprise de provisions pour litiges	
* Produits de cession d'éléments d'actif	986 685
* Reprise d'amortissements dérogatoires	
* Divers produits exceptionnels	1
TOTAL	986 686

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

FINALES A 4 DE 50%	CAPITAUX PROPRES	OP DE CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE BRUTE DES TITRES DETENUS	VALEUR COMPTABLE NETTE DES TITRES DETENUS	PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES HT 2022	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENGAISSES PAR LA SOCIETE EN 2022
* GROUPE TELEGRAMME MEDIAS (ex Le Télégramme de Brest et de l'Ouest) 7 Voie d'accès au Port - 29600 Morlaix	83 403 323	83,98%	29 646 154	29 646 154	0	903 529	8 016 973	771 560

FINALES A 4 DE 50%	CAPITAUX PROPRES	OP DE CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE BRUTE DES TITRES DETENUS	VALEUR COMPTABLE NETTE DES TITRES DETENUS	PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES HT 2022	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE CLOS	DIVIDENDES ENGAISSES PAR LA SOCIETE EN 2022



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS **ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS**

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice : 2022

Part des entreprises liées et des participations à fin décembre 2022 dans les comptes :

	Entreprises liées	Lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 646 154	0
* Avances et acomptes sur immobilisations		
* Participations	29 646 154	
* Créances rattachées à des participations		
* Prêts		
* Autres immobilisations financières		
CREANCES	144 600	388 054
* Avances et acomptes versés sur commandes		
* Clients et comptes rattachés	144 600	352 354
* Autres créances/ Débiteurs divers		35 700
* Capital souscrit appelé non versé		
DETTES	1 787	69 944
* Emprunts obligataires et convertibles		
* Autres emprunts obligataires		
* Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		
* Emprunts & dettes financières divers		
* Avances et acomptes reçus sur commandes		
* Fournisseurs et comptes rattachés	1 787	69 944
* Autres dettes		
* Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		
TOTAL	29 792 541	457 998

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Société : GROUPE TELEGRAMME
Exercice 2022

NATURE DES INDICATIONS	2018	2019	2020	2021	2022
I. SITUATION FINANCIERE EN FIN D'EXERCICE					
A) Capital social	12 459 849	12 459 849	12 459 849	12 459 849	12 459 849
B) Nombre d'actions émises	112 049	112 049	112 049	112 049	112 049
II. RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES					
A) Chiffre d'affaires H.T.	2 075 690	2 148 686	2 362 485	3 633 284	3 168 083
B) Bénéfice avant impôts, amort et provisions (avant participation)	746 734	746 198	109 688	619 914	1 256 074
C) Impôts sur les bénéfices	2 138	978	-	-	-
D) Bénéfice après impôts, amort et provisions	725 907	722 699	94 945	607 738	1 218 533
E) Montant des bénéfices distribués (1)	397 677	159 071	265 118	397 677	662 795
III. RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION (2)					
A) Bénéfice après impôts, avant amort et provisions et participation	6,65	6,65	0,98	5,53	11,21
B) Bénéfice après impôts, amort et provisions	6,48	6,45	0,85	5,42	10,88
C) Dividende versé à chaque action ordinaire (2)	3,00	1,20	2,00	3,00	6,00
IV. PERSONNEL					
A) Nombre de salariés	6	6	7	8	6
B) Montant de la masse salariale	1 093 532	1 074 721	1 344 501	1 783 433	1 364 802
C) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité Sociale, œuvres sociales, etc.)	748 204	795 586	950 925	1 497 851	1 284 273

(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.





**PROPOSITION ET RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 16 JUIN 2023**

Troisième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 218 533,02 € comme suit :

Bénéfice de l'exercice1 218 533,02 €

à titre de dividendes aux associés.....789 354,00 €

au compte de report à nouveau429 179,02 €

Le dividende serait réparti de la façon suivante :

Actions ordinaires :	(91 539 – 1 000) x 6,00 € =	543 234 €
Actions de préférence :	20 510 x 12,00 € =	<u>246 120 €</u>
Total		789 354 €

Le solde du compte report à nouveau serait ainsi de 2 529 061,02 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1^{er} juillet 2023.

Il est ici rappelé que :

- Depuis le 1^{er} janvier 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique PFU ou « flat tax » de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.
- Peuvent demander à être dispensés du prélèvement de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune).
La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé concerné, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.
- L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % perçu à la source sera imputable sur l'impôt dû. En cas d'option pour le barème progressif, un abattement de 40 % est alors applicable sur le montant des dividendes perçus mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier

est établi en France et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices se sont élevés à :

	Exercice 2021	Exercice 2020	Exercice 2019
Dividendes distribués	397 677 €	265 118 €	159 070,80 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

