

| Désignation de l'entreprise : SARL 3 MEDIA                                              |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |        |            |              |                  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--------|------------|--------------|------------------|--|----------------------------------|--|
|                                                                                         |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |            |                                                |        |            |              | Exercice (N – 1) |  |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |        | Total      |              |                  |  |                                  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                                 | Ventes de marchandises*                                                                              | FA                                                                                                                                              |            | FB                                             |        | FC         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |            | FE                                             |        | FF         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 22 849 390 | FH                                             |        | FI         | 22 849 390   | 15 711 568       |  |                                  |  |
|                                                                                         | Chiffres d'affaires nets *                                                                           | FJ                                                                                                                                              | 22 849 390 | FK                                             |        | FL         | 22 849 390   | 15 711 568       |  |                                  |  |
|                                                                                         | Production stockée*                                                                                  |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | FM         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Production immobilisée*                                                                              |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | FN         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | FO         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                                |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | FP         | 400 675      | 541 706          |  |                                  |  |
|                                                                                         | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | FQ         | 3            | 6 752            |  |                                  |  |
|                                                                                         | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | FR         | 23 250 069   | 16 260 026       |  |                                  |  |
|                                                                                         | 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) (6 bis)*                                          |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | FW     | 5 548 578  | 4 986 118    |                  |  |                                  |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | FX     | 541 820    | 391 532      |                  |  |                                  |  |
| Salaires et traitements*                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | FY     | 13 639 203 | 9 998 782    |                  |  |                                  |  |
| Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | FZ     | 2 302 280  | 1 773 184    |                  |  |                                  |  |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                |                                                                                                      | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$ |            |                                                |        | GA         | 116 370      | 130 358          |  |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GB         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         |                                                                                                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                 |            |                                                |        | GC         |              |                  |  |                                  |  |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            | GD                                             | 80 741 | 98 567     |              |                  |  |                                  |  |
| Autres charges (12)                                                                     |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | GE     | 47 278     | 41 198       |                  |  |                                  |  |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | GF     | 22 276 272 | 17 419 742   |                  |  |                                  |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | GG     | 973 796    | ( 1 159 715) |                  |  |                                  |  |
| 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         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GK         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                            |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GL         | 14 266       | 12 026           |  |                                  |  |
|                                                                                         | 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         | 14 266       | 12 026           |  |                                  |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                                     | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                              |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GQ         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GR         | 9 064        | 610              |  |                                  |  |
|                                                                                         | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GS         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GT         |              |                  |  |                                  |  |
|                                                                                         | Total des charges financières (VI)                                                                   |                                                                                                                                                 |            |                                                |        | GU         | 9 064        | 610              |  |                                  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                                         |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | GV     | 5 201      | 11 416       |                  |  |                                  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)                          |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |            |                                                | GW     | 978 998    | ( 1 148 299) |                  |  |                                  |  |

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entrepriseSARL 3 MEDIA

Néant☐\*

|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | Exercice N                                                             |                         | Exercice N - 1         |  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|--|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                |                                                                                                   |                                          | HA                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                              |                                                                                                   |                                          | HB                                                                     |                         | 1 290                  |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                |                                                                                                   |                                          | HC                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                      |                                                                                                   |                                          | HD                                                                     |                         | 1 290                  |  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                       |                                                                                                   |                                          | HE                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                             |                                                                                                   |                                          | HF                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                      |                                                                                                   |                                          | HG                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                                    |                                                                                                   |                                          | HH                                                                     |                         |                        |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | HI                                                                     |                         | 1 290                  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | HJ                                                                     |                         |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | HK                                                                     | ( 1 445)                |                        |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | HL                                                                     | 23 264 336              | 16 273 343             |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | HM                                                                     | 22 283 892              | 17 420 353             |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | HN                                                                     | 980 443                 | ( 1 147 009)           |  |
| RENOIS                                                         | (1)                                                                                                                                             | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                          | H0                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (2) Dont                                                                                                                                        | { produits de locations immobilières                                                              |                                          | HY                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)    |                                          | IG                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (3) Dont                                                                                                                                        | { - Crédit-bail mobilier *                                                                        |                                          | HP                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 | { - Crédit-bail immobilier                                                                        |                                          | HQ                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (4)                                                                                                                                             | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                          | 1H                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (5)                                                                                                                                             | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                          | 1J                                                                     | 14 266                  | 12 014                 |  |
|                                                                | (6)                                                                                                                                             | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                          | 1K                                                                     | 9 064                   | 610                    |  |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                          | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |                                          | HX                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                          | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |                                          | RC                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)         |                                          | RD                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (9)                                                                                                                                             | Dont transferts de charges                                                                        |                                          | A1                                                                     | 251 653                 | 478 301                |  |
|                                                                | (10)                                                                                                                                            | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                          | A2                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 | Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5                               |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                | (11)                                                                                                                                            | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                          | A3                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (12)                                                                                                                                            | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                          | A4                                                                     |                         |                        |  |
|                                                                | (13)                                                                                                                                            | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         | facultatives A6                          | obligatoires A9                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                         |                        |  |
|                                                                | (7) joindre en annexe) :<br>Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |                                                                                                   |                                          |                                                                        | Exercice N              |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | Exercice N                                                             |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          | Charges antérieures                                                    | Produits antérieurs     |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                         |                        |  |

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**3MEDIA**  
**Société à Responsabilité Limitée**  
**au capital de 50.000 €**  
**Siège social :**  
**2, Rue Robert Keller, 10150 PONT-SAINT-MARIE**  
**511 278 533 RCS TROYES**

**Comptes annuels**  
**du 01.01.2022 au 31.12.2022**

**Copie certifiée conforme**

---

Florent DAUDRUY  
Gérant



|                                                                  |                                                |                                                                    |                                                    |                                 |                 |            |                            |  |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SARL 3 MEDIA                       |                                                |                                                                    | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12 |                                 |                 |            |                            |  |
| Adresse de l'entreprise 2 Rue ROBERT KELLER 10150 PONT-STE-MARIE |                                                |                                                                    | Durée de l'exercice précédent* 12                  |                                 |                 |            |                            |  |
| Numéro SIRET* 5 1 1 2 7 8 5 3 3 0 0 0 2 7                        |                                                |                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> *                   |                                 |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                |                                                                    | Exercice N clos le,<br>31122022                    |                                 | N-1<br>31122021 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                |                                                                    | Brut<br>1                                          | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3        | Net<br>4   |                            |  |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                               |                                                |                                                                    |                                                    |                                 |                 |            |                            |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                  | Frais d'établissement * AB                                         |                                                    | AC                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Frais de développement * CX                                        |                                                    | CQ                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | 795                                                | AG                              | 795             |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Fonds commercial (1) AH                                            |                                                    | AI                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Autres immobilisations incorporelles AJ                            |                                                    | AK                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |                                                    | AM                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    | Terrains AN                                                        |                                                    | AO                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Constructions AP                                                   | 847 229                                            | AQ                              | 721 702         | 125 527    | 137 780                    |  |
|                                                                  |                                                | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | 12 995                                             | AS                              | 7 416           | 5 579      | 8 179                      |  |
|                                                                  |                                                | Autres immobilisations corporelles AT                              | 1 244 625                                          | AU                              | 881 042         | 363 583    | 98 167                     |  |
|                                                                  |                                                | Immobilisations en cours AV                                        | 9 112                                              | AW                              |                 | 9 112      | 13 118                     |  |
|                                                                  |                                                | Avances et acomptes AX                                             |                                                    | AY                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |                                                    | CT                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Autres participations CU                                           |                                                    | CV                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Créances rattachées à des participations BB                        |                                                    | BC                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Autres titres immobilisés BD                                       |                                                    | BE                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Prêts BF                                                           | 1 000                                              | BG                              |                 | 1 000      |                            |  |
|                                                                  |                                                | Autres immobilisations financières* BH                             | 54 388                                             | BI                              |                 | 54 388     | 33 151                     |  |
|                                                                  | TOTAL (II) BJ                                  |                                                                    | 2 170 147                                          | BK                              | 1 610 957       | 559 189    | 290 396                    |  |
| 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                               | 2 348 188                                          | BY                              |                 | 2 348 188  | 2 250 187                  |  |
|                                                                  |                                                | Autres créances (3) BZ                                             | 2 236 185                                          | CA                              |                 | 2 236 185  | 1 548 149                  |  |
|                                                                  | DIVERS                                         | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |                                                    | CC                              |                 |            |                            |  |
|                                                                  |                                                | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD |                                                    | CE                              |                 |            |                            |  |
| Disponibilités CF                                                |                                                |                                                                    | CG                                                 |                                 |                 |            |                            |  |
| Comptes de régularisation                                        | Charges constatées d'avance (3)* CH            | 195 995                                                            | CI                                                 |                                 | 195 995         | 20 127     |                            |  |
|                                                                  | TOTAL (III) CJ                                 | 4 780 369                                                          | CK                                                 |                                 | 4 780 369       | 3 818 464  |                            |  |
|                                                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW    |                                                                    |                                                    |                                 |                 |            |                            |  |
|                                                                  | Primes de remboursement des obligations (V) CM |                                                                    |                                                    |                                 |                 |            |                            |  |
|                                                                  | Ecart de conversion actif* (VI) CN             |                                                                    |                                                    |                                 |                 |            |                            |  |
|                                                                  | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                      | 6 950 516                                                          | 1A                                                 | 1 610 957                       | 5 339 559       | 4 108 860  |                            |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                               |                                                | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :  |                                                    | CP                              |                 | 1 000      | (3) Part à plus d'un an CR |  |
| Clause de réserve de propriété :*                                |                                                | Immobilisations :                                                  |                                                    | Stocks :                        |                 | Créances : |                            |  |

|                                                 |                                                                                                                                |                                                       |                                         |                                  |              |              |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SARL 3 MEDIA</u> |                                                                                                                                |                                                       |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |              |              |
|                                                 |                                                                                                                                |                                                       |                                         | Exercice N                       |              |              |
|                                                 |                                                                                                                                |                                                       |                                         | Exercice N – 1                   |              |              |
| CAPITAUX PROPRES                                | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 50 000 .....)                                                            |                                                       |                                         | DA                               | 50 000       | 50 000       |
|                                                 | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                    |                                                       |                                         | DB                               |              |              |
|                                                 | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                         |                                                       |                                         | DC                               |              |              |
|                                                 | Réserve légale (3)                                                                                                             |                                                       |                                         | DD                               | 5 000        | 5 000        |
|                                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                         |                                                       |                                         | DE                               |              |              |
|                                                 | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> ) |                                                       |                                         | DF                               |              |              |
|                                                 | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )    |                                                       |                                         | DG                               | 206 975      | 206 975      |
|                                                 | Report à nouveau                                                                                                               |                                                       |                                         | DH                               | ( 1 124 938) | 22 071       |
|                                                 | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                              |                                                       |                                         | DI                               | 980 443      | ( 1 147 009) |
|                                                 | Subventions d'investissement                                                                                                   |                                                       |                                         | DJ                               |              |              |
|                                                 | Provisions réglementées *                                                                                                      |                                                       |                                         | DK                               |              |              |
|                                                 | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                               |                                                       |                                         | DL                               | 117 480      | ( 862 963)   |
| Autres fonds propres                            | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                  |                                                       |                                         | DM                               |              |              |
|                                                 | Avances conditionnées                                                                                                          |                                                       |                                         | DN                               |              |              |
|                                                 | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                              |                                                       |                                         | DO                               |              |              |
| Provisions pour risques et charges              | Provisions pour risques                                                                                                        |                                                       |                                         | DP                               | 89 927       | 54 842       |
|                                                 | Provisions pour charges                                                                                                        |                                                       |                                         | DQ                               | 209 679      | 313 045      |
|                                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                             |                                                       |                                         | DR                               | 299 606      | 367 887      |
| DETTES (4)                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                                             |                                                       |                                         | DS                               |              |              |
|                                                 | Autres emprunts obligataires                                                                                                   |                                                       |                                         | DT                               |              |              |
|                                                 | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                     |                                                       |                                         | DU                               | 24 710       | 4 764        |
|                                                 | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                           |                                                       |                                         | DV                               |              |              |
|                                                 | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                               |                                                       |                                         | DW                               |              |              |
|                                                 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                       |                                                       |                                         | DX                               | 1 531 641    | 1 656 609    |
|                                                 | Dettes fiscales et sociales                                                                                                    |                                                       |                                         | DY                               | 3 338 914    | 2 926 745    |
|                                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                |                                                       |                                         | DZ                               | 24 589       | 12 740       |
|                                                 | Autres dettes                                                                                                                  |                                                       |                                         | EA                               | 2 616        | 3 076        |
| Compte régul.                                   | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                |                                                       |                                         | EB                               |              |              |
| <b>TOTAL (IV)</b>                               |                                                                                                                                |                                                       | EC                                      | 4 922 471                        | 4 603 936    |              |
| Ecart de conversion passif* <b>(V)</b>          |                                                                                                                                |                                                       | ED                                      |                                  |              |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                    |                                                                                                                                |                                                       | EE                                      | 5 339 559                        | 4 108 860    |              |
| RENVIS                                          | (1)                                                                                                                            | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |              |              |
|                                                 | (2)                                                                                                                            | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |              |              |
|                                                 |                                                                                                                                |                                                       | Ecart 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                               | 4 922 471    | 4 603 936    |
| (5)                                             | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                       |                                                       | EH                                      | 24 710                           | 4 764        |              |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**3MEDIA**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

A l'Associé unique  
**3MEDIA**  
2 rue Robert Keller  
10150 Pont Sainte Marie

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3MEDIA 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Bâtiment Shake, 612 rue de la Chaude Rivière, 59000 Lille*  
*Téléphone: +33 (0)3 20 12 49 00, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

### **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique**

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 gérant 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.

### **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 gérant.

### **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 Neuilly-sur-Seine, le 13 novembre 2023

Le Commissaire aux comptes  
**PricewaterhouseCoopers Audit**



**Alexandre Decrand**

**3MEDIA**  
**Société à Responsabilité Limitée / Gesellschaft mit beschränkter Haftung**  
**au capital de / mit einem Kapital von: 50.000 €**  
**Siège social / Sitz :**  
**2, Rue Robert Keller, 10150 PONT-SAINT-MARIE**  
**511 278 533 RCS TROYES**  
**« La Société » / « die Gesellschaft »**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
DU 30 NOVEMBRE 2023  
CERTIFIE CONFORME PAR UN GERANT**

**VON EINEM GESCHÄFTSFÜHRER  
BEGLAUBIGTER AUSZUG AUS DEM  
PROTOKOLL DER BESCHLUSSFASSUNG  
DER ALLEINGESELLSCHAFTERIN  
VOM 30. NOVEMBER 2023**

**DEUXIEME DECISION**

Sur proposition de la gérance, l'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui s'élève à 980.443,77 € comme suit :

- report à nouveau 980.443,77 €

L'associée unique déclare que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

| Exercices | Distribution globale | Abatte-ment 40% | Sans abatte-ment |
|-----------|----------------------|-----------------|------------------|
| 2019      | -                    | -               | -                |
| 2020      | 1.500.000 €          | -               | 1.500.000 €      |
| 2021      | -                    | -               | -                |

**ZWEITER BESCHLUSS**

Auf Vorschlag der Geschäftsführung beschließt die Alleingesellschafterin, den Gewinn des zum 31. Dezember 2022 abgeschlossenen Geschäftsjahres in Höhe von 980.443,77 € wie folgt zuzuweisen:

- Vortrag auf neue Rechnung 980.443,77 €

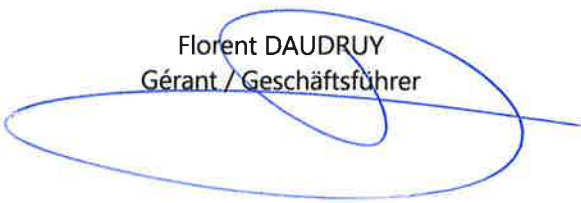
Die Alleingesellschafterin erklärt, dass für die vorgehenden Geschäftsjahre die nachfolgend aufgeführten Dividenden ausgeschüttet wurden:

| Geschäfts-jahr | Dividende insgesamt | Abschlag- 40% | ohne Abschlag |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|
| 2019           | -                   | -             | -             |
| 2020           | 1.500.000 €         | -             | 1.500.000 €   |
| 2021           | -                   | -             | -             |

En cas de divergences entre le texte français et le texte allemand des présentes décisions, seul le texte français fera foi.

Bei Abweichungen zwischen dem französischen und dem deutschen Text dieser Beschlüsse ist der französische Text maßgebend.

Florent DAUDRUY  
Gérant / Geschäftsführer



3 MEDIA



3media

Annexe

---

31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 5 339 559 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire de 980 444 euros.

L'exercice a une durée de douze (12) mois, couvrant la période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et en sont indissociables.

Faits marquants de l'exercice et événements post-clôtures :

- Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'économie mondiale. L'entreprise n'a pas d'exposition bilantielle sur ce conflit. Les éventuelles conséquences sur l'activité de l'entreprise sont indirectes et à ce stade difficilement mesurable.
- Le 26 avril 2023 Teleperformance a annoncé son intention de déposer une offre volontaire d'acquisition de l'intégralité des titres « Majorel Holding » Luxembourg qui contrôle la société. Cette situation n'a pas d'impact sur les comptes au 31 décembre 2022.

# SOMMAIRE

---

|                                                                                                   |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>                                          | <b>4</b> |
| 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES .....                                                            | 4        |
| 2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES .....                                                              | 4        |
| 3. PROVISIONS .....                                                                               | 5        |
| 4. CONVERSION DES DETTES ET CREANCES EN DEVISES.....                                              | 5        |
| 5. CALCUL DES CHARGES A PAYER POUR CONGES PAYES ET POUR GRATIFICATIONS .....                      | 5        |
| 6. RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D’AFFAIRES .....                                                     | 5        |
| <b>II. COMPLEMENT D’INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT. 7</b>               |          |
| 1. IMMOBILISATIONS.....                                                                           | 7        |
| 2. AMORTISSEMENTS .....                                                                           | 7        |
| 3. DEPRECIATIONS .....                                                                            | 8        |
| 4. ETAT DES CREANCES.....                                                                         | 8        |
| 5. ETAT DES DETTES .....                                                                          | 9        |
| 6. DISPONIBILITE .....                                                                            | 9        |
| 7. AFFECTATION DU RESULTAT .....                                                                  | 10       |
| 8. SUBVENTION D’EQUIPEMENT .....                                                                  | 10       |
| 9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....                                                        | 10       |
| 10. RESULTAT DE L’EXERCICE .....                                                                  | 11       |
| A. VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES PAR ACTIVITES .....                                          | 11       |
| B. RESULTAT .....                                                                                 | 11       |
| C. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....                                                                    | 11       |
| 11. VENTILATION DE L’IMPOT .....                                                                  | 12       |
| 12. SITUATION FISCALE DIFFEREE .....                                                              | 12       |
| 13. INCIDENCE SUR LE RESULTAT ET LES CAPITAUX PROPRES DU A L’APPLICATION DE DISPOSITIONS FISCALES | 12       |
| 14. VENTILATION DE L’EFFECTIF EN FIN D’EXERCICE.....                                              | 13       |
| 15. ENTREPRISES LIEES.....                                                                        | 13       |
| 16. REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION .....                                                   | 14       |
| 17. HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES .....                                                  | 14       |
| 18. ENGAGEMENTS RECIPROQUES .....                                                                 | 14       |
| 19. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....                                                 | 14       |
| 20. INTEGRATION FISCALE.....                                                                      | 14       |

# I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Plan Comptable Général.

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

- ❑ Continuité d'exploitation,
- ❑ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- ❑ Indépendance des exercices.

La méthode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La société 3 MEDIA applique :

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2002 les dispositions du règlement CRC 00-06 relatif aux passifs. La première application de ce règlement n'a pas eu d'impact significatif dans les comptes de l'exercice 2002,
- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 les dispositions du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs.

## 1. Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations, en général 3 ans linéaires.

## 2. Immobilisations corporelles et financières

Les immobilisations corporelles : Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Conformément au règlement CRC02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, la société applique la méthode d'amortissement par composants, à savoir que si dès l'origine, un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des biens, le plus généralement selon les méthodes suivantes :

- Agencements sur constructions: entre 3 et 15 ans, linéaire,
- Installations techniques : entre 1 et 10 ans, linéaire,
- Autres immobilisations : entre 3 et 10 ans, linéaire.

Les immobilisations financières : Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée quand la valeur d'usage des immobilisations financières, appréciée sur la base des capitaux propres et des perspectives de rentabilité estimées par la direction, est inférieure à leur valeur d'inventaire.

### **3. Stocks**

Les stocks de matières premières et approvisionnements sont évalués suivant la méthode du prix moyen pondéré.

Les dépréciations jugées nécessaires sont pratiquées après examen de la composition des stocks à la clôture de l'exercice notamment au regard d'une éventuelle dégradation physique et de leur probabilité d'utilisation future.

### **4. Provisions**

- Les créances sont inscrites à l'actif pour leur valeur nominale. L'ensemble des créances fait l'objet d'un examen individualisé à la clôture de l'exercice. Les taux de dépréciation sont compris entre 50% et 100% du montant H.T. selon le niveau de risque estimé sur les dossiers concernés.

- Les provisions pour risques et charges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

- Provisions pour engagement en matière de retraite: les engagements pour indemnité de départ à la retraite sont inscrits au bilan sous forme de provision non déductible.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société 3 MEDIA a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

Pour rappel, jusqu'alors la Société étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Ce changement a conduit à une reprise partielle de la provision existante à hauteur de 22 071.32€. Cet impact est comptabilisé dans les capitaux propres.

### **5. Conversion des dettes et créances en devises**

Non significatif

### **6. Calcul des charges à payer pour congés payés et pour gratifications**

Les provisions pour congés payés et gratifications sont calculées de façon individuelle.

### **7. Reconnaissance du chiffre d'affaires**

Notre mission est de proposer des solutions externalisées aux Grands Comptes à la recherche de nouvelles sources de revenus et d'économies, et accompagner chaque moment clé de leur relation avec le consommateur. Nous mettons à disposition de nos clients notre capacité à combiner nos expertises

pour apporter une solution globale. Le chiffre d'affaires de notre société se décompose selon les trois expertises ci-dessous :

- Marketing Direct : mettre en œuvre et optimiser les campagnes de mailings et e-mailings en France et à l'international. Le chiffre d'affaires est constaté en fin de mois sur la base des quantités produites du mois considéré et du prix convenu avec nos clients,
- Centre d'appels : développer la relation avec le client à chaque contact. Le chiffre d'affaires est constaté en fin de mois sur la base des prestations réalisées du mois considéré et du prix convenu avec nos clients,
- Marketing Services : ce métier combine différentes dimensions de la relation client (marketing direct, centre d'appels, logistique) afin de gérer au quotidien des programmes relationnels à forte valeur ajoutée. Le chiffre d'affaires est constaté en fin de mois sur la base des prestations réalisées du mois considéré et du prix convenu avec nos clients.



## II. COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Sauf mention particulière, les données ci-après sont exprimées en euros.

### 1. Immobilisations

| ACTIF IMMOBILISE                                            | Valeur brute début exercice | Augmentations  | Diminutions   | Valeur brute fin exercice | Réévaluation légale |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                             |                |               |                           |                     |
| Fonds commercial                                            |                             |                |               |                           |                     |
| Autres                                                      | 796                         |                |               | 796                       |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                             |                |               |                           |                     |
| Terrains                                                    |                             |                |               |                           |                     |
| Constructions                                               | 829 725                     | 19 373         | 1 869         | 847 230                   |                     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 12 996                      |                |               | 12 996                    |                     |
| Installations générales agencements divers                  |                             |                |               |                           |                     |
| Matériel de transport                                       |                             |                |               |                           |                     |
| Autres immobilisations corporelles                          | 913 557                     | 356 671        | 3 374         | 1 253 738                 |                     |
| Immobilisations financières                                 | 33 152                      | 22 236         | 13 118        | 55 388                    |                     |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1 790 227</b>            | <b>398 280</b> | <b>18 362</b> | <b>2 170 147</b>          |                     |

### 2. Amortissements

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amort. début exercice | Augmentations  | Diminutions  | Amort.fin exercice |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        | <b>796</b>            |                |              | <b>796</b>         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                       |                |              |                    |
| Terrains                                                    |                       |                |              |                    |
| Constructions                                               | 691 945               | 31 626         | 1 859        | 721 703            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 817                 | 2 600          |              | 7 417              |
| Installations générales agencements divers                  |                       |                |              |                    |
| Matériel de transport                                       |                       |                |              |                    |
| Autres immobilisations corporelles                          | 802 273               | 82 144         | 3 374        | 881 042            |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1 499 831</b>      | <b>116 370</b> | <b>5 243</b> | <b>1 610 957</b>   |

### 3. Dépréciations

| PROVISIONS POUR<br>DEPRECIATION     | Début<br>exercice | Augmentations | Diminutions | Amort. fin<br>exercice |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Sur immobilisations                 |                   |               |             |                        |
| Sur stocks et en cours              |                   |               |             |                        |
| Sur clients et comptes rattachés    |                   |               |             |                        |
| Autres provisions pour dépréciation |                   |               |             |                        |
| <b>TOTAL</b>                        |                   |               |             |                        |

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Ainsi les immobilisations incorporelles sont dépréciées lorsque la valeur actuelle devient inférieure à la valeur brute. La valeur actuelle est déterminée par préférence au plus élevé de :

- La valeur d'usage basée sur la rentabilité et la perspective de développement
- La valeur vénale, celle-ci correspond au prix de cession net de frais.

Dans la pratique en l'absence de valeur de marché déterminable, la valeur d'usage est celle qui le plus souvent utilisée.

### 4. Etat des créances

|                                                                                                     | Montant brut<br>fin ex. | Moins d'un<br>an | Plus d'un an  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                             |                         |                  |               |
| Créances rattachées à des participations                                                            |                         |                  |               |
| Prêts                                                                                               | 1 000                   | 1 000            |               |
| Autres immobilisations financières                                                                  | 54 388                  |                  | 54 388        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                              |                         |                  |               |
| Clients douteux ou litigieux                                                                        |                         |                  |               |
| Autres créances clients                                                                             | 2 348 189               | 2 348 189        |               |
| Créances représentative de titres prêtés ou remis en garantie (prov. pr dépréciation antérieure : ) |                         |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                                                                      | 53 453                  | 53 453           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                       | 83 420                  | 83 420           |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                                                            |                         |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                                                            |                         |                  |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                          | 191 440                 | 191 440          |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                                        | 85 524                  | 85 524           |               |
| Divers                                                                                              | 2 577                   | 2 577            |               |
| Groupes et associés                                                                                 | 1 694 854               | 1 694 854        |               |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)                    | 125 917                 | 125 917          |               |
| Charges constatées d'avance                                                                         | 195 996                 | 195 996          |               |
| <b>TOTAUX</b>                                                                                       | <b>4 835 757</b>        | <b>4 781 369</b> | <b>51 388</b> |
| Prêts accordés au cours de l'exercice                                                               | 1 000                   |                  |               |
| Prêts remboursés au cours de l'exercice                                                             |                         |                  |               |

#### Créances représentées par des effets de commerce

Les effets à recevoir s'élèvent à 0 K€.

#### Charges constatées d'avance

Les charges constatés d'avance s'élèvent à 195 996 € et sont composés de frais de société d'intérim, de loyer, d'assurance et d'honoraires.

## 5. Etat des dettes

|                                                          | Montant brut<br>fin ex. | Moins d'1 an     | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------|---------------|
| Emprunts convertibles                                    |                         |                  |           |               |
| Autres emprunts obligataires                             |                         |                  |           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                         |                  |           |               |
| à 1 an maximum à l'origine                               | 24 710                  | 24 710           |           |               |
| à plus d'1 an à l'origine                                |                         |                  |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                         |                  |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 531 641               | 1 531 641        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 460 880               | 1 460 880        |           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 1 052 065               | 1 052 065        |           |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                 |                         |                  |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                         |                  |           |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 634 741                 | 634 741          |           |               |
| Obligations cautionnées                                  |                         |                  |           |               |
| Autres impôts et comptes rattachés                       | 191 229                 | 191 229          |           |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 24 590                  | 24 590           |           |               |
| Groupe et associés                                       |                         |                  |           |               |
| Autres dettes                                            | 2 616                   | 2 616            |           |               |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie            |                         |                  |           |               |
| Produits constatés d'avance                              |                         |                  |           |               |
| <b>TOTAUX</b>                                            | <b>4 922 472</b>        | <b>4 922 472</b> |           |               |
| Emprunts utilisés au cours de l'ex.                      |                         |                  |           |               |
| Emprunts remboursés au cours de l'ex.                    |                         |                  |           |               |

### Charges à payer rattachées aux postes de dettes (en €)

- Factures non parvenus (inclues immobilisations) : 626 122
- Provision pour Congés payés : 1 216 552
- Autres charges de personnel : 733 127
- Impôts et taxes : 153 157

### Dettes représentées par des effets de commerce

Fournisseurs, effet à payer : NEANT

### Produits constatés d'avance

NEANT

## 6. Disponibilité

Les disponibilités s'élèvent à 0 K€. La société est intégrée dans un cash pooling.

## 7. Affectation du résultat

| <b>TABEAU D'AFFECTATION DU<br/>RESULTAT DE L'EXERCICE<br/>PRECEDENT</b> | <b>N-1</b>       | <b>Augm<br/>.</b> | <b>Dividende</b> | <b>Affectation<br/>résultat</b> | <b>Autre</b>   | <b>N</b>       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ORIGINES</b>                                                         |                  |                   |                  |                                 |                |                |
| Capital social                                                          | 50 000           |                   |                  |                                 |                | 50 000         |
| Réserve légale                                                          | 5 000            |                   |                  |                                 |                | 5 000          |
| Autres réserves                                                         | 206 975          |                   |                  |                                 |                | 206 975        |
| Report à nouveau                                                        | 22 071           |                   |                  | (1 147 010)                     |                | (1 124 939)    |
| Résultat de l'exercice                                                  | (1 147 010)      | 0                 | 0                | 1 147 010                       | 980 444        | 980 444        |
| Subvention d'investissement et<br>amortissements dérogatoires           |                  |                   |                  |                                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>(862 963)</b> |                   |                  | <b>0</b>                        | <b>980 444</b> | <b>117 481</b> |

Le capital social se compose de 50 parts de 100 € chacune.

## 8. Subvention d'équipement

NEANT

## 9. Provisions pour risques et charges

|                                                                  | <b>N-1</b>     | <b>Dotation</b> | <b>Reprise<br/>utilisée</b> | <b>Reprise<br/>non<br/>utilisée</b> | <b>N</b>       |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Provisions pour litiges                                          |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour garanties données<br>aux clients                 |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour pertes sur marché à<br>terme                     |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                             |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour pertes de change                                 |                |                 |                             |                                     |                |
| Provision pour pensions et obligation<br>similaires*             | 313 046        | 18 741          | 122 107                     |                                     | 209 680        |
| Provisions pour impôts                                           |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations            |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour gros entretiens et<br>grandes révisions          |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés payés |                |                 |                             |                                     |                |
| Autres provisions pour risques et<br>charges                     | 54 842         | 62 000          | 26 915                      |                                     | 89 927         |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>367 888</b> | <b>80 741</b>   | <b>149 022</b>              |                                     | <b>299 607</b> |

Provision pour indemnité de départ à la retraite : Elle est calculée individuellement conformément à la nouvelle recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifié le 5 novembre 2021. Le taux de charges sociales retenu est de 45% pour les cadres, 24 % pour les agents de maîtrise et 13 % pour les employés. Le taux d'actualisation retenu est de 4.10 %.

Provision pour médaille du travail : Elle est calculée individuellement en tenant compte de la probabilité estimée que chaque salarié restera dans la société jusqu'à l'âge de la retraite. Le taux de charges sociales retenu est de 45% pour les cadres, 24% pour les agents de maîtrise et 13% pour les employés. Le taux d'actualisation retenu est de 4,10 %.

Provision pour litiges commerciaux : elle est évaluée sur la base des litiges en cours et des actions en défense de la société.

Provision pour restructuration : une provision a été comptabilisée dans le cadre du projet de regroupement

## 10. Résultat de l'exercice

### a. Ventilation du chiffre d'affaires par activités

En vertu du décret comptable, Art.24-21 et du PCG art.531-2, point 15, il est fait mention ici de la ventilation du chiffre d'affaires, en fonction des activités de la société. Suit donc ici, une information « segmentée ».

| ACTIVITE                                                            | France            | Export | Total             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
| Marketing Direct<br>Marketing Services<br>Centre d'appels<br>Autres | 22 849 390        |        | 22 849 390        |
| <b>Total</b>                                                        | <b>22 849 390</b> |        | <b>22 849 390</b> |

### b. Résultat

Avant prise en compte des charges et produits exceptionnels de l'exercice, le résultat d'exploitation et le résultat courant avant impôt sont respectivement de € 973 797 et de € 978 999

### c. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de 0 € correspond principalement à :

## 11. Ventilation de l'impôt

| Résultat                    |         | Impôt     |                              |    | Résultat net |           |
|-----------------------------|---------|-----------|------------------------------|----|--------------|-----------|
|                             |         | Théorique | Report déficitaire à imputer | Dû | Théorique    | Comptable |
| Courant (y/c participation) | 978 999 | 244 750   | 884 630                      | 0  |              | 978 999   |
| Exceptionnel                | 0       |           |                              |    |              | 0         |
| Crédit impôt                |         |           |                              |    |              | 1 445     |
|                             | 978 999 | 244 750   | 884 630                      | 0  |              | 980 443   |

## 12. Situation fiscale différée

L'information porte sur l'indication des accroissements et des allègements de la dette future d'impôts et le traitement comptable de produits ou de charges, de ceux dont la réalisation est éventuelle (Décret 2007-431 du 25/03/2007, art.24-24). Il est fait application du taux en vigueur à la clôture de l'exercice (CNC, avis 97C du 12 septembre 1997).

Ainsi, au 31/12/2022, la situation fiscale différée, s'établit comme suit (en €) :

| RUBRIQUES                                  | BASE    | IS (25.83%) |
|--------------------------------------------|---------|-------------|
| <u>Impôt différé actif :</u>               |         |             |
| ORGANIC                                    | 6 092   | 1 574       |
| IDR                                        | 209 680 | 54 160      |
| Autres provisions pour risque              |         |             |
| Dépréciation stock                         |         |             |
| IFRS 9                                     |         |             |
| Déficit fiscal                             |         |             |
| <b>Créance fiscale latente ou différée</b> |         |             |

## 13. Incidence sur le résultat et les capitaux propres du à l'application de dispositions fiscales

RAS

## 14. Ventilation de l'effectif en fin d'exercice

| CATEGORIES                  | HOMMES     | FEMMES     | TOTAL      |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| CADRES                      | 6          |            | 6          |
| AGENTS DE MAITRISE          | 10         | 16         | 26         |
| EMPLOYES                    | 228        | 533        | 761        |
| OTA                         |            |            |            |
| <b>TOTAL PAR CATEGORIES</b> | <b>244</b> | <b>549</b> | <b>793</b> |

La mise à disposition du personnel de la société s'élève à 0€ au 31/12/2022.

## 15. Entreprises liées

### Créances :

- Clients et comptes rattachés : 2 347 037
- Compte courant d'impôt : 88 485
- Compte Courant de trésorerie : 1 606 368
- 

### Dettes :

- Fournisseurs et comptes rattachés : 290 094
- Charges Financières : 14 266
- Produits Financiers : 9 064

La rémunération du compte courant Groupe s'est faite selon les modalités ci-dessous :

- Position de trésorerie excédentaire : Euribor 3 mois – 0,125 pt,
- Position de trésorerie débitrice : Euribor 3 mois + 1,50 pt

Les transactions effectuées par 3 MEDIA avec des parties liées ont été conclues aux conditions normales de marché (c. com. art. R. 123-198).

## **16. Rémunération des organes de direction**

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée car cela conduirait directement à donner une rémunération individuelle.

## **17. Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du groupe Bertelsmann.

## **18. Engagements réciproques**

Néant

## **19. Identité de la société mère consolidante**

Notre société est consolidée par le groupe :

BERTELSMANN SE & Co. KGaA (Allemagne) par intégration globale  
270, Carl Bertelsmann Strasse  
33311 GUTERSLOH

## **20. Intégration fiscale**

Notre société est liée à ACR France SARL Siret 844 237 354 par une convention d'intégration fiscale signée en date du 01 Janvier 2019 avec pour premier exercice d'intégration l'année civile 2019.

Notre société supporte une éventuelle charge correspondant à l'impôt sur les sociétés, aux taxes additionnelles à cet impôt (ci-après dénommés IS) et à l'imposition forfaitaire annuelle (IFA) ainsi que les pénalités et intérêts éventuellement dus au titre de cet impôt, calculée sur son résultat propre comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'IS réalisées par le groupe d'intégration fiscale et liées aux déficits et moins-values de notre société seront acquises à la société ACR France SARL

Le montant des déficits reportables et disponibles s'élève pour l'entité 3 MEDIA à 498 550 €.



3 MEDIA



3media

Annexe

---

31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 5 339 559 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire de 980 444 euros.

L'exercice a une durée de douze (12) mois, couvrant la période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et en sont indissociables.

Faits marquants de l'exercice et événements post-clôtures :

- Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'économie mondiale. L'entreprise n'a pas d'exposition bilantielle sur ce conflit. Les éventuelles conséquences sur l'activité de l'entreprise sont indirectes et à ce stade difficilement mesurable.
- Le 26 avril 2023 Teleperformance a annoncé son intention de déposer une offre volontaire d'acquisition de l'intégralité des titres « Majorel Holding » Luxembourg qui contrôle la société. Cette situation n'a pas d'impact sur les comptes au 31 décembre 2022.

# SOMMAIRE

---

|                                                                                                   |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>                                          | <b>4</b> |
| 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES .....                                                            | 4        |
| 2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES .....                                                              | 4        |
| 3. PROVISIONS .....                                                                               | 5        |
| 4. CONVERSION DES DETTES ET CREANCES EN DEVISES.....                                              | 5        |
| 5. CALCUL DES CHARGES A PAYER POUR CONGES PAYES ET POUR GRATIFICATIONS .....                      | 5        |
| 6. RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D’AFFAIRES .....                                                     | 5        |
| <b>II. COMPLEMENT D’INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT .</b>                | <b>7</b> |
| 1. IMMOBILISATIONS.....                                                                           | 7        |
| 2. AMORTISSEMENTS .....                                                                           | 7        |
| 3. DEPRECIATIONS .....                                                                            | 8        |
| 4. ETAT DES CREANCES.....                                                                         | 8        |
| 5. ETAT DES DETTES .....                                                                          | 9        |
| 6. DISPONIBILITE .....                                                                            | 9        |
| 7. AFFECTATION DU RESULTAT .....                                                                  | 10       |
| 8. SUBVENTION D’EQUIPEMENT .....                                                                  | 10       |
| 9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....                                                        | 10       |
| 10. RESULTAT DE L’EXERCICE .....                                                                  | 11       |
| A. VENTILATION DU CHIFFRE D’AFFAIRES PAR ACTIVITES .....                                          | 11       |
| B. RESULTAT .....                                                                                 | 11       |
| C. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....                                                                    | 11       |
| 11. VENTILATION DE L’IMPOT .....                                                                  | 12       |
| 12. SITUATION FISCALE DIFFEREE .....                                                              | 12       |
| 13. INCIDENCE SUR LE RESULTAT ET LES CAPITAUX PROPRES DU A L’APPLICATION DE DISPOSITIONS FISCALES | 12       |
| 14. VENTILATION DE L’EFFECTIF EN FIN D’EXERCICE.....                                              | 13       |
| 15. ENTREPRISES LIEES.....                                                                        | 13       |
| 16. REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION .....                                                   | 14       |
| 17. HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES .....                                                  | 14       |
| 18. ENGAGEMENTS RECIPROQUES .....                                                                 | 14       |
| 19. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....                                                 | 14       |
| 20. INTEGRATION FISCALE.....                                                                      | 14       |

# I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Plan Comptable Général.

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

- ❑ Continuité d'exploitation,
- ❑ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- ❑ Indépendance des exercices.

La méthode d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La société 3 MEDIA applique :

- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2002 les dispositions du règlement CRC 00-06 relatif aux passifs. La première application de ce règlement n'a pas eu d'impact significatif dans les comptes de l'exercice 2002,
- depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 les dispositions du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs.

## 1. Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations, en général 3 ans linéaires.

## 2. Immobilisations corporelles et financières

Les immobilisations corporelles : Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Conformément au règlement CRC02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, la société applique la méthode d'amortissement par composants, à savoir que si dès l'origine, un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des biens, le plus généralement selon les méthodes suivantes :

- Agencements sur constructions: entre 3 et 15 ans, linéaire,
- Installations techniques : entre 1 et 10 ans, linéaire,
- Autres immobilisations : entre 3 et 10 ans, linéaire.

Les immobilisations financières : Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée quand la valeur d'usage des immobilisations financières, appréciée sur la base des capitaux propres et des perspectives de rentabilité estimées par la direction, est inférieure à leur valeur d'inventaire.

### **3. Stocks**

Les stocks de matières premières et approvisionnements sont évalués suivant la méthode du prix moyen pondéré.

Les dépréciations jugées nécessaires sont pratiquées après examen de la composition des stocks à la clôture de l'exercice notamment au regard d'une éventuelle dégradation physique et de leur probabilité d'utilisation future.

### **4. Provisions**

- Les créances sont inscrites à l'actif pour leur valeur nominale. L'ensemble des créances fait l'objet d'un examen individualisé à la clôture de l'exercice. Les taux de dépréciation sont compris entre 50% et 100% du montant H.T. selon le niveau de risque estimé sur les dossiers concernés.

- Les provisions pour risques et charges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

- Provisions pour engagement en matière de retraite: les engagements pour indemnité de départ à la retraite sont inscrits au bilan sous forme de provision non déductible.

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifiée le 5 novembre 2021, la Société 3 MEDIA a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

Pour rappel, jusqu'alors la Société étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Ce changement a conduit à une reprise partielle de la provision existante à hauteur de 22 071.32€. Cet impact est comptabilisé dans les capitaux propres.

### **5. Conversion des dettes et créances en devises**

Non significatif

### **6. Calcul des charges à payer pour congés payés et pour gratifications**

Les provisions pour congés payés et gratifications sont calculées de façon individuelle.

### **7. Reconnaissance du chiffre d'affaires**

Notre mission est de proposer des solutions externalisées aux Grands Comptes à la recherche de nouvelles sources de revenus et d'économies, et accompagner chaque moment clé de leur relation avec le consommateur. Nous mettons à disposition de nos clients notre capacité à combiner nos expertises

pour apporter une solution globale. Le chiffre d'affaires de notre société se décompose selon les trois expertises ci-dessous :

- Marketing Direct : mettre en œuvre et optimiser les campagnes de mailings et e-mailings en France et à l'international. Le chiffre d'affaires est constaté en fin de mois sur la base des quantités produites du mois considéré et du prix convenu avec nos clients,
- Centre d'appels : développer la relation avec le client à chaque contact. Le chiffre d'affaires est constaté en fin de mois sur la base des prestations réalisées du mois considéré et du prix convenu avec nos clients,
- Marketing Services : ce métier combine différentes dimensions de la relation client (marketing direct, centre d'appels, logistique) afin de gérer au quotidien des programmes relationnels à forte valeur ajoutée. Le chiffre d'affaires est constaté en fin de mois sur la base des prestations réalisées du mois considéré et du prix convenu avec nos clients.

## II. COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Sauf mention particulière, les données ci-après sont exprimées en euros.

### 1. Immobilisations

| ACTIF IMMOBILISE                                            | Valeur brute début exercice | Augmentations  | Diminutions   | Valeur brute fin exercice | Réévaluation légale |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                             |                |               |                           |                     |
| Fonds commercial                                            |                             |                |               |                           |                     |
| Autres                                                      | 796                         |                |               | 796                       |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                             |                |               |                           |                     |
| Terrains                                                    |                             |                |               |                           |                     |
| Constructions                                               | 829 725                     | 19 373         | 1 869         | 847 230                   |                     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 12 996                      |                |               | 12 996                    |                     |
| Installations générales agencements divers                  |                             |                |               |                           |                     |
| Matériel de transport                                       |                             |                |               |                           |                     |
| Autres immobilisations corporelles                          | 913 557                     | 356 671        | 3 374         | 1 253 738                 |                     |
| Immobilisations financières                                 | 33 152                      | 22 236         | 13 118        | 55 388                    |                     |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1 790 227</b>            | <b>398 280</b> | <b>18 362</b> | <b>2 170 147</b>          |                     |

### 2. Amortissements

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amort. début exercice | Augmentations  | Diminutions  | Amort.fin exercice |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        | <b>796</b>            |                |              | <b>796</b>         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                       |                |              |                    |
| Terrains                                                    |                       |                |              |                    |
| Constructions                                               | 691 945               | 31 626         | 1 859        | 721 703            |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 817                 | 2 600          |              | 7 417              |
| Installations générales agencements divers                  |                       |                |              |                    |
| Matériel de transport                                       |                       |                |              |                    |
| Autres immobilisations corporelles                          | 802 273               | 82 144         | 3 374        | 881 042            |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>1 499 831</b>      | <b>116 370</b> | <b>5 243</b> | <b>1 610 957</b>   |

### 3. Dépréciations

| PROVISIONS POUR<br>DEPRECIATION     | Début<br>exercice | Augmentations | Diminutions | Amort. fin<br>exercice |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------------|
| Sur immobilisations                 |                   |               |             |                        |
| Sur stocks et en cours              |                   |               |             |                        |
| Sur clients et comptes rattachés    |                   |               |             |                        |
| Autres provisions pour dépréciation |                   |               |             |                        |
| <b>TOTAL</b>                        |                   |               |             |                        |

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Ainsi les immobilisations incorporelles sont dépréciées lorsque la valeur actuelle devient inférieure à la valeur brute. La valeur actuelle est déterminée par préférence au plus élevé de :

- La valeur d'usage basée sur la rentabilité et la perspective de développement
- La valeur vénale, celle-ci correspond au prix de cession net de frais.

Dans la pratique en l'absence de valeur de marché déterminable, la valeur d'usage est celle qui le plus souvent utilisée.

### 4. Etat des créances

|                                                                                                     | Montant brut<br>fin ex. | Moins d'un<br>an | Plus d'un an  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                             |                         |                  |               |
| Créances rattachées à des participations                                                            |                         |                  |               |
| Prêts                                                                                               | 1 000                   | 1 000            |               |
| Autres immobilisations financières                                                                  | 54 388                  |                  | 54 388        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                              |                         |                  |               |
| Clients douteux ou litigieux                                                                        |                         |                  |               |
| Autres créances clients                                                                             | 2 348 189               | 2 348 189        |               |
| Créances représentative de titres prêtés ou remis en garantie (prov. pr dépréciation antérieure : ) |                         |                  |               |
| Personnel et comptes rattachés                                                                      | 53 453                  | 53 453           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                       | 83 420                  | 83 420           |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                                                            |                         |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                                                            |                         |                  |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                          | 191 440                 | 191 440          |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                                        | 85 524                  | 85 524           |               |
| Divers                                                                                              | 2 577                   | 2 577            |               |
| Groupes et associés                                                                                 | 1 694 854               | 1 694 854        |               |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)                    | 125 917                 | 125 917          |               |
| Charges constatées d'avance                                                                         | 195 996                 | 195 996          |               |
| <b>TOTAUX</b>                                                                                       | <b>4 835 757</b>        | <b>4 781 369</b> | <b>51 388</b> |
| Prêts accordés au cours de l'exercice                                                               | 1 000                   |                  |               |
| Prêts remboursés au cours de l'exercice                                                             |                         |                  |               |

#### Créances représentées par des effets de commerce

Les effets à recevoir s'élèvent à 0 K€.

#### Charges constatées d'avance

Les charges constatés d'avance s'élèvent à 195 996 € et sont composés de frais de société d'intérim, de loyer, d'assurance et d'honoraires.



## 5. Etat des dettes

|                                                          | Montant brut<br>fin ex. | Moins d'1 an     | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------|---------------|
| Emprunts convertibles                                    |                         |                  |           |               |
| Autres emprunts obligataires                             |                         |                  |           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                         |                  |           |               |
| à 1 an maximum à l'origine                               | 24 710                  | 24 710           |           |               |
| à plus d'1 an à l'origine                                |                         |                  |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                         |                  |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 531 641               | 1 531 641        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 460 880               | 1 460 880        |           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 1 052 065               | 1 052 065        |           |               |
| Etat et autres collectivités publiques :                 |                         |                  |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                         |                  |           |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 634 741                 | 634 741          |           |               |
| Obligations cautionnées                                  |                         |                  |           |               |
| Autres impôts et comptes rattachés                       | 191 229                 | 191 229          |           |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 24 590                  | 24 590           |           |               |
| Groupe et associés                                       |                         |                  |           |               |
| Autres dettes                                            | 2 616                   | 2 616            |           |               |
| Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie            |                         |                  |           |               |
| Produits constatés d'avance                              |                         |                  |           |               |
| <b>TOTAUX</b>                                            | <b>4 922 472</b>        | <b>4 922 472</b> |           |               |
| Emprunts utilisés au cours de l'ex.                      |                         |                  |           |               |
| Emprunts remboursés au cours de l'ex.                    |                         |                  |           |               |

### Charges à payer rattachées aux postes de dettes (en €)

- Factures non parvenus (inclues immobilisations) : 626 122
- Provision pour Congés payés : 1 216 552
- Autres charges de personnel : 733 127
- Impôts et taxes : 153 157

### Dettes représentées par des effets de commerce

Fournisseurs, effet à payer : NEANT

### Produits constatés d'avance

NEANT

## 6. Disponibilité

Les disponibilités s'élèvent à 0 K€. La société est intégrée dans un cash pooling.

## 7. Affectation du résultat

| <b>TABEAU D'AFFECTATION DU<br/>RESULTAT DE L'EXERCICE<br/>PRECEDENT</b> | <b>N-1</b>       | <b>Augm<br/>.</b> | <b>Dividende</b> | <b>Affectation<br/>résultat</b> | <b>Autre</b>   | <b>N</b>       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ORIGINES</b>                                                         |                  |                   |                  |                                 |                |                |
| Capital social                                                          | 50 000           |                   |                  |                                 |                | 50 000         |
| Réserve légale                                                          | 5 000            |                   |                  |                                 |                | 5 000          |
| Autres réserves                                                         | 206 975          |                   |                  |                                 |                | 206 975        |
| Report à nouveau                                                        | 22 071           |                   |                  | (1 147 010)                     |                | (1 124 939)    |
| Résultat de l'exercice                                                  | (1 147 010)      | 0                 | 0                | 1 147 010                       | 980 444        | 980 444        |
| Subvention d'investissement et<br>amortissements dérogatoires           |                  |                   |                  |                                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>(862 963)</b> |                   |                  | <b>0</b>                        | <b>980 444</b> | <b>117 481</b> |

Le capital social se compose de 50 parts de 100 € chacune.

## 8. Subvention d'équipement

NEANT

## 9. Provisions pour risques et charges

|                                                                  | <b>N-1</b>     | <b>Dotation</b> | <b>Reprise<br/>utilisée</b> | <b>Reprise<br/>non<br/>utilisée</b> | <b>N</b>       |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Provisions pour litiges                                          |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour garanties données<br>aux clients                 |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour pertes sur marché à<br>terme                     |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                             |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour pertes de change                                 |                |                 |                             |                                     |                |
| Provision pour pensions et obligation<br>similaires*             | 313 046        | 18 741          | 122 107                     |                                     | 209 680        |
| Provisions pour impôts                                           |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations            |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour gros entretiens et<br>grandes révisions          |                |                 |                             |                                     |                |
| Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés payés |                |                 |                             |                                     |                |
| Autres provisions pour risques et<br>charges                     | 54 842         | 62 000          | 26 915                      |                                     | 89 927         |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>367 888</b> | <b>80 741</b>   | <b>149 022</b>              |                                     | <b>299 607</b> |

Provision pour indemnité de départ à la retraite : Elle est calculée individuellement conformément à la nouvelle recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013 modifié le 5 novembre 2021. Le taux de charges sociales retenu est de 45% pour les cadres, 24 % pour les agents de maîtrise et 13 % pour les employés. Le taux d'actualisation retenu est de 4.10 %.

Provision pour médaille du travail : Elle est calculée individuellement en tenant compte de la probabilité estimée que chaque salarié restera dans la société jusqu'à l'âge de la retraite. Le taux de charges sociales retenu est de 45% pour les cadres, 24% pour les agents de maîtrise et 13% pour les employés. Le taux d'actualisation retenu est de 4,10 %.

Provision pour litiges commerciaux : elle est évaluée sur la base des litiges en cours et des actions en défense de la société.

Provision pour restructuration : une provision a été comptabilisée dans le cadre du projet de regroupement

## 10. Résultat de l'exercice

### a. Ventilation du chiffre d'affaires par activités

En vertu du décret comptable, Art.24-21 et du PCG art.531-2, point 15, il est fait mention ici de la ventilation du chiffre d'affaires, en fonction des activités de la société. Suit donc ici, une information « segmentée ».

| ACTIVITE                                                            | France            | Export | Total             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|
| Marketing Direct<br>Marketing Services<br>Centre d'appels<br>Autres | 22 849 390        |        | 22 849 390        |
| <b>Total</b>                                                        | <b>22 849 390</b> |        | <b>22 849 390</b> |

### b. Résultat

Avant prise en compte des charges et produits exceptionnels de l'exercice, le résultat d'exploitation et le résultat courant avant impôt sont respectivement de € 973 797 et de € 978 999

### c. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de 0 € correspond principalement à :

## 11. Ventilation de l'impôt

| Résultat                    |         | Impôt     |                              |    | Résultat net |           |
|-----------------------------|---------|-----------|------------------------------|----|--------------|-----------|
|                             |         | Théorique | Report déficitaire à imputer | Dû | Théorique    | Comptable |
| Courant (y/c participation) | 978 999 | 244 750   | 884 630                      | 0  |              | 978 999   |
| Exceptionnel                | 0       |           |                              |    |              | 0         |
| Crédit impôt                |         |           |                              |    |              | 1 445     |
|                             | 978 999 | 244 750   | 884 630                      | 0  |              | 980 443   |

## 12. Situation fiscale différée

L'information porte sur l'indication des accroissements et des allègements de la dette future d'impôts et le traitement comptable de produits ou de charges, de ceux dont la réalisation est éventuelle (Décret 2007-431 du 25/03/2007, art.24-24). Il est fait application du taux en vigueur à la clôture de l'exercice (CNC, avis 97C du 12 septembre 1997).

Ainsi, au 31/12/2022, la situation fiscale différée, s'établit comme suit (en €) :

| RUBRIQUES                                  | BASE    | IS (25.83%) |
|--------------------------------------------|---------|-------------|
| <u>Impôt différé actif :</u>               |         |             |
| ORGANIC                                    | 6 092   | 1 574       |
| IDR                                        | 209 680 | 54 160      |
| Autres provisions pour risque              |         |             |
| Dépréciation stock                         |         |             |
| IFRS 9                                     |         |             |
| Déficit fiscal                             |         |             |
| <b>Créance fiscale latente ou différée</b> |         |             |

## 13. Incidence sur le résultat et les capitaux propres du à l'application de dispositions fiscales

RAS

## 14. Ventilation de l'effectif en fin d'exercice

| CATEGORIES                  | HOMMES     | FEMMES     | TOTAL      |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| CADRES                      | 6          |            | 6          |
| AGENTS DE MAITRISE          | 10         | 16         | 26         |
| EMPLOYES                    | 228        | 533        | 761        |
| OTA                         |            |            |            |
| <b>TOTAL PAR CATEGORIES</b> | <b>244</b> | <b>549</b> | <b>793</b> |

La mise à disposition du personnel de la société s'élève à 0€ au 31/12/2022.

## 15. Entreprises liées

### Créances :

- Clients et comptes rattachés : 2 347 037
- Compte courant d'impôt : 88 485
- Compte Courant de trésorerie : 1 606 368
- 

### Dettes :

- Fournisseurs et comptes rattachés : 290 094
- Charges Financières : 14 266
- Produits Financiers : 9 064

La rémunération du compte courant Groupe s'est faite selon les modalités ci-dessous :

- Position de trésorerie excédentaire : Euribor 3 mois – 0,125 pt,
- Position de trésorerie débitrice : Euribor 3 mois + 1,50 pt

Les transactions effectuées par 3 MEDIA avec des parties liées ont été conclues aux conditions normales de marché (c. com. art. R. 123-198).

## **16. Rémunération des organes de direction**

La rémunération des organes de direction n'est pas indiquée car cela conduirait directement à donner une rémunération individuelle.

## **17. Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du groupe Bertelsmann.

## **18. Engagements réciproques**

Néant

## **19. Identité de la société mère consolidante**

Notre société est consolidée par le groupe :

BERTELSMANN SE & Co. KGaA (Allemagne) par intégration globale  
270, Carl Bertelsmann Strasse  
33311 GUTERSLOH

## **20. Intégration fiscale**

Notre société est liée à ACR France SARL Siret 844 237 354 par une convention d'intégration fiscale signée en date du 01 Janvier 2019 avec pour premier exercice d'intégration l'année civile 2019.

Notre société supporte une éventuelle charge correspondant à l'impôt sur les sociétés, aux taxes additionnelles à cet impôt (ci-après dénommés IS) et à l'imposition forfaitaire annuelle (IFA) ainsi que les pénalités et intérêts éventuellement dus au titre de cet impôt, calculée sur son résultat propre comme en l'absence d'option pour l'intégration fiscale.

Les économies d'IS réalisées par le groupe d'intégration fiscale et liées aux déficits et moins-values de notre société seront acquises à la société ACR France SARL

Le montant des déficits reportables et disponibles s'élève pour l'entité 3 MEDIA à 498 550 €.