Bordereau attestant l'exactitude des informations - VALENCIENNES - 5906 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/11/2024 - 7040 - 1996 B 50128 - 409 237 849 - SOGEMEDIA

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Bilan

© Sage

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	145 160	15 674	129 486	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**145 160**	**15 674**	**129 486**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	20 539	18 059	2 480	3 072
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**20 539**	**18 059**	**2 480**	**3 072**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 673 508		4 673 508	4 673 508
Créances rattachées à des participations	11 720		11 720	11 720
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 388**		**4 685 388**	**4 685 388**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 851 087**	**33 733**	**4 817 354**	**4 688 461**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 006 471		1 006 471	849 506
Autres créances	1 414 545		1 414 545	1 412 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**2 421 016**		**2 421 016**	**2 262 041**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 002		22 002	36 246
Charges constatées d'avance	24 455		24 455	10 224
TOTAL disponibilités et divers :	**46 457**		**46 457**	**46 470**
ACTIF CIRCULANT	**2 467 472**		**2 467 472**	**2 308 511**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**7 318 559**	**33 733**	**7 284 826**	**6 996 971**

Bilan Passif

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	3 366 000	3 366 000	3 366 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			43 233	42 883
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			766 658	760 018
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			29 059	6 990
		TOTAL situation nette :	**4 204 949**	**4 175 891**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			90 640	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**4 295 589**	**4 175 891**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			148 630	202 778
Emprunts et dettes financières divers			2 090 703	1 948 938
		TOTAL dettes financières :	**2 239 333**	**2 151 716**
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			453 829	244 501
Dettes fiscales et sociales			255 993	224 051
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			30 489	200 812
		TOTAL dettes diverses :	**740 311**	**669 364**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			9 592	
		DETTES	**2 989 237**	**2 821 081**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**7 284 826**	**6 996 971**

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	946 346		946 346	916 230
Chiffres d'affaires nets	**946 346**		**946 346**	**916 230**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			64 768	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			9 857	1 840
Autres produits			82 402	187 504
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 103 373**	**1 105 574**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			109 871	66 938
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			506 325	509 842
TOTAL charges externes :			**616 195**	**576 780**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 041	3 866
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			367 361	323 676
Charges sociales			108 745	92 134
TOTAL charges de personnel :			**476 106**	**415 810**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 339	354
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**14 339**	**354**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			53	49
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 109 735**	**996 858**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(6 362)**	**108 716**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(6 362)**	**108 716**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 724	11 722
Autres intérêts et produits assimilés	72 544	29 525
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	84 268	**41 247**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 709	25 337
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	64 709	**25 337**
RÉSULTAT FINANCIER	**19 559**	**15 910**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**13 197**	**124 626**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 772	753
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 089	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	12 861	**753**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		119 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions		
		119 760
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**12 861**	**(119 007)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(3 001)	(1 371)
TOTAL DES PRODUITS	**1 200 501**	**1 147 574**
TOTAL DES CHARGES	**1 171 442**	**1 140 584**
BÉNÉFICE OU PERTE	**29 059**	**6 990**

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce ainsi que du règlement du CRC n° 2014-03.

Nous avons appliqué les simplifications offertes par le plan comptable aux PME concernant la possibilité de continuer d'amortir les biens non décomposables sur leur durée d'usage.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant dans l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

a) Les immobilisations

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage :

• Logiciel	3 à 5 ans
• Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
• Installations générales	10 ans
• Matériel de transport	4 à 5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	4 à 10 ans

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, à la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le secteur de la presse connaît une mutation depuis quelques années, incitant le Groupe à un changement de stratégie. Dans ce secteur, il est important de considérer la valeur économique d'une marque de presse en fonction notamment de sa diffusion et de son audience sur les supports papier (print) et web (consultation de pages), au-delà de ses seuls résultats économiques.

Conformément aux méthodes de valorisation appliquées dans le secteur de la presse, notamment à l'occasion de nos récentes cessions de titres, nous avons procédé à un test de valeur prenant en compte les différents agrégats constituant la valeur économique d'une société éditrice de presse :

- la valorisation de la diffusion print pour 65%,
- le chiffre d'affaires pour 25%,
- le résultat cumulé des 3 derniers exercices pour 10%

auxquels il convient d'ajouter le montant d'une année de droits voisins.

A cela, nous avons naturellement tenu compte de la trésorerie nette des éventuels emprunts.

Et, pour certaines de nos participations, les détentions de biens immobiliers ont également été intégrées dans le cadre de cette valorisation.

Publi-Louvre :

La loi Pacte pérennisant le dispositif de la publicité légale dans la presse, les journaux qui disposent d'une habilitation à publier les annonces légales font l'objet d'un intérêt renforcé de la part des investisseurs. Or, la société Publi-Louvre

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

dispose de trois habilitations dans des départements à forte activité économique donc à fort potentiel d'annonces : Hauts-de-Seine, Seine Saint-Denis et Val de Marne. De plus, des partenariats avec des titres économiques nationaux ont été signés pour la publication d'annonces légales, ce qui profite à Publi-Louvre, mais aussi à d'autres titres du Groupe Sogemedia

Nous estimons ainsi que la société peut être valorisée à hauteur du montant de notre participation et du compte courant que nous détenons. A noter que le résultat net comptable 2023 est positif de 15 535 €.
Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permet de consolider la situation comptable et d'engager un redressement financier.

Société Ardennaise de Presse :
Dans un contexte économique difficile, une restructuration a été mise en œuvre dès l'exercice 2019 pour rééquilibrer l'exploitation. Cet exercice avait déjà enregistré un résultat équilibré grâce à une forte réduction des coûts.
Après une année 2020 lourdement impactée par la crise sanitaire, l'exercice 2023 fait de nouveau apparaître un résultat net comptable positif à 8 514 €.

Nous constatons donc des éléments confirmant un redressement de l'exploitation.

Parallèlement, la Semaine des Ardennes disposant d'une habilitation à la publication des annonces légales et d'un site internet consacré pour l'essentiel à l'information politique et générale, donc susceptible d'être également habilité, son fonds de commerce se trouve revalorisé, ce que confirme la progression du chiffre d'affaires de publicité légale.

Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et de renforcer son redressement financier.

Oise Publications :
Après un très net redressement constaté depuis 2021, le résultat comptable 2023 est de nouveau positif de 21 186 €. Cela nous conduit à estimer que la société peut être valorisée à hauteur de notre participation et du compte courant détenu. Le test de valeur auquel nous avons procédé par application de la méthode évoquée ci-dessus confirme cette estimation.

Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et de renforcer son redressement financier.

Observations d'ordre général :
Depuis plusieurs années, Sogemedia a engagé un important effort de transition numérique, dans toutes les entités du Groupe, non seulement dans le secteur de l'impression sur rotative numérique qui se développe de manière satisfaisante, mais également dans le domaine éditorial et commercial.

On constate une progression constante de la fréquentation des sites internet, en particulier celle de l' «Observateur.fr ». En outre, le Groupe a développé un kiosque numérique avec une application associée accueillant les journaux du Groupe et ceux d'éditeurs tiers.

Cette présence renforcée dans le marché du numérique ouvre des perspectives commerciales prometteuses (ventes d'espaces publicitaires en programmatique ou de gré à gré, etc...). Elle s'est confirmée en 2023 et continuera à se confirmer en 2024 par une bascule progressive des sites du Groupe vers le modèle freemium et le développement d'abonnements.

Cette stratégie de mutation vers les supports digitaux, à partir de la force des marques de presse est essentielle pour offrir au Groupe Sogemedia un avenir dans le secteur de l'information et de la communication, particulièrement sensible aux médias capables d'atteindre des cibles personnalisées et des marchés locaux.

En outre, on peut noter que la loi du 25/07/2019, créant au profit des éditeurs et agences de presse un droit voisin du droit d'auteur, apporte depuis le début de l'année 2022 une ressource nouvelle aux sites de journaux dont le contenu éditorial est repris par les plateformes digitales (Google, Facebook, ...). Des accords ont été signés avec Facebook et Google, d'autres sont en cours de négociation.

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Par ailleurs, rappelons que Sogemedia a développé en 2022 un partenariat avec un de nos confrères nous permettant d'utiliser leur plateforme d'annonces légales en ligne. Ce partenariat a débuté fin d'année 2022 et monte en puissance régulièrement.

Enfin, notons que le Groupe Sogemedia bénéficie du soutien constant de ses partenaires financiers.

c) Créances

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

Intégration fiscale

La société Sogemedia est intégrée fiscalement au Groupe portant le même nom depuis le 1er janvier 2000.

Elle supporte pendant la durée de l'intégration la charge d'impôt sur les sociétés « théorique » calculé sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Mère dispose ainsi d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés comptabilisé par ses filiales. Ce montant est inscrit en compte inter sociétés générateur d'aucun intérêt.

Les économies d'impôt réalisées par la société Mère lui bénéficient définitivement.

Au même titre que l'impôt sociétés calculé sur ses propres résultats, la charge d'impôt complémentaire « théorique » liée à des corrections ou rectifications ultérieures est supportée par la société filiale Sogemedia.

Liste des sociétés intégrées fiscalement

SOCIETES	N° SIRET	CODE NAF	
SA SOGEMEDIA	40923784900016	5813Z	Mère
SAS PROPUBLIC	59202186900041	5814Z	Filiale
SAS L'OBSERVATEUR	44632040000034	5813Z	Filiale
SARL OISE PUBLICATIONS	41834449500019	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DE L'ADOUR	39882498700042	5813Z	Filiale
SA SOCENDI	67204136500012	5814Z	Filiale
SARL L'IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS	44542020100060	5814Z	Filiale
SAS NPI	34899218100019	5814Z	Filiale
SA CROSS MEDIA CONSULTING	41407858400086	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DU DEMOCRATE	48004213400027	5813Z	Filiale
SARL ATELIER GRAPHIQUE AVESNOIS	49322381200014	1812Z	Filiale
SA PRESSE MEDIAS LOCAUX	74652004800057	5813Z	Filiale
SARL ALAPAGE	40058111200028	7022Z	Filiale
EURL PUBLI LOUVRE	49184785100053	5813Z	Filiale

Transactions entre les entreprises liées

Conformément à l'article R 123-197-A du code du commerce nous vous précisons que la société effectue des transactions entre parties liées à des valeurs normales du marché.

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SOGEMEDIA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 690		142 470
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 690**		**142 470**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 777		762
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**19 777**		**762**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 685 228		11 720
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 388**		**11 720**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 707 855**		**154 952**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			145 160	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**145 160**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			20 539	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**20 539**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		11 720	4 685 228	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**11 720**	**4 685 388**	
TOTAL GÉNÉRAL		**11 720**	**4 851 087**	

© Sage

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 690	12 984		15 674
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 690**	**12 984**		**15 674**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	16 704	1 354		18 059
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 704**	**1 354**		**18 059**
TOTAL GÉNÉRAL	**19 394**	**14 339**		**33 733**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	12 984		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**12 984**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 354		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 354**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**14 339**		

État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	11 720	11 720	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**11 720**	**11 720**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 006 471	1 006 471	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	60 879	60 879	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 349 025	3 001	1 346 024
Débiteurs divers	4 641	4 641	
TOTAL de l'actif circulant :	**2 421 016**	**1 074 991**	**1 346 024**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	24 455	24 455	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 457 190**	**1 111 166**	**1 346 024**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	35 058	35 058		
- à plus d' 1 an à l'origine	113 572	37 642	75 930	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	453 829	453 829		
Personnel et comptes rattachés	42 684	42 684		
Sécurité sociale et autres organismes	35 004	35 004		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	168 519	168 519		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 787	9 787		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	2 090 703		2 090 703	
Autres dettes	30 489	30 489		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 592	9 592		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 989 237**	**822 603**	**2 166 633**	

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395
Dettes fiscales et sociales	39 023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	846
Autres dettes	3 593
TOTAL	**43 856**

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	11 720
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	4 641
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**16 361**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	24 455	9 592
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**24 455**	**9 592**

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Apurement fournisseurs	3 772	771
Quote part de subvention virée au compte de résultat	9 089	777
TOTAL	**12 861**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

© Sage

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Indemnités prévoyance	5 827
Remboursement formation	4 030
TOTAL	**9 857**

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		161 959
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		27 561
Autres engagements donnés :		382 909
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (31/12/2019)	380 000	
Intérêts d'emprunt restant dus	2 909	
TOTAL		**572 429**

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		638 416
Autres engagements reçus :		430 000
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (31/12/2019)	380 000	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (31/12/2020)	50 000	
TOTAL		**1 068 416**

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	113 572
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**113 572**

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		4 673 509	
Créances rattachées à des participations		11 720	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		979 290	
Autres créances		1 349 025	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 205 871	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		394 307	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	220000	15,3
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	220000	15,3

	SA SOGEMEDIA Etats financiers au 31/12/2023	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations - Sièges Social - Clôtures	Capital Capitaux Propres	% détention	Val.brute Titres	Prêts Avances	Chiffre affaires Résultat
FILIALES					
OBSERVATEUR (31/12/2023)	150 000	95,00%	3 106 531	0	3 991 186
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	1 140 195			801 844	133 462
PROPUBLIC (31/12/2023)	224 750	99,16%	410 535	0	3 803 807
8 Rue François Villon 75015 PARIS	437 853			63 052	69 977
OISE PUBLICATIONS (31/12/2023)	15 245	99,80%	15 199	172 758	1 678 326
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-1 380 485			0	21 186
EDITIONS ADOUR (31/12/2023)	76 225	99,98%	0	0	786 521
25 Rue Brauhauban 65000 TARBES	210 276			176 863	17 007
PRESSE ET MEDIAS LOCAUX (31/12/2023)	160 000	96,75%	129 453	0	92 291
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-121 258			5 286	10 085
SOCENDI (31/12/2023)	97 415	1,20%	571	0	27 399
8 Rue François Villon 75015 PARIS	-416 142			0	12 555
IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS (31/12/2023)	40 500	1,00%	400	229 173	4 148 690
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	792 395			0	93 122
EDITIONS DU DEMOCRATE (31/12/2023)	10 000	99,90%	9 990	0	673 751
17 Place des Petites Boucheries 24100 BERGERAC	-202 743			11 525	20 492
C.M.C. (31/12/2023)	129 901	99,99%	245	0	330 059
5 Cité du Midi 75018 PARIS	154 581			88 536	12 998
L'ABEILLE DE LA TERNOISE COMMUNICATION	40 200	29,15%	220 826	0	1 215 654
17 ZAE de Canteraine 62130 ST-POL/TERNOISE	1 883 061			0	58 656
SOCIETE ARDENNAISE DE PRESSE (31/12/2023)	335 000	37,31%	50 001	566 460	202 215
1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	-693 557			0	8 514
PUBLI LOUVRE (31/12/2023)	70 500	100,00%	213 000	237 318	182 611
8 Rue François Villon 75015 PARIS	76 851			0	15 535
H.C.R. (31/12/2023)	548 921	100,00%	516 751	0	5 383 365
18 bis rue Lalande 01000 Bourg en Bresse	30 130			53 463	-450 500
EDITIONS DE LA SEMAINE (31/12/2023)	1 140 000	99,99%	7	139 779	987 315
18 rue de la Fraternité 03000 MOULINS	-492 142			0	3 913

SOGEMEDIA
Société par actions simplifiée
Au capital de 3.366.000 euros
Siège social : Rue Robert Bichet
59440 AVESNELLES
RCS VALENCIENNES 409.237.849

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET SON ADOPTION

ASSEMBLEE GENERALE

DU 27 SEPTEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 29.059 euros de la façon suivante :

- 5 % à la « réserve légale »	1.453 euros
- le solde, au compte « autres réserves »	27.606 euros
Total du bénéfice net comptable	29.059 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucune somme n'a été distribuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'assemblée générale du 27 septembre 2024

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Le Président
Monsieur Jean-Pierre VITTU DE KERRAOUL

CHD
Audit Hauts-de-France

CHD AUDIT HAUTS-DE-FRANCE
Z.A Valpark - B.P 10004
59316 VALENCIENNES Cedex 9
Tel : 03 27 46 01 46
E-mail : valenciennes@groupechd.fr

SAS « SOGEMEDIA »

au capital de 3 366 000 €

Siège social :

Rue Robert Bichet
59440 AVESNELLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Ce rapport contient 26 pages dont page de garde et annexes.

commissaire aux comptes

A l'Assemblée Générale de la SAS SOGEMEDIA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOGEMEDIA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note b) participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » relative à l'estimation de la valeur des titres des filiales de la société ;

Nous avons pris connaissance de la lettre de soutien de l'actionnaire majoritaire de SOGEMEDIA, en date du 26 juin 2024 confirmant son intention d'assurer la continuité d'exploitation des sociétés Publi-Louvre, Société Ardennaise de Presse, Oise Publications, PML, SOCENDI, Les éditions du démocrate et les éditions de la semaine, et si nécessaire de leur apporter un soutien financier afin de leur permettre d'honorer leurs engagements et de poursuivre leurs activités normales sans aucune interruption.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Les titres de participation détenus par votre société sont évalués selon les modalités décrites dans l'annexe dans la note « Règles et méthodes comptables » au paragraphe b) participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement. Nos travaux ont consisté à apprécier les estimations et les hypothèses intervenant dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que la note de l'Annexe des comptes annuels donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.821-55 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 Valenciennes,
Le 13 septembre 2024,

Pour la société
CHD AUDIT Hauts-de-France

François-Xavier ZALISZ
Commissaire aux comptes associé
CRCC des Hauts-de-France



Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	145 160	15 674	129 486	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**145 160**	**15 674**	**129 486**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	20 539	18 059	2 480	3 072
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**20 539**	**18 059**	**2 480**	**3 072**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 673 508		4 673 508	4 673 508
Créances rattachées à des participations	11 720		11 720	11 720
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 685 388**		**4 685 388**	**4 685 388**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 851 087**	**33 733**	**4 817 354**	**4 688 461**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 006 471		1 006 471	849 506
Autres créances	1 414 545		1 414 545	1 412 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**2 421 016**		**2 421 016**	**2 262 041**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 002		22 002	36 246
Charges constatées d'avance	24 455		24 455	10 224
TOTAL disponibilités et divers :	**46 457**		**46 457**	**46 470**
ACTIF CIRCULANT	**2 467 472**		**2 467 472**	**2 308 511**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**7 318 559**	**33 733**	**7 284 826**	**6 996 971**

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Bilan Passif

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	3 366 000	3 366 000	3 366 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			43 233	42 883
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			766 658	760 018
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			29 059	6 990
		TOTAL situation nette :	**4 204 949**	**4 175 891**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			90 640	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**4 295 589**	**4 175 891**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			148 630	202 778
Emprunts et dettes financières divers			2 090 703	1 948 938
		TOTAL dettes financières :	**2 239 333**	**2 151 716**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			453 829	244 501
Dettes fiscales et sociales			255 993	224 051
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			30 489	200 812
		TOTAL dettes diverses :	**740 311**	**669 364**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			9 592	
		DETTES	**2 989 237**	**2 821 081**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**7 284 826**	**6 996 971**

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	946 346		946 346	916 230
Chiffres d'affaires nets	**946 346**		**946 346**	**916 230**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			64 768	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			9 857	1 840
Autres produits			82 402	187 504
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 103 373**	**1 105 574**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			109 871	66 938
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			506 325	509 842
TOTAL charges externes :			**616 195**	**576 780**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 041	3 866
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			367 361	323 676
Charges sociales			108 745	92 134
TOTAL charges de personnel			**476 106**	**415 810**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 339	354
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**14 339**	**354**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			53	49
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 109 735**	**996 858**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(6 362)**	**108 716**

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C. des Hauts-de-France

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(6 362)**	**108 716**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 724	11 722
Autres intérêts et produits assimilés	72 544	29 525
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	84 268	**41 247**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	64 709	25 337
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	64 709	**25 337**
RÉSULTAT FINANCIER	**19 559**	**15 910**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**13 197**	**124 626**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 772	753
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 089	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	12 861	**753**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		119 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		119 760
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**12 861**	**(119 007)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(3 001)	(1 371)
TOTAL DES PRODUITS	**1 200 501**	**1 147 574**
TOTAL DES CHARGES	**1 171 442**	**1 140 584**
BÉNÉFICE OU PERTE	**29 059**	**6 990**

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce ainsi que du règlement du CRC n° 2014-03.

Nous avons appliqué les simplifications offertes par le plan comptable aux PME concernant la possibilité de continuer d'amortir les biens non décomposables sur leur durée d'usage.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant dans l'exercice.

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

a) Les immobilisations

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage

• Logiciel	3 à 5 ans
• Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
• Installations générales	10 ans
• Matériel de transport	4 à 5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	4 à 10 ans

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, à la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le secteur de la presse connaît une mutation depuis quelques années, incitant le Groupe à un changement de stratégie. Dans ce secteur, il est important de considérer la valeur économique d'une marque de presse en fonction notamment de sa diffusion et de son audience sur les supports papier (print) et web (consultation de pages), au-delà de ses seuls résultats économiques.

Conformément aux méthodes de valorisation appliquées dans le secteur de la presse, notamment à l'occasion de nos récentes cessions de titres, nous avons procédé à un test de valeur prenant en compte les différents agrégats constituant la valeur économique d'une société éditrice de presse .

- la valorisation de la diffusion print pour 65%,
- le chiffre d'affaires pour 25%,
- le résultat cumulé des 3 derniers exercices pour 10%
  auxquels il convient d'ajouter le montant d'une année de droits voisins.

A cela, nous avons naturellement tenu compte de la trésorerie nette des éventuels emprunts.

Et, pour certaines de nos participations, les détentions de biens immobiliers ont également été intégrées dans le cadre de cette valorisation.

Publi-Louvre :
La loi Pacte pérennisant le dispositif de la publicité légale dans la presse, les journaux qui disposent d'une habilitation à publier les annonces légales font l'objet d'un intérêt renforcé de la part des investisseurs. Or, la société Publi-Louvre

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

dispose de trois habilitations dans des départements à forte activité économique donc à fort potentiel d'annonces : Hauts-de-Seine, Seine Saint-Denis et Val de Marne. De plus, des partenariats avec des titres économiques nationaux ont été signés pour la publication d'annonces légales, ce qui profite à Publi-Louvre, mais aussi à d'autres titres du Groupe Sogemedia

Nous estimons ainsi que la société peut être valorisée à hauteur du montant de notre participation et du compte courant que nous détenons. A noter que le résultat net comptable 2023 est positif de 15 535 €.
Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permet de consolider la situation comptable et d'engager un redressement financier.

Société Ardennaise de Presse :
Dans un contexte économique difficile, une restructuration a été mise en œuvre dès l'exercice 2019 pour rééquilibrer l'exploitation. Cet exercice avait déjà enregistré un résultat équilibré grâce à une forte réduction des coûts.
Après une année 2020 lourdement impactée par la crise sanitaire, l'exercice 2023 fait de nouveau apparaître un résultat net comptable positif à 8 514 €.

Nous constatons donc des éléments confirmant un redressement de l'exploitation.

Parallèlement, la Semaine des Ardennes disposant d'une habilitation à la publication des annonces légales et d'un site internet consacré pour l'essentiel à l'information politique et générale, donc susceptible d'être également habilité, son fonds de commerce se trouve revalorisé, ce que confirme la progression du chiffre d'affaires de publicité légale.

Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et de renforcer son redressement financier.

Oise Publications :
Après un très net redressement constaté depuis 2021, le résultat comptable 2023 est de nouveau positif de 21 186 €. Cela nous conduit à estimer que la société peut être valorisée à hauteur de notre participation et du compte courant détenu. Le test de valeur auquel nous avons procédé par application de la méthode évoquée ci-dessus confirme cette estimation.

Enfin la société bénéficie désormais d'un supplément de recettes pérennes résultant des accords signés avec les méga-plateformes internet notamment sur l'application du droit voisin, qui permettra de consolider la situation comptable et de renforcer son redressement financier.

Observations d'ordre général :
Depuis plusieurs années, Sogemedia a engagé un important effort de transition numérique, dans toutes les entités du Groupe, non seulement dans le secteur de l'impression sur rotative numérique qui se développe de manière satisfaisante, mais également dans le domaine éditorial et commercial.

On constate une progression constante de la fréquentation des sites internet, en particulier celle de l' «Observateur.fr ». En outre, le Groupe a développé un kiosque numérique avec une application associée accueillant les journaux du Groupe et ceux d'éditeurs tiers.

Cette présence renforcée dans le marché du numérique ouvre des perspectives commerciales prometteuses (ventes d'espaces publicitaires en programmatique ou de gré à gré, etc...). Elle s'est confirmée en 2023 et continuera à se confirmer en 2024 par une bascule progressive des sites du Groupe vers le modèle freemium et le développement d'abonnements.

Cette stratégie de mutation vers les supports digitaux, à partir de la force des marques de presse est essentielle pour offrir au Groupe Sogemedia un avenir dans le secteur de l'information et de la communication, particulièrement sensible aux médias capables d'atteindre des cibles personnalisées et des marchés locaux.

En outre, on peut noter que la loi du 25/07/2019, créant au profit des éditeurs et agences de presse un droit voisin du droit d'auteur, apporte depuis le début de l'année 2022 une ressource nouvelle aux sites de journaux dont le contenu éditorial est repris par les plateformes digitales (Google, Facebook, ...). Des accords ont été signés avec Facebook et Google, d'autres sont en cours de négociation.

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Règles et Méthodes comptables

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Par ailleurs, rappelons que Sogemedia a développé en 2022 un partenariat avec un de nos confrères nous permettant d'utiliser leur plateforme d'annonces légales en ligne. Ce partenariat a débuté fin d'année 2022 et monte en puissance régulièrement.

Enfin, notons que le Groupe Sogemedia bénéficie du soutien constant de ses partenaires financiers.

c) Créances

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

Intégration fiscale

La société Sogemedia est intégrée fiscalement au Groupe portant le même nom depuis le 1er janvier 2000.

Elle supporte pendant la durée de l'intégration la charge d'impôt sur les sociétés « théorique » calculé sur ses résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

La société Mère dispose ainsi d'une créance d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés comptabilisé par ses filiales. Ce montant est inscrit en compte inter sociétés générateur d'aucun intérêt.

Les économies d'impôt réalisées par la société Mère lui bénéficient définitivement.

Au même titre que l'impôt sociétés calculé sur ses propres résultats, la charge d'impôt complémentaire « théorique » liée à des corrections ou rectifications ultérieures est supportée par la société filiale Sogemedia.

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Liste des sociétés intégrées fiscalement

SOCIETES	N° SIRET	CODE NAF	
SA SOGEMEDIA	40923784900016	5813Z	Mère
SAS PROPUBLIC	59202186900041	5814Z	Filiale
SAS L'OBSERVATEUR	44632040000034	5813Z	Filiale
SARL OISE PUBLICATIONS	41834449500019	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DE L'ADOUR	39882498700042	5813Z	Filiale
SA SOCENDI	67204136500012	5814Z	Filiale
SARL L'IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS	44542020100060	5814Z	Filiale
SAS NPI	34899218100019	5814Z	Filiale
SA CROSS MEDIA CONSULTING	41407858400086	5813Z	Filiale
SARL LES EDITIONS DU DEMOCRATE	48004213400027	5813Z	Filiale
SARL ATELIER GRAPHIQUE AVESNOIS	49322381200014	1812Z	Filiale
SA PRESSE MEDIAS LOCAUX	74652004800057	5813Z	Filiale
SARL ALAPAGE	40058111200028	7022Z	Filiale
EURL PUBLI LOUVRE	49184785100053	5813Z	Filiale

Transactions entre les entreprises liées

Conformément à l'article R 123-197-A du code du commerce nous vous précisons que la société effectue des transactions entre parties liées à des valeurs normales du marché.

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SOGEMEDIA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 690		142 470
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**2 690**		**142 470**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 777		762
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	**19 777**		**762**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 685 228		11 720
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations financières :	**4 685 388**		**11 720**
TOTAL GÉNÉRAL	4 707 855		154 952

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			145 160	
TOTAL Immobilisations incorporelles :			**145 160**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			20 539	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			**20 539**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		11 720	4 685 228	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL Immobilisations financières :		**11 720**	**4 685 388**	
TOTAL GÉNÉRAL		11 720	4 851 087	

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

© Sage

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 690	12 984		15 674
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 690**	**12 984**		**15 674**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	16 704	1 354		18 059
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**16 704**	**1 354**		**18 059**
TOTAL GÉNÉRAL	19 394	14 339		33 733

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	12 984		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**12 984**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 354		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 354**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	14 339		

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	11 720	11 720	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	**11 720**	**11 720**	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 006 471	1 006 471	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	60 879	60 879	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 349 025	3 001	1 346 024
Débiteurs divers	4 641	4 641	
TOTAL de l'actif circulant :	**2 421 016**	**1 074 991**	**1 346 024**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	24 455	24 455	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 457 190**	**1 111 166**	**1 346 024**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit				
- à 1 an maximum à l'origine	35 058	35 058		
- à plus d' 1 an à l'origine	113 572	37 642	75 930	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	453 829	453 829		
Personnel et comptes rattachés	42 684	42 684		
Sécurité sociale et autres organismes	35 004	35 004		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	168 519	168 519		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 787	9 787		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	2 090 703		2 090 703	
Autres dettes	30 489	30 489		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 592	9 592		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 989 237**	**822 603**	**2 166 633**	

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes Inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	395
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 023
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	846
Disponibilités, charges à payer	3 593
Autres dettes	
TOTAL	**43 856**

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	11 720
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	4 641
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**16 361**

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	24 455	9 592
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	24 455	9 592

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Apurement fournisseurs	3 772	771
Quote part de subvention virée au compte de résultat	9 089	777
TOTAL	12 861	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

© Sage

Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Indemnités prévoyance	5 827
Remboursement formation	4 030
TOTAL	9 857

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		161 959
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		27 561
Autres engagements donnés :		382 909
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (31/12/2019)	380 000	
Intérêts d'emprunt restant dus	2 909	

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

TOTAL	572 429

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		638 416
Autres engagements reçus :		430 000
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (31/12/2019)	380 000	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune (31/12/2020)	50 000	

TOTAL	1 068 416

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	113 572
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	113 572

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		4 673 509	
Créances rattachées à des participations		11 720	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		979 290	
Autres créances		1 349 025	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 205 871	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		394 307	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	220000	15,3
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	220000	15,3

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations - Sièges Social - Clôtures	Capital Capitaux Propres	% détention	Val.brute Titres	Prêts Avances	Chiffre affaires Résultat
FILIALES					
OBSERVATEUR (31/12/2023) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	150 000 1 140 195	95,00%	3 106 531	0 801 844	3 991 186 133 462
PROPUBLIC (31/12/2023) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	224 750 437 853	99,16%	410 535	0 63 052	3 803 807 69 977
OISE PUBLICATIONS (31/12/2023) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	15 245 -1 380 485	99,80%	15 199	172 758 0	1 678 326 21 186
EDITIONS ADOUR (31/12/2023) 25 Rue Brauhauban 65000 TARBES	76 225 210 276	99,98%	0	0 176 863	786 521 17 007
PRESSE ET MEDIAS LOCAUX (31/12/2023) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	160 000 -121 258	96,75%	129 453	0 5 286	92 291 10 085
SOCENDI (31/12/2023) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	97 415 -416 142	1,20%	571	0 0	27 399 12 555
IMPRIMERIE DE L'AVESNOIS (31/12/2023) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	40 500 792 395	1,00%	400	229 173 0	4 148 690 93 122
EDITIONS DU DEMOCRATE (31/12/2023) 17 Place des Petites Boucheries 24100 BERGERAC	10 000 -202 743	99,90%	9 990	0 11 525	673 751 20 492
C.M.C. (31/12/2023) 5 Cité du Midi 75018 PARIS	129 901 154 581	99,99%	245	0 88 536	330 059 12 998
L'ABEILLE DE LA TERNOISE COMMUNICATION 17 ZAE de Canteraine 62130 ST-POL/TERNOISE	40 200 1 883 061	29,15%	220 826	0 0	1 215 654 58 656
SOCIETE ARDENNAISE DE PRESSE (31/12/2023) 1 Rue Robert Bichet 59440 AVESNELLES	335 000 -693 557	37,31%	50 001	566 460 0	202 215 8 514
PUBLI LOUVRE (31/12/2023) 8 Rue François Villon 75015 PARIS	70 500 76 851	100,00%	213 000	237 318 0	182 611 15 535
H.C.R. (31/12/2023) 18 bis rue Lalande 01000 Bourg en Bresse	548 921 30 130	100,00%	516 751	0 53 463	5 383 365 -450 500
EDITIONS DE LA SEMAINE (31/12/2023) 18 rue de la Fraternité 03000 MOULINS	1 140 000 -492 142	99,99%	7	139 779 0	987 315 3 913

SOGEMEDIA - 31/12/2023

ENGAGEMENT HORS BILAN

Cautions données	Montants	Garanties	Au profit de	Durée
PROPUBLIC	45 735 €	Découvert	Crédit du Nord	Illimitée
OISE PUBLICATIONS	22 867 €	Découvert	Banque Populaire	Illimitée
IMPRIMERIE AVESNOIS	45 735 €	Découvert	Crédit du Nord	Illimitée
EDITIONS DE L'ADOUR	7 622 €	Découvert	BPTP	Illimitée
OISE PUBLICATIONS	40 000 €	Découvert	Crédit du Nord	Illimitée
Total Cautions données	161 959 €			

Cautions reçues	Montants	Garanties	Au profit de	Durée
JPK	325 000 €	prêt	CDN	13/06/2025
JPK	313 416 €	50 % C/C	SAP	
Total Cautions reçues	638 416 €			

Nantissement d'actions

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Total Nantissements donnés	- €		

Engagement retraite

Départ en retraite à l'âge de 65 ans, à l'initiative du salarié.
27 561 €

Engagement donnés

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	380 000 €	JPK	au 31/12/2019

Engagement reçus

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	300 000 €	Oise Publications	au 31/12/2019
	20 000 €	Publi Louvre	au 31/12/2019
	60 000 €	Sté Ardennaise de Presse	au 31/12/2019
	50 000 €	Alef / Alapage	au 31/12/2020