

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 13361 Numéro SIREN : 430 082 792 Nom ou dénomination : BRAGELONNE
--

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2023 sous le numéro de dépôt 4114

Désignation de l'entreprise :		BRAGELONNE												Néant ☐ *	
Adresse de l'entreprise		60 RUE D'HAUTEVILLE 75010 PARIS													
SIRET		430082792000044													
Durée de l'exercice en nombre de mois*		12		Durée de l'exercice précédent*		12									
								Exercice N clos le,		31122021					
								Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3			
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA											
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB				AC							
		Frais de développement *		CX				CQ							
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		322 649		AG		255 493		67 156			
		Fonds commercial (1)		AH				AI							
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		832 040		AK		811 294		20 746			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL				AM							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (2)	Terrains		AN				AO							
		Constructions		AP				AQ							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR				AS							
		Autres immobilisations corporelles		AT		832 486		AU		675 508		156 978			
		Immobilisations en cours		AV				AW							
		Avances et acomptes		AX				AY							
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS				CT							
		Autres participations		CU		328 772		CV				328 772			
		Créances rattachées à des participations		BB				BC							
		Autres titres immobilisés		BD				BE							
		Prêts		BF		969		BG				969			
		Autres immobilisations financières *		BH		144 571		BI				144 571			
TOTAL (II)		BJ		2 461 486		BK		1 742 295		719 191					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		25 113		BM		25 113					
		En cours de production de biens		BN				BO							
		En cours de production de services		BP				BQ							
		Produits intermédiaires et finis		BR		3 303 422		BS		1 454 428		1 848 994			
		Marchandises		BT				BU							
		Avances et acomptes versés sur commandes		BV		8 503		BW				8 503			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*		BX		2 406 067		BY		255 474		2 150 593			
		Autres créances (3)		BZ		11 906 420		CA		9 382 107		2 524 313			
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB				CC							
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)		CD				CE							
		Disponibilités		CF		3 908 677		CG				3 908 677			
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH		372 261		CI				372 261			
TOTAL (III)		CJ		21 930 463		CK		11 092 009		10 838 454					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW													
Primes de remboursement des obligations (V)		CM													
Écarts de conversion actif* (VI)		CN		3 546				3 546							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		24 395 495		IA		12 834 304		11 561 192					
Renvois: (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'1 an :		CR					
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :				Stocks :				Créances :					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise BRAGELONNE										Néant ☐ *			
										Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 326 000)									DA	1 326 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...									DB	920 258		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <table><tr><td>EK</td><td></td></tr></table>)									EK		DC	
	EK												
	Réserve légale (3)									DD	50 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles									DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <table><tr><td>B1</td><td></td></tr></table>)									B1		DF	
	B1												
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <table><tr><td>EJ</td><td></td></tr></table>)									EJ		DG	
	EJ												
	Report à nouveau									DH	(1 978 856)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)									DI	(1 571 858)		
	Subventions d'investissement									DJ			
Provisions réglementées*									DK				
TOTAL (I)									DL	(1 254 456)			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs									DM			
	Avances conditionnées									DN			
	TOTAL (II)									DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques									DP	2 700 546		
	Provisions pour charges									DQ			
	TOTAL (III)									DR	2 700 546		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles									DS			
	Autres emprunts obligatoires									DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)									DU	15 804		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <table><tr><td>EI</td><td></td></tr></table>)									EI		DV	807 785
	EI												
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés									DX	2 061 967		
	Dettes fiscales et sociales									DY	1 145 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés									DZ			
Autres dettes									EA	6 084 094			
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)									EB			
	TOTAL (IV)									EC	10 115 102		
	Ecarts de conversion passif* (V)									ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)									EE	11 561 192		
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital								1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)						1C			
				Écart de réévaluation libre						1D			
				Réserve de réévaluation (1976)						1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*								EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an								EG	10 115 102		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP								EH	6 367			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

BRAGELONNE

Société par actions simplifiée au capital de 1 326 000 euros
Siège social : 60-62, rue d'Hauteville 75010 Paris
430 082 792 RCS Paris
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23
DECEMBRE 2022**

Affectation du résultat

DEUXIEME RESOLUTION (Affectation du résultat)

L'Associée Unique, constatant que les comptes sociaux de l'exercice écoulé se soldent par un déficit d'un montant de -1.571.858 € décide d'affecter ce résultat en totalité au report à nouveau dont le montant sera porté à un montant de – 1.978.856 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution au titre des trois précédents exercices.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

L'Associée Unique

la société HACHETTE LIVRE
représentée par Monsieur Pierre LEROY

DocuSigned by:

44737C75997E4EB...

BRAGELONNE

Société par actions simplifiée

60-62, rue d'Hauteville

75010 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

BRAGELONNE

Société par actions simplifiée

60-62, rue d'Hauteville

75010 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société BRAGELONNE,

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 BRAGELONNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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 ;

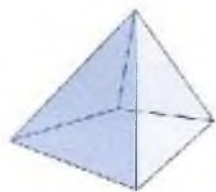
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 19 décembre 2022

Deloitte & Associés



Cécile REMY



AGCJ EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre de la Région Parisienne

127 Rue de la Faisanderie - 75116 Paris

Téléphone: 01.40.92.18.09

BRAGELONNE

Edition

60 RUE D'HAUTEVILLE

75010PARIS

Comptes annuels au 31/12/2021

Siret : 43008279200044

Code APE : 5811

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables		8
Notes sur l'actif		11
Ventilation des dotations de l'exercice		12
Autres provisions pour risques & charges		13
Notes sur le passif		15
Notes sur le compte de résultat		17
Autres informations		20

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

				Note	Exercice N, clos le : 31/12/2021			31/12/2020
					Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)				30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		31				
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires			322 649	255 493	67 156	61 520
		Fonds commercial (1)						
		Autres immobilisations incorporelles			832 040	811 294	20 746	36 505
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains						
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles			832 486	675 508	156 978	158 870
		Immobilisations en-cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						
		Autres participations			328 772		328 772	325 000
		Créances rattachées à des participations						
		T.I.A.P						
		Autres titres immobilisés						
		Prêts			969		969	2 020
Autres immobilisations financières		144 571		144 571	142 454			
Total (II)				2 461 486	1 742 295	719 191	726 370	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		32	25 113		25 113	67 645
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis			3 303 422	1 454 428	1 848 994	1 331 722
		Marchandises						16 968
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés		33	8 503		8 503	17 779
		Clients et comptes rattachés (3)		34	2 406 067	255 474	2 150 593	1 432 785
		Autres créances (3)			11 906 420	9 382 107	2 524 313	2 752 817
		Capital souscrit et appelé, non versé						
		DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)		35			
Instruments de trésorerie								
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités			3 908 677		3 908 677	4 828 461	
	Charges constatées d'avance (3)		36	372 261		372 261	220 937	
	Total (III)			21 930 463	11 092 009	10 838 454	10 669 114	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)			3 546		3 546	12 854	
TOTAL GENERAL (I à VI)				24 395 495	12 834 304	11 561 192	11 408 338	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 1 326 000)		1 326 000	1 326 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		920 258	920 258
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau		-1 978 857	-2 488 289
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-1 571 858	509 432
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		-1 254 456	317 402
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	2 700 546	830 828
	Provisions pour charges			
	Total (III)		2 700 546	830 828
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		15 804	26 583
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		807 785	807 785
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	2 061 967	2 928 359
	Dettes fiscales et sociales		1 145 452	1 666 818
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		6 084 094	4 830 563
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		10 115 102	10 260 108
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		11 561 192	11 408 338
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 115 102	10 250 671
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		6 367	4 516

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2021	31/12/2020
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises	16 120 946			16 120 946	14 850 642
	Production vendue					
	biens					
	services	504 673			504 673	554 985
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	16 625 619			16 625 619	15 405 627
	Production stockée				-76 665	287 327
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				29 922	9 966
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				11 238 324	11 673 195
	Autres produits (1) (11)				2 096	37 522
Total des produits d'exploitation (2) (I)					27 819 296	27 413 637
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51		
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				309 469	174 454
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				7 186 457	6 245 686
	Impôts, taxes et versements assimilés				213 257	220 854
	Salaires et traitements				2 404 753	2 484 122
	Charges sociales (10)				1 204 877	814 387
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				137 014	210 056
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				10 955 700	10 934 256
	Dotations aux provisions				2 697 000	817 974
	Autres charges (12)				4 187 499	4 825 369
Total des charges d'exploitation (4) (II)					29 296 026	26 727 159
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-1 476 730	686 477
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				145 319	17 690
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			53		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					1 147
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				9 308	237 770
	Différences positives de change				72	209
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					9 380	239 126
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54		12 854
	Intérêts et charges assimilées (6)				12 632	12 400
	Différences négatives de change				5 512	3 661
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					18 144	28 916
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-8 764	210 211
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-1 630 812	878 998

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		91 369	31 914
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		91 369	31 914
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		32 415	62 239
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		339 241
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		32 415	401 480
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			58 955	-369 566
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			27 920 046	27 684 677
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			29 491 903	27 175 245
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-1 571 858	509 432

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	38 380
			- Crédit-bail immobilier	16 553
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	-1 625	65 028
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	4 072 601	4 822 321
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	16 625 618,62	15 405 627,04
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-1 571 857,53	509 432,48

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

En application des articles 831-2, 832-2, 833-2, 834-2 et 835-2 du PCG, les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG correspondant au règlement ANC 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Exercice 2021 un changement de méthode de calcul a été appliqué pour une approche plus juste du résultat (méthode utilisé par le nouvel actionnaire) :

- calcul de la provision sur retour
- calcul de la provision sur les droits d'auteurs

1- Provision pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de la clôture des comptes.

- Une provision pour retour est calculée en prévision des retours restants à recevoir sur les ventes.

Méthode de calcul des exercices antérieurs :

La provision se fait en minoration du CA éditeur aller des titres retenus

Le taux de retour est calculé par territoire au réel des retours constatés sur l'ensemble de la collection sur les 12 derniers mois.

Les nouveautés retenues sont les titres parus dans les 7 derniers mois. La provision est calculée tel que suit :

Durée de vente	% retour à provisionner
1 mois	100%
2 mois	100%
3 mois	95%
4 mois	80%
5 mois	35%
6 mois	15%
7 mois	5%

Méthode de calcul de l'exercice en cours et exercices postérieurs :

La provision se fait en minoration du CA éditeur aller des titres retenus

Le calcul est fait sur l'ensemble des flux aller (nouveautés et fonds)

Le taux de retour est calculé par territoire au réel des retours constatés sur l'ensemble de la collection sur les 12 derniers mois.

La provision est calculée tel que suit :

Sur la France : le taux de retours = retours janvier à mai (5 mois) année A/flux aller août à décembre (5 mois) année A-1

Sur l'export : le taux de retours = retours janvier à octobre (10 mois) année A/ flux aller février à décembre (10 mois) année A-1

Ces taux sont ensuite appliqués aux fournitures de l'année A (août-déc pour la France et fév- décembre pour l'export) afin de déterminer l'assiette de calcul de la provision à laquelle on applique le taux de marge à provisionner.

Impact du changement de méthode sur l'exercice :

Méthode antérieure :

Taux de retour calculé sur les nouveautés des 7 derniers mois :

Nombre de titres : 200

Provision : 930 k€

Nouveau calcul :

Taux de retour calculé sur l'ensemble des flux aller (nouveau et fonds) :

Nombre de titres : 2 242

Provision : 2 647 k€

2- Amortissement de l'actif immobilisé : Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique

3- Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs existants à la date de clôture des comptes.

Elles sont constituées de provision sur stocks, provisions pour méventes et de provisions sur droits d'auteur.

a- Les provision sur mévente sont évaluées selon la méthode Papon. La méthode est la suivante :

Pour les titres n'ayant pas donné lieu à une réimpression :

Date de Tirage	Valorisation
Moins de 6 mois	0%
Entre 6 et 18 mois	$((\text{tirage} * 70\%) - \text{ventes cumulées}) * 0,98$
Entre 19 et 30 mois	$((\text{tirage} * 90\%) - \text{ventes cumulées}) * 0,98$
Plus de 30 mois	$100\% * 0,98$

Pour les titres ayant donné lieu à une réimpression au-delà de 3 mois de vente :

Ventes de l'année/ stocks initial	Provision à constituer/ stocks final
Inférieur à 5 %	$100\% * 0,98$
Entre 5 % et 10%	$80\% * 0,98$
Entre 10% et 20%	$70\% * 0,98$
Entre 20% et 30%	$50\% * 0,98$
Supérieur à 30%	0%

Pas de changement significatif sur la provision mévente.

b- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré.

c- Les produits sur droits d'auteurs

Méthode de calcul des exercices antérieurs :

Pour les titres parus dont l'avance n'est pas entièrement couverte à la fin de l'exercice, une provision pour dépréciation des droits d'auteur est comptabilisée selon les règles suivantes :

Date de parution	Provision
Si parution < 6 mois	Pas de Provision
Si parution entre 6 mois et 18 mois	
*Si couv avance < 50% avance globale	50 % solde avance
*Si couv avance > 50% avance globale	25% solde avance
Si > 18 mois	98% solde (ne doit pas dépasser 98% avance)

Méthode de calcul de l'exercice en cours et exercices postérieurs :

Date de parution	Provision
Si parution > 1 mois	40% de l'avance non couverte
Si parution > 3 mois	60% de l'avance non couverte
Si > 12 mois	100% du solde

Impact du changement de méthode sur l'exercice :

Méthode antérieure :
Provision : 8 525 k€

Nouveau calcul :
Provision : 9 382 k€

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlements obtenus.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche d'ensemble a été retenue sur les bases et hypothèses suivantes :

- Le chiffre d'affaires n'a pas été impacté
- 10 Personnes ont été au chômage partiel : indemnisation pour 4 611€
- Indemnisation de l'ETAT sur l'année : 14 082€ (10 137€ concernant 2020)
- Pas d'allègement de charges sociales

Note 31 - Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet	567			567
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 064 697	89 425		1 154 122
Total	1 065 264	89 425		1 154 689
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	301 147	3 130		304 277
. matériel de transport				
. matériel de bureau	462 650	32 443		495 093
. emballages récupérables, divers	33 116			33 116
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	796 913	35 573		832 486
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	325 000	3 772		328 772
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	144 474	1 066		145 540
Total	469 474	4 838		474 312
Total général	2 331 651	129 836		2 461 486

Analyse des flux

Désignation	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	89 425	35 573	4 838	129 836
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	89 425	35 573	4 838	129 836
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	967 239	99 548		1 066 787
Total	967 239	99 548		1 066 787
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	216 835	16 519		233 354
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	421 207	20 947		442 154
. Emballages récupérables, divers				
Total	638 042	37 466		675 508
Total général	1 605 281	137 014		1 742 295

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 065 264	+ 967 239	+ 98 025
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 89 425		+ 89 425
Dotation de l'exercice		+ 99 548	- 99 548
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 154 689	= 1 066 787	= 87 902

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 796 913	+ 638 042	+ 158 870
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 35 573		+ 35 573
Dotation de l'exercice		+ 37 466	- 37 466
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 832 486	= 675 508	= 156 978

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 469 474
Acquisitions	+ 4 838
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 474 312

Autres provisions pour risques & charges**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	474 312
. à moins d'un an	474 312
. à plus d'un an	

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Informations sur les stocks

Désignation	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état		46 090		46 090
Approvisionnements				
Matières premières	25 113	67 645		42 531
Autres approvisionnements				
Total I	25 113	113 735		88 621
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	3 303 422	3 291 466	11 956	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	3 303 422	3 291 466	11 956	
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée	3 328 535	3 405 201	11 956	88 621

Note 34 - Créances**Créance résultant du report en arrière des déficits**

Désignation	Montant	Echéance
Carry Back 2016	145 896	
Total	145 896	

Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - financières				
Sur stocks et en cours		1 988 866	1 454 428	1 988 866	1 454 428
Sur créances et valeurs mobilières		8 569 418	9 501 272	8 433 109	9 637 581
Total		10 558 284	10 955 700	10 421 975	11 092 009
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		10 955 700	10 313 662	

Note 40 - Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	624	2 125,00	1 326 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	624	2 125,00	1 326 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du

Désignation	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	-2 488 289
Résultat de l'exercice précédent	509 432
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-1 978 857
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à nouveau	-1 978 857
Total des affectations	-1 978 857

Variation des capitaux propres

Désignation	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 326 000				1 326 000
Primes d'émission	920 258				920 258
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Réserves statutaires					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	-2 488 289	509 432			-1 978 857
Résultat de l'exercice	509 432	-509 432	1 002 469		-1 571 858
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux propres					-1 254 457

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges		50 000		50 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	12 854		9 308	3 546
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	817 974	2 647 000	817 974	2 647 000
Total	830 828	2 697 000	827 282	2 700 546
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 697 000 926 287 9 308	

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	15 804	15 804		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	15 804	15 804		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>	807 785	807 785		
Total	823 589	823 589		

Note 50 - Produits d'exploitation**Répartition du chiffre d'affaires**

Désignation	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	227 343		227 343
Ventes de marchandises	16 120 946		16 120 946
Produits des activités annexes	277 329		277 329
Total	16 625 619		16 625 619

Note 51 - Charges d'exploitation**Frais accessoires d'achats**

Désignation	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures	309 469	
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	49 105	
Total	358 574	

Note 54 - Charges financières**Résultat financier**

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 147
Reprises sur provisions et transferts de charge	9 308	237 770
Différences positives de change	72	209
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	9 380	239 126
Dotations financières aux amortissements et provisions		12 854
Intérêts et charges assimilées	12 632	12 400
Différences négatives de change	5 512	3 661
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	18 144	28 916
Résultat financier	-8 764	210 211

Note 56 - Charges exceptionnelles**Résultat exceptionnel**

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	91 369	31 914
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	91 369	31 914
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	32 415	62 239
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		339 241
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	32 415	401 480
Résultat exceptionnel	58 955	-369 566

Note 60 - Autres informations

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Participations détenues entre 10 et 50%										
BRAGELONNE GAME! N°SIREN: 849689997	650 000	229 369	50,00					428 705	-343 529	
Total	650 000	229 369						428 705	-343 529	

Informations complémentaires

Déficit reportable

Le montant des déficits reportables au 31 Décembre 2021 s'élève à : 3 106 981€

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	36	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Total	49	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	969	969	
Autres immobilisations financières	144 571	144 571	
Clients douteux ou litigieux	295 388	295 388	
Autres créances clients	2 110 678	2 110 678	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	7 726	7 726	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	377	377	
Impôts sur les bénéfices	145 896	145 896	
Taxe sur la valeur ajoutée	215 358	215 358	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 983	4 983	
Groupe et associés (2)	135 796	135 796	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	11 396 285	11 396 285	
Charges constatées d'avance	372 261	372 261	
Totaux	14 830 288	14 830 288	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 051		
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	135 796		

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine	15 804	15 804		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	807 785	807 785		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 061 967	2 061 967		
Personnel et comptes rattachés	235 195	235 195		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	585 645	585 645		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	186 426	186 426		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	138 185	138 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	6 084 094	6 084 094		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	10 115 101	10 115 101		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 630			
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		