

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 : 1978 B 04430 Numéro SIREN : 313 042 541 Nom ou dénomination : LES EDITIONS DIDIER

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2021 sous le numéro de dépôt 28552

SNC LES EDITIONS DIDIER

13 RUE DE L'ODEON

75006 PARIS

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat	6

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	239 588,88		239 588,88	239 588,88
Autres immobilisations incorporelles	27 590,12	27 590,12		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	27 760,53	8 193,76	19 566,77	25 118,88
Installations techniques, matériel, outillage	8 255,11	8 255,11		
Autres immobilisations corporelles	387 606,68	380 030,27	7 576,41	15 059,92
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	16 769,39		16 769,39	16 769,39
Créances rattachées à des participations	6 464,85		6 464,85	6 312,90
Autres titres immobilisés	160,00		160,00	160,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 013,73		32 013,73	42 222,73
ACTIF IMMOBILISE	746 209,29	424 069,26	322 140,03	345 232,70
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	137 618,23	38 730,04	98 888,19	147 673,43
En-cours de production de biens	507 018,25	65 310,42	441 707,83	423 740,13
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 784 608,08	1 280 319,16	504 288,92	603 760,99
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 974 454,70	12 891,93	1 961 562,77	3 141 477,29
Autres créances	6 282 821,75	184 708,49	6 098 113,26	5 726 266,40
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 872,77		3 872,77	660,82
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				2 700,00
ACTIF CIRCULANT	10 690 393,78	1 581 960,04	9 108 433,74	10 046 279,06
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 436 603,07	2 006 029,30	9 430 573,77	10 391 511,76

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 3 404 000,00)	3 404 000,00	3 404 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	734 218,40	734 218,40
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	308 639,76	709 831,96
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 446 858,16	4 848 050,36
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	396 975,79	626 052,13
Provisions pour charges	6 032,00	6 032,00
PROVISIONS	403 007,79	632 084,13
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 909,33
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 576 628,30	2 558 129,47
Dettes fiscales et sociales	853 306,93	909 594,79
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 150 772,59	1 440 743,68
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 580 707,82	4 911 377,27
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 430 573,77	10 391 511,76

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 070 922,94	14 520,15	7 085 443,09	10 028 469,75
Production vendue de services	952 375,74	12 299,30	964 675,04	1 221 814,40
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 023 298,68	26 819,45	8 050 118,13	11 250 284,15
Production stockée			199 263,61	-19 844,95
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 514 322,78	2 847 221,15
Autres produits			565 401,32	548 806,16
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 329 105,84	14 626 466,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-11 330,00	-4 814,00
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			442 705,98	680 921,64
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			60 583,77	-2 234,84
Autres achats et charges externes			4 523 567,40	6 533 711,24
Impôts, taxes et versements assimilés			158 014,98	183 371,39
Salaires et traitements			2 085 326,49	2 297 282,37
Charges sociales			819 886,02	922 622,46
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 035,62	16 066,06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 345 469,11	1 113 099,01
Dotations aux provisions			194 697,03	307 931,37
Autres charges			1 390 337,52	1 867 566,06
CHARGES D'EXPLOITATION			11 022 293,92	13 915 522,76
RESULTAT D'EXPLOITATION			306 811,92	710 943,75
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			8 984,87	10 672,00
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 464,85	6 312,90
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 372,29	3 259,95
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 837,14	9 572,85
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			24,43	12,64
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			24,43	12,64
RESULTAT FINANCIER			10 812,71	9 560,21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			308 639,76	709 831,96

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	11 339 942,98	14 636 039,36
TOTAL DES CHARGES	11 031 303,22	13 926 207,40
BENEFICE OU PERTE	308 639,76	709 831,96

LES EDITIONS DIDIER

Société en nom collectif au capital de 3 404 000 €
Siège Social : 13, rue de l'Odéon – 75006 Paris
313 042 541 RCS Paris
(la "**Société**")

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2021

EXTRAIT DU PROCES VERBAL

DEUXIEME DECISION (Affectation du résultat)

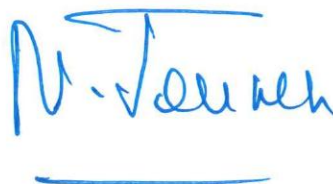
L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, constate que l'exercice se solde par un bénéfice de 308 639,76 € et décide, sur proposition de la Gérante, de l'affecter au crédit du compte courant des associées proportionnellement à leur participation dans le capital social.

TROISIEME DECISION (Pouvoirs en vue des formalités)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, confère tous pouvoirs au porteur d'un original des présentes, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, ainsi qu'à "LES PETITES AFFICHES", une marque de la société LEXTENSO, dont le siège social est à Paris- La Défense, La Grande Arche, Paroi Nord, 1 Parvis de La Défense (92044), afin de procéder et ce, y compris par voie dématérialisée avec signature électronique, aux formalités de dépôt et de publicité qui s'imposent, notamment au Registre du Commerce et des Sociétés du ressort du siège social de la Société.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

La Gérante
Madame Nathalie Jouven





Les Editions Didier

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Les Editions Didier

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Les Editions Didier,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Les Editions Didier relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 gérant 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 gérant.

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

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

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

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

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



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

Paris-La Défense, le 10 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Sébastien Huet

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	239 589		239 589	239 589
Autres immobilisations incorporelles	27 590	27 590		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	27 761	8 194	19 567	25 119
Installations techniques, matériel, outillage	8 255	8 255		
Autres immobilisations corporelles	387 607	380 030	7 576	15 060
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	16 769		16 769	16 769
Créances rattachées à des participations	6 465		6 465	6 313
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 014		32 014	42 223
ACTIF IMMOBILISE	746 209	424 069	322 140	345 233
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	137 618	38 730	98 888	147 673
En-cours de production de biens	507 018	65 310	441 708	423 740
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 784 608	1 280 319	504 289	603 761
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 974 455	12 892	1 961 563	3 141 477
Autres créances	6 282 822	184 708	6 098 113	5 726 266
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 873		3 873	661
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				2 700
ACTIF CIRCULANT	10 690 394	1 581 960	9 108 434	10 046 279
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 436 603	2 006 029	9 430 574	10 391 512

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 3 404 000)	3 404 000	3 404 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	734 218	734 218
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	308 640	709 832
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 446 858	4 848 050
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	396 976	626 052
Provisions pour charges	6 032	6 032
PROVISIONS	403 008	632 084
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 909
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 576 628	2 558 129
Dettes fiscales et sociales	853 307	909 595
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 150 773	1 440 744
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 580 708	4 911 377
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 430 574	10 391 512

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 070 923	14 520	7 085 443	10 028 470
Production vendue de services	952 376	12 299	964 675	1 221 814
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 023 299	26 819	8 050 118	11 250 284
Production stockée			199 264	-19 845
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 514 323	2 847 221
Autres produits			565 401	548 806
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 329 106	14 626 467
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-11 330	-4 814
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			442 706	680 922
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			60 584	-2 235
Autres achats et charges externes			4 523 567	6 533 711
Impôts, taxes et versements assimilés			158 015	183 371
Salaires et traitements			2 085 326	2 297 282
Charges sociales			819 886	922 622
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 036	16 066
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 345 469	1 113 099
Dotations aux provisions			194 697	307 931
Autres charges			1 390 338	1 867 566
CHARGES D'EXPLOITATION			11 022 294	13 915 523
RESULTAT D'EXPLOITATION			306 812	710 944
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			8 985	10 672
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 465	6 313
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 372	3 260
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 837	9 573
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			24	13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			24	13
RESULTAT FINANCIER			10 813	9 560
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			308 640	709 832

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	11 339 943	14 636 039
TOTAL DES CHARGES	11 031 303	13 926 207
BENEFICE OU PERTE	308 640	709 832

Annexes

Les comptes annuels de l'exercice 2020 sont établis conformément aux dispositions du règlement n° 2014-03 relatif au Plan général comptable, dans sa version en vigueur au 31 décembre 2020.

Ne sont produites dans l'Annexe que les notes relatives à des informations dont l'importance est significative.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les coûts d'acquisition des logiciels sont enregistrés à l'actif immobilisé à la rubrique « Autres immobilisations incorporelles » et amortis sur deux ans.

Les fonds commerciaux sont évalués chaque année préférentiellement selon la méthode des flux de trésorerie actualisés. Le test de dépréciation consiste en la comparaison de la valeur nette comptable et de la valeur actuelle, cette dernière étant constituée de la plus élevée de la valeur vénale (montant qui pourrait être obtenu de la vente de l'actif) ou de la valeur d'usage (estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif, généralement déterminée en fonction des flux nets de trésorerie attendus).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont définies, comptabilisées, évaluées et amorties en conformité avec le règlement n° 2014-03.

Cela se traduit par une comptabilisation séparée lorsque les durées de vie différentes des composants le justifient.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire, à l'exception des installations techniques, matériel et outillage industriels et matériel informatique pour lesquels le mode dégressif a été retenu.

La durée d'amortissement retenue est la suivante :		
Mode & durée d'amortissement	Mode	Durée
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	dégressif	5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers	linéaire	5 ans
- Matériel de transport	linéaire	5 ans
- Matériel informatique	dégressif	3 ans
- Matériel de bureau	linéaire	5 ans
- Mobilier	linéaire	5 ou 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Des dépréciations sont constituées lorsque la valeur d'utilité des titres détenus est inférieure à la valeur d'acquisition. Des dépréciations complémentaires sont constituées en tenant compte de la situation économique de certains pays, de la rentabilité et des perspectives d'avenir à moyen terme des filiales.

Conformément à l'instruction 4-B-3-95 du 12 mai 1995, les titres exclus du régime de plus-values à long terme figurent au compte "Autres titres immobilisés".

STOCKS

Les stocks de matières premières sont dépréciés en fonction de leur valeur d'usage.

Les stocks d'en-cours et de produits finis sont évalués au coût de revient et, le cas échéant, dépréciés suivant les règles appliquées dans la profession (pour les produits finis : décision n° 23 du 16 mars 1942, révisée par la lettre ministérielle du 31 juillet 1979 et modifiée par la lettre de Florence Parly du 19 décembre 2000).

Les stocks de marchandises sont valorisés au dernier coût d'achat connu. Du fait de la rotation rapide de ces stocks, la surévaluation qui pourrait en résulter n'est pas significative.

CREANCES

Les créances sont retenues pour leur valeur nominale.

Des dépréciations peuvent être constituées si une perte paraît probable.

Les avances consenties aux auteurs font l'objet d'une dépréciation progressive selon leur antériorité. Les pourcentages de dépréciation sont progressifs en fonction du temps écoulé à partir de ces dates.

CREANCES SOCIETES DU GROUPE

Ce poste correspond principalement aux liquidités mises à disposition des sociétés du groupe dans le cadre du système de gestion centralisée de la trésorerie.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour retours d'invendus est constituée à la clôture de l'exercice pour tenir compte du risque économique découlant des retours à venir au cours de l'exercice suivant, concernant des ventes de l'exercice consenties aux libraires avec droit de retour selon les usages de la profession. Ces calculs, basés sur des observations historiques, sont effectués dans le respect de la permanence des méthodes.

Les autres provisions pour risques et charges sont constituées en vue de faire face à des pertes ou charges nettement précisées quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours à la date de la clôture rendent probables.

DETTES SOCIETES DU GROUPE

Ce poste correspond principalement aux liquidités mises à disposition des sociétés du groupe dans le cadre du système de gestion centralisée de la trésorerie.

CHIFFRE D'AFFAIRES

La comptabilisation du chiffre d'affaire découle du contrat liant l'éditeur à son distributeur et à ses diffuseurs.

La diffusion et la distribution sont confiées à HACHETTE LIVRE.

Le chiffre d'affaire de la société est la traduction des clauses contenues dans le contrat de distribution et des variables possibles selon les réseaux de diffusion utilisés.

REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

(décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008)

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes n'est pas donnée car elle est indiquée dans l'annexe aux comptes consolidés de la société Lagardère SCA.

QUOTE-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Il s'agit des résultats de coédition dans le cadre d'activités exercées par des sociétés en participation. Ils sont transférés quand la société est gérante ou, à l'inverse, reçus si le gérant est le coéditeur.

En 2020, le marché mondial de l'édition a été touché par la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19. Dans ce contexte les éditions DIDIER enregistre une diminution du chiffre d'affaires global de 29% .

En France, le premier confinement (mars-mai) a eu un effet très négatif sur les ventes de livres de FLE (Français Langues Etrangères) entraînant une baisse de 31 % du chiffre d'affaire FLE.

L'impact est également très fort sur les ventes de FLE à l'étranger, le chiffre d'affaire baisse de 32 % sur l'année.

La part des formats digitaux est en légère croissance sur l'activité scolaire.

Les plans d'économies mis en place dès le début de la crise de la Covid19 ont contribué à amortir l'impact sur le résultat opérationnel de la baisse significative du chiffre d'affaire du FLE.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	267 874		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	27 761		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	8 255		
Installations générales, agenc., aménag.	281 238		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 336		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	447 590		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	23 082		6 465
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières	42 223		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 465		6 465
TOTAL GENERAL	780 929		6 465

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		695	267 179	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			27 761	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			8 255	
Installations générales, agencements divers	403		280 835	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 564		106 772	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 968		423 622	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	6 313		23 234	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immobilisations financières	10 209		32 014	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 522		55 408	
TOTAL GENERAL	41 184		746 209	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 285		695	27 590
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 642	5 552		8 194
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 255			8 255
Installations générales, agenc. et aménag. divers	273 458	2 109	403	275 163
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 056	5 375	23 564	104 867
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 411	13 036	23 968	396 479
TOTAL GENERAL	435 696	13 036	24 663	424 069

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	632 084	194 697	423 773	403 008
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	632 084	194 697	423 773	403 008
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 115 390	1 328 158	1 059 189	1 384 360
Dépréciations comptes clients	12 892			12 892
Autres dépréciations	186 357	17 311	18 959	184 708
DEPRECIATIONS	1 314 639	1 345 469	1 078 148	1 581 960
TOTAL GENERAL	1 946 723	1 540 166	1 501 921	1 984 968
Dotations et reprises d'exploitation		1 540 166	1 501 921	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 465	6 465	
Prêts			
Autres immobilisations financières	32 014	32 014	
Clients douteux ou litigieux	15 470	15 470	
Autres créances clients	1 958 984	1 958 984	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 300	4 300	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 331		16 331
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	166 663	166 663	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	11 756	11 756	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 892 013	5 892 013	
Débiteurs divers	191 760	191 760	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	8 295 755	8 279 425	16 331

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 576 628	2 576 628		
Personnel et comptes rattachés	374 562	374 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	433 406	433 406		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	19 012	19 012		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	26 326	26 326		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	27 963	27 963		
Autres dettes	1 122 810	1 122 810		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 580 708	4 580 708		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Eléments	Valeur brute	Provision	Valeur nette	Durée d'utilisation
Droit au bail				
Fonds de commerce	239 589		239 589	Illimitée
TOTAL				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH				
408101	FOURNIS. FAB. FR. GENERAUX FNP	1 959,25	8 547,44	-6 588,19
408102	FOURNISSEURS FNP	133 765,82	88 573,61	45 192,21
408105	FOURNISSEURS PAPIER FNP	13 270,95	6 585,39	6 685,56
408109	FOURNISSEURS CAPR FNP	1 807 745,04	1 722 158,78	85 586,26
408902	FOURNISSEURS DIVERS GROUPE FNP	115 554,61	63 493,75	52 060,86
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		2 072 295,67	1 889 358,97	182 936,70
AUTRES DETTES				
419801	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	3 754,22	46 447,34	-42 693,12
419982	CLIENTS GROUPE AVOIR A ETABLIR		20 144,00	-20 144,00
TOTAL AUTRES DETTES		3 754,22	66 591,34	-62 837,12
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	PROV. INDEMNITES CP	199 062,57	254 047,06	-54 984,49
428600	PERSONNEL CH.A PAYER GRATIFICATION	158 431,42	195 134,35	-36 702,93
428607	PERSONNEL CH.A PAYER 13EME MOIS	16 799,07	28 168,85	-11 369,78
438201	DETTES PROV. CHARGES SOC CP	90 033,72	115 784,78	-25 751,06
438601	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	75 639,86	93 391,02	-17 751,16
438607	CHARGES SOCIALES A PAYER/13E MOIS	7 898,60	14 105,72	-6 207,12
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		547 865,24	700 631,78	-152 766,54
TOTAL CHARGES A PAYER		2 623 915,13	2 656 582,09	-32 666,96

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486101	CHARG. PAYEES OU FACT D AVANCE		2 700,00	-2 700,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 700,00	-2 700,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418101	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 414,04		2 414,04
418901	CLIENTS GROUPE FACTURES A ETABLIR	121 466,07	174 105,87	-52 639,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		123 880,11	174 105,87	-50 225,76
AUTRES CREANCES				
409801	FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		5 504,63	-5 504,63
TOTAL AUTRES CREANCES			5 504,63	-5 504,63
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		123 880,11	179 610,50	-55 730,39

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	92 000			100

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Production vendue de biens	7 071	15	7 086	10 029	-29,34 %
Production vendue de services	952	13	965	1 221	-20,97 %
TOTAL	8 023	28	8 051	11 250	-28,44 %

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autre engagements donnés :	
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité	266 402
Engagement financier des locations simples	152 847
Marchandises en dépôt	
TOTAL	419 539

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements de la société au titre des indemnités de fin de carrière ont été calculés dans le respect des principes français (recommandation CNC n° 2003-R-01 du 1er avril 2003 sur les engagements de retraite).

Nous retenons comme principe un départ à l'initiative du salarié, l'indemnité est calculée selon la convention collective de la société.

Le taux d'actualisation retenu pour l'évaluation de l'engagement à la clôture de l'exercice 2020 est de 0,60 % contre 0,90 % au 31 décembre 2019.

Les autres hypothèses actuarielles retenues à la clôture de l'exercice sont les suivantes :

- Age moyen de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance moyen des salaires : 2,5 % L'an.

ENGAGEMENT FINANCIER DES LOCATIONS SIMPLES

En cas de résiliation avant la fin des contrats de baux, l'engagement financier serait au 31/12/2020 de :
153 K€ pour Odéon

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	34	3
Agents de maîtrise, technicien	3	
Employés	5	
TOTAL	42	3

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
LAGARDERE- 4, rue de Presbourg 75116 PARIS numéro de Siret 320 366 446 00013 Les états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse ci-dessus.	S.C.A	799 913 045	100,00 %