

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00130
Numéro SIREN : 353 403 074
Nom ou dénomination : MEDIALEX

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2022 sous le numéro de dépôt 16395

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 3 917 726 | 3 567 998 | 349 728 | 163 158 |
| Fonds commercial | 7 036 347 | 457 347 | 6 579 000 | 6 579 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 1 234 | 1 234 | | 97 |
| Autres immobilisations corporelles | 603 912 | 345 956 | 257 956 | 101 059 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 390 949 | | 2 390 949 | 2 343 309 |
| ACTIF IMMOBILISE | 13 950 169 | 4 372 535 | 9 577 633 | 9 186 624 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 536 973 | | 1 536 973 | 426 396 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 13 493 005 | 1 161 324 | 12 331 680 | 9 211 189 |
| Autres créances | 1 764 753 | | 1 764 753 | 3 349 452 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 2 584 201 | | 2 584 201 | 1 816 682 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 414 258 | | 414 258 | 230 572 |
| ACTIF CIRCULANT | 19 793 189 | 1 161 324 | 18 631 865 | 15 034 292 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 33 743 358 | 5 533 860 | 28 209 498 | 24 220 916 |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



| Rubriques | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 480 000) | 480 000 | 480 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 9 543 | 9 543 |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 48 000 | 48 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | 2 853 293 | 2 853 293 |
| Report à nouveau | -102 095 | -322 888 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 535 124 | 220 794 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 3 823 865 | 3 288 741 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 184 060 | |
| Provisions pour charges | 828 393 | 237 929 |
| PROVISIONS | 1 012 453 | 237 929 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 605 996 | 6 500 000 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | 64 150 | 66 454 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 1 024 746 | 849 103 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 230 270 | 7 631 884 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 673 249 | 2 247 484 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 63 017 | 1 023 529 |
| Autres dettes | 2 550 326 | 2 213 292 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 161 425 | 162 500 |
| DETTES | 23 373 180 | 20 694 246 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 28 209 498 | 24 220 916 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 49 128 582 | | 49 128 582 | 33 749 778 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 49 128 582 | | 49 128 582 | 33 749 778 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 2 018 048 | 508 897 |
| Autres produits | | | 189 | 85 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 51 146 818 | 34 258 760 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 40 452 755 | 29 323 576 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 318 374 | 458 540 |
| Salaires et traitements | | | 4 473 305 | 2 251 333 |
| Charges sociales | | | 2 022 956 | 751 189 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 211 684 | 159 071 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | 91 469 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 1 081 050 | 638 107 |
| Dotations aux provisions | | | 776 694 | 52 728 |
| Autres charges | | | 37 721 | 74 045 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 49 374 539 | 33 800 058 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 1 772 279 | 458 701 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | -20 | 1 506 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 26 910 | 27 140 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 24 934 | 18 483 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 51 824 | 47 129 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 77 651 | 448 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 77 651 | 448 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -25 827 | 46 682 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 1 746 452 | 505 383 |

| Rubriques | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 275 | 1 147 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 19 900 | 675 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 20 175 | 1 822 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | -68 | 68 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 14 413 | 14 010 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 257 618 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 271 963 | 14 078 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -251 788 | -12 256 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 329 338 | 64 696 |
| Impôts sur les bénéfices | 630 202 | 207 637 |
| TOTAL DES PRODUITS | 51 218 817 | 34 307 711 |
| TOTAL DES CHARGES | 50 683 693 | 34 086 917 |
| BENEFICE OU PERTE | 535 124 | 220 794 |

INTEGRATION FISCALE

Le régime de l'intégration fiscale s'applique à notre société.

Depuis 2016, la société « tête de groupe » est l'Association pour le Soutien des Principes de la Démocratie Humaniste, 38 rue du Pré Botté, 35000 Rennes.

La convention d'Intégration Fiscale stipule que les sociétés bénéficiaires supportent l'Impôt Société de droit commun.

Elle prévoit qu'en cas de déficit, la filiale reçoit à titre définitif de la société tête de file une somme égale à l'économie d'impôt Société procurée au groupe fiscal par la prise en compte de ce déficit.

L'Association pour le Soutien des Principes de la Démocratie Humaniste est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt forfaitaire annuel formé par elle-même et ses filiales. La convention préconise que chaque filiale comptabilise son impôt comme si elle était imposée distinctement sous réserve de l'application d'un taux d'IS effectif unique, les sociétés déficitaires recevant immédiatement le gain fiscal.

Le taux de l'IS se réfère au résultat fiscal du groupe ASPDH et au chiffre d'affaires du groupe intégré. Il est de 27.5% en 2021.

En 2021, la société Médialex a comptabilisé une charge d'Impôt Société d'un montant de 630 202 € calculée sur la base de son résultat fiscal de 2 291 643 €.

FAITS SIGNIFICATIFS

A compter du 1^{er} mai 2021, Médialex est devenu régisseur exclusif pour les Annonces Légales des titres SEPR du groupe Publihebdos. Précédemment, Médialex commercialisait une partie des Annonces Légales de ces titres hors contrat de régie.

Suite à l'acquisition d'un fonds de commerce Annonces et Formalités Légales (AFL) de Wolters Kluwer France basé à Paris, 36 salariés ont rejoint les effectifs de Médialex au 01 janvier 2021.

Suite à l'acquisition de ce fonds de commerce sur Paris, un déménagement dans de nouveaux locaux situés Rue de la Chaussée d'Antin a eu lieu courant avril 2021. Y sont regroupés les équipes de Médialex (auparavant situés dans les locaux Ouest-France et d'AFL).

Mouvement au sein de la Direction :

Départ du directeur des AFL en mai 2021

Départ du directeur exécutif de Médialex en juillet 2021

Nomination d'un directeur exécutif à Paris en septembre 2021.

Impact Crise Sanitaire :

L'activité globale de Médialex a été de nouveau affectée par la crise du Covid 19.

A plusieurs reprises, Médialex a mis en place des mesures sanitaires d'urgence pour protéger ses salariés en facilitant notamment le recours au télétravail pour ses collaborateurs.

La société a bénéficié des aides de l'état concernant le chômage partiel pour un montant de 12 993 €.

FAITS POST- CLOTURE

Nomination d'un nouveau directeur exécutif en février 2022.

Cession de l'activité de Domiciliation au 31 mars 2022.

Changement du Président de Médialex. La société Précom a été nommée Présidente, personne morale de Médialex avec pour représentant permanent Christian Philibert.

Les événements se déroulant en Ukraine depuis le 24/02/2022 n'ont pas d'impact sur notre activité pour le moment. Les impacts à venir ne sont pas définissables au jour d'aujourd'hui.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

En 2005, dans le cadre de la mise en œuvre des normes IFRS, la société a redéfini les durées et les méthodes d'amortissements de ses actifs immobilisés en retenant la méthode prospective c'est-à-dire sans impact à l'ouverture.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue et seule la méthode d'amortissement linéaire est désormais appliquée à tous les investissements à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

| | <u>Amortissements pour dépréciation</u> | <u>Amortissements fiscalement pratiqués</u> |
|------------------------------------|---|---|
| Logiciels | 33,33 % | 100,00 % |
| Installations Générales | 12,50 % | 12,50 % |
| Matériel de transport | 25,00 % | 25,00 % |
| Matériel de bureau et informatique | 25,00 % | 25,00 % |
| Mobilier | 12,50 % | 12,50 % |

FONDS COMMERCIAL

La SAS Médialex détient un fonds de commerce lié à son activité d'annonces légales.

Afin de tenir compte des fortes incertitudes pesant sur cette activité du fait d'une évolution probable de la législation et de la numérisation à venir, la SAS Médialex a considéré fin 2016 que la durée de vie résiduelle de ce fonds était limitée à 5 ans et a constaté en conséquence de 2016 à 2020 une dépréciation égale à 1/5 de sa valeur brute. En 2021, il n'y avait plus rien à déprécier.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

ENGAGEMENTS LIES AU PERSONNEL

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 808 645€ au 31 décembre 2021.

Le calcul de cette provision tient compte d'une probabilité de présence à l'âge de la retraite et est majoré de charges sociales.

Ce montant est comptabilisé en provision pour charges.

La provision pour primes longue activité, majorées de charges sociales s'élève à 19 748€ au 31 décembre 2021.

Il a été appliqué un taux d'actualisation de 1 % et un taux d'inflation de 1.4 % pour le calcul de la provision de l'indemnité de départ à la retraite et la provision pour primes longue activité.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

AUTRES PROVISIONS

Les créances clients sont provisionnées en fonction des procédures collectives ou des retards de paiement constatés. Depuis le 1er janvier 2015, les dépréciations des créances douteuses qui font l'objet d'une procédure de recouvrement contentieuse, sont provisionnées à hauteur de 70% de la créance nette.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 10 617 655 | | 336 419 |
| Terrains | | | |
| | Dont composants | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 1 234 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 51 072 | | 9 123 |
| Matériel de transport | 35 909 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 319 791 | | 223 926 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 408 007 | | 233 049 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 343 309 | | 47 640 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 2 343 309 | | 47 640 |
| TOTAL GENERAL | 13 368 971 | | 617 107 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|---------------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 10 954 073 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | 1 234 | |
| Installations générales, agencements divers | | | 60 195 | |
| Matériel de transport | | 35 909 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 543 717 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 35 909 | 605 147 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 390 949 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 2 390 949 | |
| TOTAL GENERAL | | 35 909 | 13 950 169 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 418 149 | 149 848 | | 3 567 998 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 418 149 | 149 848 | | 3 567 998 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 137 | 97 | | 1 234 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 13 468 | 5 359 | | 18 827 |
| Matériel de transport | 14 782 | 6 715 | 21 496 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 277 464 | 49 665 | | 327 129 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 306 851 | 61 836 | 21 496 | 347 191 |
| TOTAL GENERAL | 3 725 000 | 211 684 | 21 496 | 3 915 188 |

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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 | | 184 060 | | 184 060 |
| 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 | 224 467 | 843 966 | 259 788 | 808 645 |
| 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 | 13 462 | 6 286 | | 19 748 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 237 929 | 1 034 312 | 259 788 | 1 012 453 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | 457 347 | | | 457 347 |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | 719 257 | 1 081 050 | 638 982 | 1 161 324 |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 1 176 604 | 1 081 050 | 638 982 | 1 618 672 |
| TOTAL GENERAL | 1 414 533 | 2 115 362 | 898 770 | 2 631 125 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 1 857 744 | 898 770 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 257 618 | | |
| 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 | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 390 949 | | 2 390 949 |
| Clients douteux ou litigieux | 3 122 323 | 3 122 323 | |
| Autres créances clients | 10 370 682 | 10 370 682 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 020 | 6 020 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 13 005 | 13 005 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 1 682 436 | 1 682 436 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 2 864 | 2 864 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 60 428 | 60 428 | |
| Charges constatées d'avance | 414 258 | 414 258 | |
| TOTAL GENERAL | 18 062 965 | 15 672 016 | 2 390 949 |

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 | 165 | 165 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 5 605 831 | | | 5 605 831 |
| Emprunts et dettes financières divers | 64 150 | | | 64 150 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 10 230 270 | 10 230 270 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 860 115 | 860 115 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 663 559 | 663 559 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 2 060 825 | 2 060 825 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 88 750 | 88 750 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 63 017 | 63 017 | | |
| Groupe et associés | 989 638 | 989 638 | | |
| Autres dettes | 1 560 688 | 1 560 688 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 161 425 | 161 425 | | |
| TOTAL GENERAL | 22 348 434 | 16 678 453 | | 5 669 981 |

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

894 169

| Rubriques | Entreprises liées | Participations | Dettes, créances en effets comm. |
|--|-------------------|----------------|----------------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 2 300 000 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| <hr/> | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 660 000 | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| <hr/> | | | |
| DETTES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 529 000 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 543 630 | | |

| | | |
|---|------------|-------------------|
| CLIENTS, PRODUITS NON FACTURES | | 358 417,14 |
| 409820 Fournisseurs avoirs non reçus | 55 149,21 | |
| 418100 Clients Groupe, factures à établir | 297 403,93 | |
| 428700 Personnel Produits à recevoir | 3 000,00 | |
| 448700 Etats Produits à Recevoir | 2 864,00 | |
| TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR | | 358 417,14 |

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES | | 4 153 193,77 |
| 408110 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues | 3 301 212,29 | |
| 408200 Fournisseurs Frais Généraux, Factures non Parvenues | 801 981,48 | |
| 408300 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues | 50 000,00 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 1 253 571,64 |
| 421310 Notes de Frais à Payer CLEEMY | 2 548,97 | |
| 428200 Provision Compte Epargne Temps | 1 178,75 | |
| 428210 Congés à Payer Exercice Courant | 201 646,78 | |
| 428230 Congés à Payer Exercice Antérieur | 107 241,66 | |
| 428320 Interressements et Primes à Payer | 211 437,00 | |
| 428410 Dettes Provision sur Participations | 340 007,00 | |
| 428600 Personnel, Charges à payer | 6 724,31 | |
| 438200 Charges Sociales/Compte Epargne Temps | 559,27 | |
| 438210 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Courant | 88 543,17 | |
| 438230 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Antérieur | 46 602,76 | |
| 438320 Charges Sociales s/interr et primes à Payer | 105 720,00 | |
| 438600 Organismes Sociaux | 94 769,97 | |
| 438620 Organic - Charge à Payer | 11 275,00 | |
| 448600 Etat Charges à Payer | 35 317,00 | |
| AUTRES DETTES | | 82 320,13 |
| 419820 Clients, Avoirs à établir | 32 551,87 | |
| 419850 Clients Groupes, Avoirs à établir | 49 768,26 | |
| INTERETS COURUS SUR DECOUVERT | | 164,99 |
| 518600 Agios Courus à Payer | 164,99 | |
| TOTAL DES CHARGES A PAYER | | 5 489 250,53 |

| CHARGES CONSTATEES D' AVANCE | | |
|--|------------|-------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| 486000 Charges Constatées d'Avance | | 414 258,04 |
| Documentation | 104 083,04 | |
| Locations | 69 011,00 | |
| Autres Prestations Informatiques Extérieures | 20 662,00 | |
| Cadeaux | 2 311,74 | |
| Publicité | 2 645,33 | |
| Etudes et Recherches | 2 605,34 | |
| Maintenance | 212,56 | |
| Frais Télécommunications Informatiques | 5 456,20 | |
| Fournitures Informatiques | 1 414,18 | |
| Electricité | 45,29 | |
| Assurance | 207,00 | |
| Cut Off | 44 533,93 | |
| Sous Traitance | 20 699,10 | |
| Transport | 41,10 | |
| Achat et Publicité | 140 330,23 | |

| | |
|---|-------------------|
| TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE | 414 258,04 |
|---|-------------------|

| PRODUITS CONSTATES D' AVANCE | | |
|-------------------------------------|------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| 487000 Produits Constatés d'Avance | | 161 425,43 |
| Refacturation Abonnement | 100 983,64 | |
| Cut Off | 60 441,79 | |

| | |
|---|-------------------|
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE | 161 425,43 |
|---|-------------------|

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 30 000 | | | 16 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

| Date d'arrêté | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice (mois) | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 480 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 |
| Nombre d'actions | | | | | |
| - ordinaires | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| - à dividende prioritaire | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 49 128 582 | 33 749 778 | 38 912 787 | 36 029 491 | 35 246 712 |
| Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions | 2 922 941 | 1 104 538 | 1 680 876 | -313 983 | -27 435 |
| Impôts sur les bénéfices | 630 202 | 207 637 | 554 912 | -291 313 | -234 757 |
| Participation des salariés | 329 338 | 64 696 | 186 720 | | |
| Dot. Amortissements et provisions | 1 428 276 | 611 411 | 157 865 | 539 332 | 440 117 |
| Résultat net | 535 124 | 220 794 | 781 379 | -562 002 | -232 795 |
| Résultat distribué | | | | | |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions | 65,45 | 27,74 | 31,31 | -0,76 | 6,91 |
| Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions | 17,84 | 7,36 | 26,05 | -18,73 | -7,76 |
| Dividende attribué | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | 95 | 58 | 58 | 58 | 54 |
| Masse salariale | 4 473 305 | 2 251 333 | 2 237 199 | 2 065 795 | 1 879 592 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 2 022 956 | 751 189 | 952 031 | 901 466 | 761 471 |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | | Solde |
|---|--|-----------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | | 3 288 741 |
| Distributions sur résultats antérieurs | | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | | 3 288 741 |

| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
|---|----------|----------------|
| Variations du capital | | |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | | |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | | |
| Autres variations | | |
| Résultat de l'exercice | | 535 124 |
| SOLDE | | 535 124 |

| Situation à la clôture de l'exercice | | Solde |
|--------------------------------------|--|-----------|
| Capitaux propres avant répartition | | 3 823 865 |

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 31/12/2021 | Total 31/12/2020 | % |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES PUBLICITAIRES | 47 725 353 | | 47 725 353 | 32 341 889 | 47,57 % |
| HONORAIRES ET FRAIS DE TRANSMISSIC | 1 111 136 | | 1 111 136 | 1 141 860 | -2,69 % |
| REFACTURATION FRAIS GENERAUX | 292 092 | | 292 092 | 266 029 | 9,80 % |
| TOTAL | 49 128 582 | | 49 128 582 | 33 749 778 | 45,57 % |

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Répartition | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|---|-------------------------|----------------|-----------------------------|
| Résultat courant | 1 746 452 | 699 444 | 1 047 008 |
| Résultat exceptionnel à court terme | -251 788 | -69 242 | -182 546 |
| Résultat exceptionnel à long terme | | | |
| Participation des salariés | -329 338 | | -329 338 |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs | | | |
| RESULTAT COMPTABLE | 1 165 326 | 630 202 | 535 124 |

Engagements financiers donnés et reçus

| Engagements donnés | | | | | | |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| |
|-------|
| TOTAL |
|-------|

| Engagements reçus | | | | | | |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| | | | | | | |
|----------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|
| Emprunts souscrits : | | | | | | |
| Auprès d'Arkéa | 2 802 916 | | | | | 2 802 916 |
| Auprès du LCL | 2 802 916 | | | | | 2 802 916 |

| | | | | | | |
|-------|-----------|--|--|--|--|-----------|
| TOTAL | 5 605 831 | | | | | 5 605 831 |
|-------|-----------|--|--|--|--|-----------|

| Engagements réciproques | | | | | | |
|--------------------------|-------|------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| Catégories d'engagements | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| |
|-------|
| TOTAL |
|-------|

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

| Dénomination sociale - siège social | Forme | Montant capital | % détenu |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| SIPA 10 rue du Breil 35000 Rennes | Société Civile | 7 037 652 | 99,99 % |

| Rubriques | Dotations | Reprise | Montant |
|--|-----------|---------|------------------|
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | 535 124 |
| Impôt sur les bénéfices | | | 630 202 |
| RESULTAT AVANT IMPOT | | | 1 165 326 |
| Provisions sur immobilisations | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | |
| Provisions sur autres actifs | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | |
| Provisions spéciales réévaluation | | | |
| Plus-values réinvesties | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | |
| AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES | | | |
| RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt) | | | 1 165 326 |

MEDIALEX
Société par actions simplifiée
Au capital de 480.000 euros
Siège social : 10 Rue du Breil
CS 56324 - 35063 RENNES CEDEX
353 403 074 RCS RENNES

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 13 JUIN 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DE RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 535 124,28 euros, de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 535 124,28 €

Affectation :

- Apurement du report à nouveau débiteur : 102 124,28 €
- Dividendes : 433 000,00 €
- TOTAUX : 535 124,28 € 535 124,28 €**

Le report à nouveau débiteur passe donc de -102 094,70 euros à +29,58 euros.

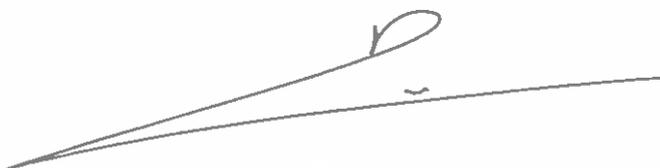
La date de mise en paiement sera fixée à l'issue de l'assemblée générale.

Rappel des distributions antérieures :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois précédents exercices, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme

Le Président





KPMG S.A.
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia
35768 Saint Grégoire

Médialex S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Exercice clos le 31 décembre 2021
Médialex S.A.S.
10 rue de Breil 35063 RENNES

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais (" private company limited
by guarantee ").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG S.A.
Rue de la Terre Victoria
Parc Edonia
35768 Saint Grégoire

Médialex S.A.S.

10 rue de Breil 35063 RENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société Médialex S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Médialex S.A.S. 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

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 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 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 à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Saint Grégoire, le 19 mai 2022

KPMG S.A.



Antoine LE PENVEN

Associé

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 3 917 726 | 3 567 998 | 349 728 | 163 158 |
| Fonds commercial | 7 036 347 | 457 347 | 6 579 000 | 6 579 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 1 234 | 1 234 | | 97 |
| Autres immobilisations corporelles | 603 912 | 345 956 | 257 956 | 101 059 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 390 949 | | 2 390 949 | 2 343 309 |
| ACTIF IMMOBILISE | 13 950 169 | 4 372 535 | 9 577 633 | 9 186 624 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 536 973 | | 1 536 973 | 426 396 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 13 493 005 | 1 161 324 | 12 331 680 | 9 211 189 |
| Autres créances | 1 764 753 | | 1 764 753 | 3 349 452 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 2 584 201 | | 2 584 201 | 1 816 682 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 414 258 | | 414 258 | 230 572 |
| ACTIF CIRCULANT | 19 793 189 | 1 161 324 | 18 631 865 | 15 034 292 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 33 743 358 | 5 533 860 | 28 209 498 | 24 220 916 |

| Rubriques | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : | 480 000) | 480 000 | 480 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | 9 543 | 9 543 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : |) | | |
| Réserve légale | | 48 000 | 48 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours |) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes |) | 2 853 293 | 2 853 293 |
| Report à nouveau | | -102 095 | -322 888 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | 535 124 | 220 794 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | CAPITAUX PROPRES | 3 823 865 | 3 288 741 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| | AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | 184 060 | |
| Provisions pour charges | | 828 393 | 237 929 |
| | PROVISIONS | 1 012 453 | 237 929 |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 5 605 996 | 6 500 000 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs |) | 64 150 | 66 454 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 1 024 746 | 849 103 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 10 230 270 | 7 631 884 |
| Dettes fiscales et sociales | | 3 673 249 | 2 247 484 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 63 017 | 1 023 529 |
| Autres dettes | | 2 550 326 | 2 213 292 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| Produits constatés d'avance | | 161 425 | 162 500 |
| | DETTES | 23 373 180 | 20 694 246 |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| | TOTAL GENERAL | 28 209 498 | 24 220 916 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 49 128 582 | | 49 128 582 | 33 749 778 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 49 128 582 | | 49 128 582 | 33 749 778 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 2 018 048 | 508 897 |
| Autres produits | | | 189 | 85 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 51 146 818 | 34 258 760 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 40 452 755 | 29 323 576 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 318 374 | 458 540 |
| Salaires et traitements | | | 4 473 305 | 2 251 333 |
| Charges sociales | | | 2 022 956 | 751 189 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 211 684 | 159 071 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | 91 469 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 1 081 050 | 638 107 |
| Dotations aux provisions | | | 776 694 | 52 728 |
| Autres charges | | | 37 721 | 74 045 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 49 374 539 | 33 800 058 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 1 772 279 | 458 701 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | -20 | 1 506 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 26 910 | 27 140 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 24 934 | 18 483 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 51 824 | 47 129 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 77 651 | 448 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 77 651 | 448 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -25 827 | 46 682 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 1 746 452 | 505 383 |

| Rubriques | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 275 | 1 147 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 19 900 | 675 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 20 175 | 1 822 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | -68 | 68 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 14 413 | 14 010 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 257 618 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 271 963 | 14 078 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -251 788 | -12 256 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 329 338 | 64 696 |
| Impôts sur les bénéfices | 630 202 | 207 637 |
| TOTAL DES PRODUITS | 51 218 817 | 34 307 711 |
| TOTAL DES CHARGES | 50 683 693 | 34 086 917 |
| BENEFICE OU PERTE | 535 124 | 220 794 |

INTEGRATION FISCALE

Le régime de l'intégration fiscale s'applique à notre société.

Depuis 2016, la société « tête de groupe » est l'Association pour le Soutien des Principes de la Démocratie Humaniste, 38 rue du Pré Botté, 35000 Rennes.

La convention d'Intégration Fiscale stipule que les sociétés bénéficiaires supportent l'Impôt Société de droit commun.

Elle prévoit qu'en cas de déficit, la filiale reçoit à titre définitif de la société tête de file une somme égale à l'économie d'impôt Société procurée au groupe fiscal par la prise en compte de ce déficit.

L'Association pour le Soutien des Principes de la Démocratie Humaniste est seule redevable de l'impôt sur les sociétés et de l'impôt forfaitaire annuel formé par elle-même et ses filiales. La convention préconise que chaque filiale comptabilise son impôt comme si elle était imposée distinctement sous réserve de l'application d'un taux d'IS effectif unique, les sociétés déficitaires recevant immédiatement le gain fiscal.

Le taux de l'IS se réfère au résultat fiscal du groupe ASPDH et au chiffre d'affaires du groupe intégré. Il est de 27.5% en 2021.

En 2021, la société Médialex a comptabilisé une charge d'Impôt Société d'un montant de 630 202 € calculée sur la base de son résultat fiscal de 2 291 643 €.

FAITS SIGNIFICATIFS

A compter du 1^{er} mai 2021, Médialex est devenu régisseur exclusif pour les Annonces Légales des titres SEPR du groupe Publihebdos. Précédemment, Médialex commercialisait une partie des Annonces Légales de ces titres hors contrat de régie.

Suite à l'acquisition d'un fonds de commerce Annonces et Formalités Légales (AFL) de Wolters Kluwer France basé à Paris, 36 salariés ont rejoint les effectifs de Médialex au 01 janvier 2021.

Suite à l'acquisition de ce fonds de commerce sur Paris, un déménagement dans de nouveaux locaux situés Rue de la Chaussée d'Antin a eu lieu courant avril 2021. Y sont regroupés les équipes de Médialex (auparavant situés dans les locaux Ouest-France et d'AFL).

Mouvement au sein de la Direction :

Départ du directeur des AFL en mai 2021

Départ du directeur exécutif de Médialex en juillet 2021

Nomination d'un directeur exécutif à Paris en septembre 2021.

Impact Crise Sanitaire :

L'activité globale de Médialex a été de nouveau affectée par la crise du Covid 19.

A plusieurs reprises, Médialex a mis en place des mesures sanitaires d'urgence pour protéger ses salariés en facilitant notamment le recours au télétravail pour ses collaborateurs.

La société a bénéficié des aides de l'état concernant le chômage partiel pour un montant de 12 993 €.

FAITS POST- CLOTURE

Nomination d'un nouveau directeur exécutif en février 2022.

Cession de l'activité de Domiciliation au 31 mars 2022.

Changement du Président de Médialex. La société Précom a été nommée Présidente, personne morale de Médialex avec pour représentant permanent Christian Philibert.

Les événements se déroulant en Ukraine depuis le 24/02/2022 n'ont pas d'impact sur notre activité pour le moment. Les impacts à venir ne sont pas définissables au jour d'aujourd'hui.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

En 2005, dans le cadre de la mise en œuvre des normes IFRS, la société a redéfini les durées et les méthodes d'amortissements de ses actifs immobilisés en retenant la méthode prospective c'est-à-dire sans impact à l'ouverture.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue et seule la méthode d'amortissement linéaire est désormais appliquée à tous les investissements à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

| | <u>Amortissements pour dépréciation</u> | <u>Amortissements fiscalement pratiqués</u> |
|------------------------------------|---|---|
| Logiciels | 33,33 % | 100,00 % |
| Installations Générales | 12,50 % | 12,50 % |
| Matériel de transport | 25,00 % | 25,00 % |
| Matériel de bureau et informatique | 25,00 % | 25,00 % |
| Mobilier | 12,50 % | 12,50 % |

FONDS COMMERCIAL

La SAS Médialex détient un fonds de commerce lié à son activité d'annonces légales.

Afin de tenir compte des fortes incertitudes pesant sur cette activité du fait d'une évolution probable de la législation et de la numérisation à venir, la SAS Médialex a considéré fin 2016 que la durée de vie résiduelle de ce fonds était limitée à 5 ans et a constaté en conséquence de 2016 à 2020 une dépréciation égale à 1/5 de sa valeur brute. En 2021, il n'y avait plus rien à déprécier.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

ENGAGEMENTS LIES AU PERSONNEL

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 808 645€ au 31 décembre 2021.

Le calcul de cette provision tient compte d'une probabilité de présence à l'âge de la retraite et est majoré de charges sociales.

Ce montant est comptabilisé en provision pour charges.

La provision pour primes longue activité, majorées de charges sociales s'élève à 19 748€ au 31 décembre 2021.

Il a été appliqué un taux d'actualisation de 1 % et un taux d'inflation de 1.4 % pour le calcul de la provision de l'indemnité de départ à la retraite et la provision pour primes longue activité.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

AUTRES PROVISIONS

Les créances clients sont provisionnées en fonction des procédures collectives ou des retards de paiement constatés. Depuis le 1er janvier 2015, les dépréciations des créances douteuses qui font l'objet d'une procédure de recouvrement contentieuse, sont provisionnées à hauteur de 70% de la créance nette.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 10 617 655 | | 336 419 |
| Terrains | | | |
| | Dont composants | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 1 234 | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 51 072 | | 9 123 |
| Matériel de transport | 35 909 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 319 791 | | 223 926 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 408 007 | | 233 049 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 343 309 | | 47 640 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 2 343 309 | | 47 640 |
| TOTAL GENERAL | 13 368 971 | | 617 107 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|---------------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 10 954 073 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | 1 234 | |
| Installations générales, agencements divers | | | 60 195 | |
| Matériel de transport | | 35 909 | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 543 717 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 35 909 | 605 147 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 390 949 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 2 390 949 | |
| TOTAL GENERAL | | 35 909 | 13 950 169 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Frais d'établissements et développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 418 149 | 149 848 | | 3 567 998 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 418 149 | 149 848 | | 3 567 998 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 137 | 97 | | 1 234 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 13 468 | 5 359 | | 18 827 |
| Matériel de transport | 14 782 | 6 715 | 21 496 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 277 464 | 49 665 | | 327 129 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 306 851 | 61 836 | 21 496 | 347 191 |
| TOTAL GENERAL | 3 725 000 | 211 684 | 21 496 | 3 915 188 |

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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 | | 184 060 | | 184 060 |
| 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 | 224 467 | 843 966 | 259 788 | 808 645 |
| 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 | 13 462 | 6 286 | | 19 748 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 237 929 | 1 034 312 | 259 788 | 1 012 453 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | 457 347 | | | 457 347 |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | 719 257 | 1 081 050 | 638 982 | 1 161 324 |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 1 176 604 | 1 081 050 | 638 982 | 1 618 672 |
| TOTAL GENERAL | 1 414 533 | 2 115 362 | 898 770 | 2 631 125 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 1 857 744 | 898 770 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 257 618 | | |
| 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 | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 390 949 | | 2 390 949 |
| Clients douteux ou litigieux | 3 122 323 | 3 122 323 | |
| Autres créances clients | 10 370 682 | 10 370 682 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 020 | 6 020 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 13 005 | 13 005 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 1 682 436 | 1 682 436 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 2 864 | 2 864 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 60 428 | 60 428 | |
| Charges constatées d'avance | 414 258 | 414 258 | |
| TOTAL GENERAL | 18 062 965 | 15 672 016 | 2 390 949 |

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 | 165 | 165 | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 5 605 831 | | | 5 605 831 |
| Emprunts et dettes financières divers | 64 150 | | | 64 150 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 10 230 270 | 10 230 270 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 860 115 | 860 115 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 663 559 | 663 559 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfiques | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 2 060 825 | 2 060 825 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 88 750 | 88 750 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 63 017 | 63 017 | | |
| Groupe et associés | 989 638 | 989 638 | | |
| Autres dettes | 1 560 688 | 1 560 688 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 161 425 | 161 425 | | |
| TOTAL GENERAL | 22 348 434 | 16 678 453 | | 5 669 981 |

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

894 169

| Rubriques | Entreprises liées | Participations | Dettes, créances en effets comm. |
|--|-------------------|----------------|----------------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 2 300 000 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 660 000 | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| DETTES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 529 000 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 543 630 | | |

| | | |
|---|------------|-------------------|
| CLIENTS, PRODUITS NON FACTURES | | 358 417,14 |
| 409820 Fournisseurs avoirs non reçus | 55 149,21 | |
| 418100 Clients Groupe, factures à établir | 297 403,93 | |
| 428700 Personnel Produits à recevoir | 3 000,00 | |
| 448700 Etats Produits à Recevoir | 2 864,00 | |
| TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR | | 358 417,14 |

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| DETTES FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES | | 4 153 193,77 |
| 408110 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues | 3 301 212,29 | |
| 408200 Fournisseurs Frais Généraux, Factures non Parvenues | 801 981,48 | |
| 408300 Fournisseurs d'exploitation, Factures non parvenues | 50 000,00 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 1 253 571,64 |
| 421310 Notes de Frais à Payer CLEEMY | 2 548,97 | |
| 428200 Provision Compte Epargne Temps | 1 178,75 | |
| 428210 Congés à Payer Exercice Courant | 201 646,78 | |
| 428230 Congés à Payer Exercice Antérieur | 107 241,66 | |
| 428320 Interressements et Primes à Payer | 211 437,00 | |
| 428410 Dettes Provision sur Participations | 340 007,00 | |
| 428600 Personnel, Charges à payer | 6 724,31 | |
| 438200 Charges Sociales/Compte Epargne Temps | 559,27 | |
| 438210 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Courant | 88 543,17 | |
| 438230 Charges Sociales s/Congés Payés Exercice Antérieur | 46 602,76 | |
| 438320 Charges Sociales s/interr et primes à Payer | 105 720,00 | |
| 438600 Organismes Sociaux | 94 769,97 | |
| 438620 Organic - Charge à Payer | 11 275,00 | |
| 448600 Etat Charges à Payer | 35 317,00 | |
| AUTRES DETTES | | 82 320,13 |
| 419820 Clients, Avoirs à établir | 32 551,87 | |
| 419850 Clients Groupes, Avoirs à établir | 49 768,26 | |
| INTERETS COURUS SUR DECOUVERT | | 164,99 |
| 518600 Agios Courus à Payer | 164,99 | |
| TOTAL DES CHARGES A PAYER | | 5 489 250,53 |

Détail des charges et produits
constatés d'avance

| CHARGES CONSTATEES D' AVANCE | | |
|---|------------|-------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| 486000 Charges Constatées d'Avance | | 414 258,04 |
| Documentation | 104 083,04 | |
| Locations | 69 011,00 | |
| Autres Prestations Informatiques Extérieures | 20 662,00 | |
| Cadeaux | 2 311,74 | |
| Publicité | 2 645,33 | |
| Etudes et Recherches | 2 605,34 | |
| Maintenance | 212,56 | |
| Frais Télécommunications Informatiques | 5 456,20 | |
| Fournitures Informatiques | 1 414,18 | |
| Electricité | 45,29 | |
| Assurance | 207,00 | |
| Cut Off | 44 533,93 | |
| Sous Traitance | 20 699,10 | |
| Transport | 41,10 | |
| Achat et Publicité | 140 330,23 | |
| TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE | | 414 258,04 |

| PRODUITS CONSTATES D' AVANCE | | |
|---|------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| 487000 Produits Constatés d'Avance | | 161 425,43 |
| Refacturation Abonnement | 100 983,64 | |
| Cut Off | 60 441,79 | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE | | 161 425,43 |

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|--------------------|---------|----------------------|
|--------------------|---------|----------------------|

| | | |
|--|---------|--|
| VNC Immobilisation Corporelle | 14 413 | |
| Dotation Exceptionnelle Provision Retraite | 257 618 | |

| | | |
|--------------|----------------|--|
| TOTAL | 272 031 | |
|--------------|----------------|--|

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---------------------|---------|----------------------|
|---------------------|---------|----------------------|

| | | |
|---|--------|--|
| Produits Exceptionnels sur Exercice Antérieur | 68 | |
| Rentrée sur Créances Amorties | 275 | |
| Produits Cession Immobilisation | 19 900 | |

| | | |
|--------------|---------------|--|
| TOTAL | 20 243 | |
|--------------|---------------|--|

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|---|---------|----------------------|
| Achats Charges sur Ex Antérieurs | 104 901 | |
| Services Ext Charges sur Ex Antérieurs | 890 | |
| Autres Services Ext Charges sur Ex Antérieurs | 25 915 | |
| Impôts Taxes IS Charges sur Ex Antérieurs | 2 079 | |
| Charges de Personnels sur Ex Antérieurs | 2 553 | |

TOTAL 136 337

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|--|---------|----------------------|
| Produits sur Ex Antérieurs | 48 022 | |
| Services Ext Produits sur Ex Antérieurs | 26 968 | |
| Autres Services Ext Produits sur Ex Antérieurs | 88 289 | |
| Impôts Taxes IS Produits sur Ex Antérieurs | 3 889 | |
| Produits de Personnels sur Ex Antérieurs | 947 | |
| Ventes Produits sur Ex Antérieur | 71 625 | |

TOTAL 239 740

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 30 000 | | | 16 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

| Date d'arrêté | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice (mois) | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 480 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 | 480 000 |
| Nombre d'actions | | | | | |
| - ordinaires | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| - à dividende prioritaire | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 49 128 582 | 33 749 778 | 38 912 787 | 36 029 491 | 35 246 712 |
| Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions | 2 922 941 | 1 104 538 | 1 680 876 | -313 983 | -27 435 |
| Impôts sur les bénéfices | 630 202 | 207 637 | 554 912 | -291 313 | -234 757 |
| Participation des salariés | 329 338 | 64 696 | 186 720 | | |
| Dot. Amortissements et provisions | 1 428 276 | 611 411 | 157 865 | 539 332 | 440 117 |
| Résultat net | 535 124 | 220 794 | 781 379 | -562 002 | -232 795 |
| Résultat distribué | | | | | |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions | 65,45 | 27,74 | 31,31 | -0,76 | 6,91 |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions | 17,84 | 7,36 | 26,05 | -18,73 | -7,76 |
| Dividende attribué | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | 95 | 58 | 58 | 58 | 54 |
| Masse salariale | 4 473 305 | 2 251 333 | 2 237 199 | 2 065 795 | 1 879 592 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 2 022 956 | 751 189 | 952 031 | 901 466 | 761 471 |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | | Solde | |
|---|--|--------------|----------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | | 3 288 741 | |
| Distributions sur résultats antérieurs | | | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | | 3 288 741 | |
| Variations en cours d'exercice | | En moins | En plus |
| Variations du capital | | | |
| Variations des primes liées au capital | | | |
| Variations des réserves | | | |
| Variations des subventions d'investissement | | | |
| Variations des provisions réglementées | | | |
| Autres variations | | | |
| Résultat de l'exercice | | | 535 124 |
| | | SOLDE | 535 124 |
| Situation à la clôture de l'exercice | | Solde | |
| Capitaux propres avant répartition | | | 3 823 865 |

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 31/12/2021 | Total 31/12/2020 | % |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES PUBLICITAIRES | 47 725 353 | | 47 725 353 | 32 341 889 | 47,57 % |
| HONORAIRES ET FRAIS DE TRANSMISSIC | 1 111 136 | | 1 111 136 | 1 141 860 | -2,69 % |
| REFACTURATION FRAIS GENERAUX | 292 092 | | 292 092 | 266 029 | 9,80 % |

| | | | | | |
|--------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|
| TOTAL | 49 128 582 | | 49 128 582 | 33 749 778 | 45,57 % |
|--------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|

| Répartition | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|---|----------------------|----------------|--------------------------|
| Résultat courant | 1 746 452 | 699 444 | 1 047 008 |
| Résultat exceptionnel à court terme | -251 788 | -69 242 | -182 546 |
| Résultat exceptionnel à long terme | | | |
| Participation des salariés | -329 338 | | -329 338 |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs | | | |
| RESULTAT COMPTABLE | 1 165 326 | 630 202 | 535 124 |

Engagements donnés

| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

TOTAL

Engagements reçus

| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

Emprunts souscrits :

Auprès d'Arkéa

2 802 916

2 802 916

Auprès du LCL

2 802 916

2 802 916

TOTAL

5 605 831

5 605 831

Engagements réciproques

| Catégories d'engagements | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
|--------------------------|-------|------------|----------|----------------|--------------------------|--------|
|--------------------------|-------|------------|----------|----------------|--------------------------|--------|

TOTAL

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|--------------------|-------------------|---|
| Cadres | 34 | |
| Agents de maîtrise | 34 | |
| Employés | 27 | |
| | TOTAL | 95 |

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

| Dénomination sociale - siège social | Forme | Montant capital | % détenu |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------|
| SIPA 10 rue du Breil 35000 Rennes | Société Civile | 7 037 652 | 99,99 % |

| Rubriques | Dotation | Reprise | Montant |
|--|----------|---------|------------------|
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | 535 124 |
| Impôt sur les bénéfices | | | 630 202 |
| RESULTAT AVANT IMPOT | | | 1 165 326 |
| Provisions sur immobilisations | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | |
| Provisions sur autres actifs | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | |
| Provisions spéciales réévaluation | | | |
| Plus-values réinvesties | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | |
| AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES | | | |
| RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt) | | | 1 165 326 |