

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 20639

Numéro SIREN : 497 742 916

Nom ou dénomination : MEDIART

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2022 sous le numéro de dépôt 13735

Bruno Lecluse

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	2 369 753	2 312 137	57 616	186 064	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles	4 474	2 797	1 676	2 901	
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	2 374 227	2 314 934	59 292	188 965	
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions	1 270	1 088	181	340
	Inst. techniques, mat. out. industriels		100 757	99 563	1 194	5 797	
	Autres immobilisations corporelles		185 647	169 060	16 586	27 683	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL	287 674	269 711	17 962	33 821		
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
	Autres immobilisations financières	4 998		4 998	4 998		
	TOTAL	4 998		4 998	4 998		
Total de l'actif immobilisé		2 666 900	2 584 646	82 253	227 785		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Créances	Clients et comptes rattachés	513 724	48 269	465 455	1 113 160
			Autres créances	193 498		193 498	193 539
			Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	707 223	48 269	658 953	1 306 700		
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				1 200 000	
		Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	245 986		245 986	176 499		
	TOTAL	245 986		245 986	1 376 499		
	Charges constatées d'avance	372 543		372 543	503 718		
Total de l'actif circulant		1 325 753	48 269	1 277 483	3 186 918		
Frais d'émission d'emprunts à évaluer							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		3 992 653	2 632 916	1 359 736	3 414 704		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières							
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

MEDIART

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 228 853)	228 853	228 853	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		489 747	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	22 886	20 193	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-449 552	-1 339 549	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	59 192	402 942		
Situation nette avant répartition	-138 620	-197 812		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	-138 620	-197 812	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques	7 847	239 600	
	Provisions pour charges			
	Total	7 847	239 600	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	248	488	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	768 050	2 245 370	
		Total	768 298	2 245 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	613 870	800 493	
	Dettes fiscales et sociales	89 238	240 112	
	Autres dettes		6 452	
Instruments de trésorerie				
	Total	703 108	1 047 057	
Produits constatés d'avance	19 103	80 000		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 490 509	3 372 917	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	1 359 736	3 414 704	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an	1 490 509	3 372 917		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		488		
(3) dont emprunts participatifs				

MEDIART

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	9 884	84 451	94 336	
	- Services	809 161	678 317	1 487 479	3 122 431
	Chiffre d'affaires net	819 046	762 769	1 581 815	3 122 431
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 100	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			853 727	600 976
	Autres produits			24 148	21 519
			Total	2 461 791	3 744 927
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 124 661	2 387 385
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 052	15 779
	Salaires et traitements			20 553	235 599
	Charges sociales			-6 276	64 734
	Dotations sur immobilisations amortissements provisions			157 837	361 002
	Dotations d'exploitation sur actif circulant pour risques et charges			48 269	8 854
Autres charges				239 600	
			Total	2 376 425	3 329 558
	Résultat d'exploitation	A		85 365	415 369
Ordre commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			232	328
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	232	328
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			7 847	
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 139	12 169
	Différences négatives de change				672
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	14 986	12 841
	Résultat financier	D		-14 754	-12 512
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		70 610	402 856

MEDIART

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 068	86
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	7 068	86
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 486	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	18 486	
	Résultat exceptionnel	F -11 418	86
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		59 192	402 942
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		21 148
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		1 515
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	6 373	11 278

MEDIART

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 228.853,50 euros

Siège social : 9 rue Archimède – 59650 Villeneuve d'Ascq

497 742 916 RCS LILLE METROPOLE

(la « **Société** »)

EXTRAITS DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 12 AVRIL 2022

AFFECTATION DU RESULTAT – EXERCICE CLOS LE 31.12.2021 – DECISION ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

Affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 59.192,38 euros en totalité à l'apurement du compte « Report à nouveau », portant ainsi ce poste à -390.359,88 euros.

Enfin, l'Associée unique rappelle :

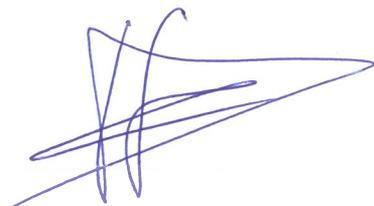
- Qu'il a été constaté, lors de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013, que la Société avait perdu plus de la moitié de son capital social,
- Que l'Associée unique, suivant décision du 19 juin 2014, a décidé la poursuite de l'activité,
- Que la Société aurait dû reconstituer ses capitaux propres dans un délai expirant à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue,
- Qu'à ce jour elle ne l'a pas encore réalisé.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme,

Monsieur Bruno Lecluse,

Président du CA et Directeur Général de la SA SECOM, Présidente



Pierre BETREMIEUX
Maxime CIARLETTA
Olivier DESPLATS
Bastien LEGRAND
Philippe MAILLET
Vincent SUING

Commissaires aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

MEDIART

Société par actions simplifiée

497 742 916 RCS LILLE METROPOLE

9 rue Archimède

59650 - VILLENEUVE D'ASCQ

Ce rapport contient 23 pages

117, rue Nationale - CS 41017
59701 MARCQ-EN-BARCEUL CEDEX

Tél. : 03 20 14 78 99

Fax : 03 20 14 94 18

fcac@fconseil.com

 **fconseil.com**

Pierre BETREMIEUX
Maxime CIARLETTA
Olivier DESPLATS
Bastien LEGRAND
Philippe MAILLET
Vincent SUING

Commissaires aux Comptes

MEDIART
9 rue Archimède
59650 VILLENEUVE D'ASCO

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MEDIART, 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.

117, rue Nationale - CS 41017
59701 MARCQ-EN-BARCEUL CEDEX
Tél. : 03 20 14 78 99
Fax : 03 20 14 94 18
fcac@fconseil.com

 **fconseil.com**

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, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux à l'associée unique.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul, le 4 avril 2022

Flandre Commissariat aux Comptes



Olivier DESPLATS
Commissaire aux comptes

ANNEXE :
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	2 369 753	2 312 137	57 616	186 064
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	4 474	2 797	1 676	2 901
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	2 374 227	2 314 934	59 292	188 965	
	Immobilisations financières	Terrains				
		Constructions	1 270	1 088	181	340
Inst. techniques, mat. out. industriels		100 757	99 563	1 194	5 797	
Autres immobilisations corporelles		185 647	169 060	16 586	27 683	
Immobilisations en cours						
TOTAL	287 674	269 711	17 962	33 821		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	4 998		4 998	4 998		
TOTAL	4 998		4 998	4 998		
Total de l'actif immobilisé		2 666 900	2 584 646	82 255	227 785	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		513 724	48 269	465 455	1 113 160	
Autres créances		193 498		193 498	193 539	
Capital souscrit et appelé, non versé						
TOTAL	707 223	48 269	658 953	1 306 700		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				1 200 000	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	245 986		245 986	176 499	
TOTAL	245 986		245 986	1 376 499		
Charges constatées d'avance		372 543		372 543	503 718	
Total de l'actif circulant		1 325 753	48 269	1 277 483	3 186 918	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		3 992 653	2 632 916	1 359 736	3 414 704	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

MEDIART

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 228 853)	228 853	228 853	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		489 747	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	22 886	20 193	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-449 552	-1 339 549	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	59 192	402 942		
Situation nette avant répartition	-138 620	-197 812		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	-138 620	-197 812	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques	7 847	239 600	
	Provisions pour charges			
	Total	7 847	239 600	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	248	488	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	768 050	2 245 370	
		Total	768 298	2 245 858
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	613 870	800 493	
	Dettes fiscales et sociales	89 238	240 112	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 452		
Instruments de trésorerie				
	Total	703 108	1 047 057	
Produits constatés d'avance	19 103	80 000		
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 490 509	3 372 917		
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	1 490 509	3 414 704	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 490 509	3 372 917		
à moins d'un an		488		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

MEDIART

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens	9 884	84 451	94 336		
	- Services	809 161	678 317	1 487 479	3 122 431	
	Chiffre d'affaires net	819 046	762 769	1 581 815	3 122 431	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			2 100		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			853 727	600 976	
	Autres produits			24 148	21 519	
			Total	2 461 791	3 744 927	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			2 124 661	2 387 385	
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 052	15 779	
	Salaires et traitements			20 553	235 599	
	Charges sociales			-6 276	64 734	
	Dotations amortissements			157 837	361 002	
	d'exploitation provisions					
- sur immobilisations						
- sur actif circulant			48 269	8 854		
- pour risques et charges				239 600		
Autres charges			27 327	16 602		
			Total	2 376 425	3 329 558	
			Résultat d'exploitation	A	85 365	415 369
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			232	328	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
			Total	232	328	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			7 847		
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 139	12 169	
	Différences négatives de change				672	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	14 986	12 841	
			Résultat financier	D	-14 754	-12 512
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+A ±B ±C ±D)	E	70 610	402 856

MEDIART

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 068	86
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	7 068	86
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 486	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	18 486	
Résultat exceptionnel		F -11 418	86
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (J. E ± F - G - H)		59 192	402 942
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		21 148
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		1 515
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	6 373	11 278



SAS MEDIART

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2021



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.1.2. Etat des amortissements.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.2.2. Durées d'amortissements	5
2.1.2.3. Etat des amortissements.....	5
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.4. Produits à recevoir	6
2.1.5. Créances	7
2.1.6. Charges constatées d'avance	8
2.1.7. Disponibilités et divers	8
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Capital.....	8
2.2.2. Provisions pour risques et charges	9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes.....	10
2.2.4. Produits constatés d'avance	11
2.2.5. Charges à payer	11
3. Informations relatives au compte de résultat.....	12
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	12
3.2. Transfert de charges	12
4. Impôt sur les bénéfices	12
5. Autres informations	13
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	13
5.2. Effectif moyen	13



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société MEDIART a été intégrée en 2021 au périmètre d'intégration fiscale de la Société SECOM (SIREN n°435399118).

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations : acquisition / apports virements	Diminutions : cessions / rebuts
Frais d'établissement et de développement	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 290	-
TOTAL	11 290	-

2.1.1.2. Etat des amortissements

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	2 173 971	140 964	-	2 314 935
TOTAL	2 173 971	140 964	-	2 314 935

La Direction a décidé d'appliquer un amortissement « technique » sur les productions à hauteur de 70% lors de la première année de diffusion des programmes puis 20% la seconde année et enfin 10% la troisième année. Cette estimation a été déterminée en tenant compte des statistiques de diffusion habituellement constatées (durée depuis la 1ère diffusion, nombre de diffusion par an, heure de diffusion...).

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 015	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Durées d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Images production vidéo	Linéaire	2 à 10 ans
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire / Dégressif	3 ans
Installations sur sol d'autrui	Linéaire	8 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	8 ans

2.1.2.3. Etat des amortissements

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Constructions / sol propre	-	-	-	-
Constructions – installations générales	929	159	-	1 088
Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 961	4 603	-	99 564
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 948	12 112	-	169 060
TOTAL	252 838	16 874		269 712

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
CLIENTS	
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	30 051
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	27 101
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	4 689
Divers	-
TOTAL	61 841

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	-	-	-	
		Prêts	-	-	-	
		Autres immobilisations financières	4 998	-	4 998	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	48 270	48 270	-	
		Autres créances clients	465 455	465 455	-	
		Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-	
		Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 940	12 940	-	
	État et autres collectivités publiques		Impôt sur les bénéfices	-	-	-
			Taxe sur la valeur ajoutée	148 269	148 269	-
			Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
			Divers	4 689	4 689	-
		Groupes et associés	-	-	-	
		Débiteur divers	27 601	27 601	-	
	Charges constatées d'avance	372 544	372 544	-		
		TOTAL	1 034 765	1 074 767	4 998	



2.1.6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 372 544€ sur l'exercice 2021, contre 503 719€ pour l'exercice 2020. Elles correspondent uniquement à des charges d'exploitation.

2.1.7. Disponibilités et divers

La société n'a pas souscrit à un DAT en 2021.

En 2020 elle avait souscrit à un DAT pour un montant de 1 200 000 euros.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	228 853	-	-	228 853
Primes, réserves et écarts	509 941	-	487 055	22 886
Report à nouveau	-1 339 549	889 997	-	-449 552
Résultat	402 942	59 192	402 942	59 192
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	197 843	1 049 186	890 007	1 049 186

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 457 707 actions de 0.50 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	239 600	7 847	239 600	7 847
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	239 600	7 847	239 600	7 847

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	248	248	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	613 870	613 870	-	-
Personnel et comptes rattachés	3 173	3 173	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	4 917	4 917	-	-
Impôts sur les bénéficiaires	-	-	-	-
TVA	81 127	81 127	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	20	20	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	768 050	768 050	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	19 103	19 103	-	-
TOTAL	1 490 510	1 490 510	-	-



3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	819 046	762 770	1 581 816
Chiffre d'affaires net	819 046	762 770	1 581 816

3.2. Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 602 500 €. Ils correspondent aux refacturations des redevances satellitaires.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	70 611	-11 419
Impôts :		
Au taux de 26,5%	-	-
Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	70 611	-11 419

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	132	132
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 0,96%

5.2. Effectif moyen

L'effectif moyen de la société est de 1 personne sur l'exercice 2021.