

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01154

Numéro SIREN : 441 174 554

Nom ou dénomination : SOCIETE DE PRESSE FEMININE

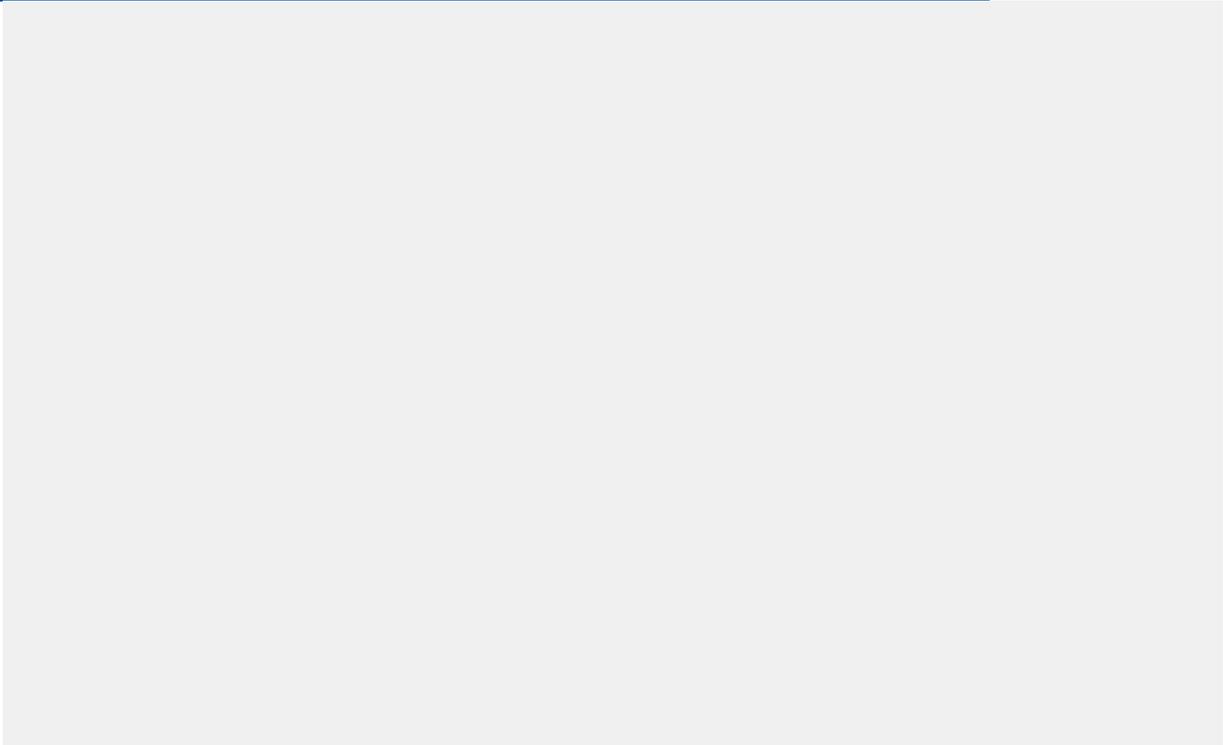
Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 19387

Société de Presse Féminine

**3-9 Avenue ANDRE MALRAUX
92300 LEVALLOIS PERRET**

Vjalons

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4

Compte de résultat

Compte de résultat	5
--------------------	---

Informations sur le Bilan et Compte de résultat

Frais caractéristiques de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Détail des provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
détail débiteurs divers et autres dettes	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Détail des CCA PCA	17
Charges à payer	18
Produits à recevoir	19
Eléments du fonds commercial	20
Composition du capital social	21
Variation des capitaux propres	22
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	23
Charges et produits exceptionnels	24

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers et autres informations	26
---	----

Comptes annuels

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	95 173	59 303	35 871	35 871
Fonds commercial	1 770 000		1 770 000	1 770 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	3 700	866	2 834	3 204
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				
ACTIF IMMOBILISE	1 868 873	60 169	1 808 704	1 809 074
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	22 723		22 723	95 809
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 854 592	412 218	7 442 373	7 889 509
Autres créances	10 062 823		10 062 823	8 178 472
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 962 505		2 962 505	744 341
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	220 815		220 815	260 150
ACTIF CIRCULANT	21 123 458	412 218	20 711 240	17 168 281
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 992 331	472 387	22 519 944	18 977 355

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 89 984)	89 984	89 984
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16	16
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	9 000	9 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	9 566 792	5 437 516
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 464 622	4 129 277
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	13 130 415	9 665 792
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	169 653	198 399
Provisions pour charges		
PROVISIONS	169 653	198 399
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 947 104	6 893 104
Dettes fiscales et sociales	1 405 220	1 526 333
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	760 937	577 858
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	106 616	115 868
DETTES	9 219 877	9 113 164
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 519 944	18 977 355

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	25 260 536		25 260 536	25 909 349
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 260 536		25 260 536	25 909 349
Production stockée			-73 086	53 204
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			146 767	703 296
Autres produits			38 734	24 417
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 372 951	26 690 266
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 307 454	7 127 974
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			13 716 449	13 567 632
Impôts, taxes et versements assimilés			13 217	13 570
Salaires et traitements				
Charges sociales			762	141
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			370	370
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			217 707	197 292
Dotations aux provisions			115 240	72 689
Autres charges			47 756	55 620
CHARGES D'EXPLOITATION			20 418 954	21 035 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 953 997	5 654 977
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			20 896	16 627
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			20 896	16 627
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			20 896	16 627
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 974 893	5 671 603

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	138 140	45 917
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 140	45 917
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-138 140	-45 917
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 372 131	1 496 409
TOTAL DES PRODUITS	25 393 848	26 706 892
TOTAL DES CHARGES	21 929 226	22 577 615
BENEFICE OU PERTE	3 464 622	4 129 277

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 22 520 K€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un profit de 3 464 K€.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations fiscales

La société SPF a opté pour le régime fiscal de groupe de sociétés régi par les articles 223 A et suivants du Code général des impôts, avec effet au 01/01/2020. Elle est alors devenue société membre du groupe fiscal horizontal constitué avec les sociétés sœurs CMI Publishing (société tête de groupe fiscal), CMI Media, CMI Digital, CMI France et Marianne (en 2020 seulement, cette société ayant été absorbée par CMI Publishing au 01/01/21).

Au sein du groupe fiscal, l'impôt est réparti de la façon suivante :

- Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale ; cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits des sociétés intégrées et aux retraitements effectués sur le résultat d'ensemble sont comptabilisées chez la société tête de groupe (CMI Publishing) en résultat.

Le résultat fiscal 2021 de la société si elle avait été imposée séparément représente un bénéfice de 5 104 421€ La rubrique « Impôts sur les bénéfices » de la société sur l'exercice présente un débit de 1 372 131€. La société ne dispose pas de déficits reportables propres.

Evènements post Clôtures

Il n'y a pas d'évènement post-clôture à signaler.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/ 12/ 2021 ont été établis conformément au règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation, telle que développée ci-dessous,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Continuité d'exploitation :

Les comptes annuels ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation, qui est justifié par le soutien financier de la société mère International Media Invest exprimé dans une lettre de soutien financier (voir engagements hors bilan). Cet accord est valide jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes clos le 31 décembre 2022.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie d'utilisation.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

	Taux d'amort.	Durée (années)
Installations agencements et aménagements	10% L	10

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Fonds de commerce :

Les fonds de commerce sont évalués à leur coût historique d'acquisition ou leur valeur d'apport, et ils font l'objet le cas échéant, d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'usage pour le groupe devient inférieure à leur valeur d'évaluation, leur durée d'utilisation n'est pas limitée.

La valeur d'usage est obtenue par une projection sur un horizon explicite de 10 ans des flux de trésorerie générés par ces différentes activités.

Les montants inscrits au poste « fonds commercial » et « fonds de commerce » sont indiqués sur le tableau «Eléments du fonds de commerce».

Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur d'origine.

Une provision pour dépréciation Clients non déductible est inscrite dans les comptes en fonction du risque statistique du client, la reprise de provision est inscrite en fonction de l'évolution ou extinction du risque.

Une provision pour dépréciation Clients déductible est inscrite dans les comptes en fonction du risque contentieux du client, la reprise de provision est inscrite en fonction de l'évolution ou extinction du risque.

Recours à des estimations :

La préparation des états financiers requiert de la part de la Direction de la société l'utilisation d'estimations et d'hypothèses susceptibles d'impacter les montants qui figurent dans ces états financiers et les notes qui les accompagnent. Cet exercice suppose de la part de la Direction l'exercice d'un jugement et l'utilisation des informations disponibles à la date d'élaboration des états financiers pour procéder aux estimations nécessaires.

Les estimations et hypothèses portent en particulier sur les tests de dépréciation effectués sur les actifs incorporels et les titres de participation.

Les autres droits incorporels sont évalués à leur coût historique d'acquisition ou leur valeur d'apport, et ne font pas l'objet d'amortissements ni de provisions pour dépréciation.

Provisions :

Les provisions figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions. Leur montant est calculé en fonction de l'appréciation des risques existant à la clôture de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

Participation des salariés aux résultats de la société :

Pour tout détail, se référer à l'accord de participation du 22/12/1998 et à ses avenants (le dernier étant le n°8 signé le 22 mars 2017).

Le montant global de la participation 2021 est de 1 947 450€, SPF a provisionné la quote-part de refacturation Participation pour un montant de 122 686€

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 865 173		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.		3 700	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 700		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	1 868 873		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 865 173	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			3 700	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 700	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			1 868 873	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 803			38 803
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 803			38 803
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	496	370		866
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	496	370		866
TOTAL GENERAL	39 299	370		39 669

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				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	198 399	115 240	143 986	169 653
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	198 399	115 240	143 986	169 653
Dépréciations immobilisations incorporelles	20 500			20 500
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	197 292	217 707	2 781	412 218
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	217 792	217 707	2 781	432 718
TOTAL GENERAL	416 191	332 947	146 767	602 371
Dotations et reprises d'exploitation		332 947	146 767	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Les provisions pour risques et charges représentent un montant total de 170k€ en fin d'exercice 2021.

Elles couvrent les risques suivants :

- Risques clients : 94k€ en baisse de 31k€ par rapport à fin 2020, dont 124k€ de reprises utilisées
- Risques généraux : 76k€ en baisse de 2k€ par rapport à fin 2020, dont 20k€ de reprises non utilisées

Les dépréciations représentent un montant total de 433k€ en fin d'exercice 2021.

Elles concernent les sujets suivants :

- Marque et nom de domaine du site Version Femina : 21k€
- Créances clients : 412k€

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	229 748		229 748
Autres créances clients	7 624 844	7 624 844	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	995 371	980 208	15 163
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 764		2 764
Groupe et associés	8 836 211		8 836 211
Débiteurs divers	228 478	228 478	
Charges constatées d'avance	220 815	220 815	
TOTAL GENERAL	18 138 230	9 054 344	9 083 886
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 947 104	6 926 113	20 990	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 386	13 386		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 391 834	1 370 802	21 032	
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	760 937	760 937		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	106 616	106 616		
TOTAL GENERAL	9 219 877	9 177 855	42 022	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

NATURE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE	1 an au plus
<p style="text-align: center;"><u>Etat des créances</u></p> <p><u>Débiteurs divers</u></p> <p>409701-FOURNISSEURS DEBITEURS 409800-FOUR. RRR A OBTENIR France</p> <p style="text-align: center;"><u>Etat des dettes</u></p> <p><u>Autres dettes</u></p> <p>419701-CLIENTS CREDITEURS 419800 - RRR A ACCORDER & AVOIR A ETABLIR 419815-CLTS AVOIR A ETABL ESP PUBLICITE 467907-AMEX / EGENCIA DEMAT</p>	<p style="text-align: right;">228 477,58</p> <p style="text-align: right;">37 528,18 190 949,40</p> <p style="text-align: right;">760 937,24</p> <p style="text-align: right;">97 596,36 484 850,89 177 089,62 1 400,37</p>	<p style="text-align: right;">228 477,58</p> <p style="text-align: right;">37 528,18 190 949,40</p> <p style="text-align: right;">760 937,24</p> <p style="text-align: right;">97 596,36 484 850,89 177 089,62 1 400,37</p>

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	220 815,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		220 815,06
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-106 615,97
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-106 615,97

Les charges constatées d'avance représentent un montant total de 221k€ en fin d'exercice 2021.

Elles concernent notamment :

- Achats de papier : 82k€
- Achats de fabrication : 138k€
- Autres (honoraires, abonnements) : 1k€

Les produits constatés d'avance représentent un montant total de 107k€ en fin d'exercice 2021.

Ils concernent les ventes d'espace publicitaire.

Compte	Libellé	31/12/2021
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
408100	FOUR.FNP FRANCE (19.6% /REGIE)	995 221,09
408105	FOUR.FACT N/PARVENUE ECHANGE FR	13 106,40
408106	FOUR.FACT N/PARVENUE ESTIME GEFF	243 164,42
408109	FOUR.FACT N/PARVENUE GDP	123 183,84
408112	FOUR. FNP ESTIME PAPIER	98 645,41
408115	FOUR.FACT N/PARVENUE ACHAT-PRO	1 477,26
408125	FOUR.FACT N/PARV.ECHAN ACHAT-PRO	208 278,05
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 683 076,47
AUTRES DETTES		
419800	RRR A ACCORDER &AVOIRS A ETABLIR	484 850,89
419815	CLTS AVOIR A ETABL ESP PUBLICITE	177 089,62
TOTAL AUTRES DETTES		661 940,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
438605	CONT.SOCIALE SOLID. (ORGANIC)	13 217,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		13 217,00
TOTAL CHARGES A PAYER		2 358 233,98
TOTAL GÉNÉRAL		2 358 233,98

Compte	Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	60 031,45
418105	CLIENTS FACT.A ETABLIR ECHANGE F	13 106,40
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		73 137,85
AUTRES CREANCES		
409800	FOUR. RRR A OBTENIR FRANCE	190 949,40
TOTAL AUTRES CREANCES		190 949,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		264 087,25
TOTAL GÉNÉRAL		264 087,25

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Titre de publication - VERSION FEMINA	1 770 000	ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	1 770 000	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 624			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 665 792
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 665 792
Variations en cours d'exercice		En moins
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		3 464 622
	SOLDE	3 464 622
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		13 130 415

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et Amendes (Pénalités prov C3S 2020 et le règlement 2021)	-812	671210
Autres cgarges Except s/op de gestion (QP Refact Participation)	138 952	671800
TOTAL	138 140	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Engagements financiers et autres informations

Honoraires des commissaires aux comptes (Décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008) :

Au 31 décembre 2021, le montant comptabilisé pour les honoraires de Commissariat aux Comptes s'élève à 30 596,70€.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration :

Par souci de confidentialité, et compte tenu de son caractère individuel, cette information n'est pas communiquée.

Transactions avec parties liées

La société fournit des transactions avec des parties liées aux conditions normales de marché.
De ce fait, la société n'a pas à présenter d'éléments chiffrés en annexe à ce sujet.

Lettre de soutien

La "Société de Presse Féminine" a reçu le soutien financier de sa société mère INTERNATIONAL MEDIA INVEST A.S pour la clôture 2021.
Cette lettre est valide jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes clos le 31 décembre 2022

SOCIETE DE PRESSE FEMININE

Société par actions simplifiée au capital de 89 984 euros
Siège social : 3/9 Avenue André Malraux – Immeuble Sextant
92300 Levallois-Perret
441 174 554 RCS NANTERRE

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE **DU 2 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,
Le deux juin,

La société CMI PUBLISHING,

Société par actions simplifiée au capital de 78 300 euros,
Dont le siège social est situé à 3/9 Avenue André Malraux – Immeuble Sextant – 92300 Levallois-Perret,
Immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 324 286 319,

Représentée par sa Présidente **Madame Valérie SALOMON,**

Associé unique de la **SOCIETE DE PRESSE FEMININE,**

I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été arrêtés par sa Présidente, la société CMI PUBLISHING, représentée par Madame Valérie SALOMON.

II – A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES :

- Au rapport de la Présidente sur les comptes dudit exercice,
- Au rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes dudit exercice,
- A l'approbation des comptes et à la mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; au quitus à la Présidente,
- A l'affectation des résultats.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve lesdits comptes, tels qu'ils lui ont été présentés, se soldant par un bénéfice de 3 464 622 euros.

L'Associé unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus à la présidente de son mandat pour l'exercice écoulé.

L'Associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne font apparaître de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 3 464 622 euros, en totalité au poste « Report à nouveau », qui passera ainsi d'un solde créditeur de 9 566 792 euros à un solde créditeur de 13 031 414 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique prend acte qu'aucune convention, visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce, n'est intervenue au cours de l'exercice 2021.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé unique.

**Pour la société CMI PUBLISHING SAS
Associé unique
Madame Valérie SALOMON**



SOCIETE DE PRESSE FEMININE

Société par Actions Simplifiée

3-9 avenue André Malraux - Immeuble Sextant

92300 Levallois Perret

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SOCIETE DE PRESSE FEMININE

Société par Actions Simplifiée

3-9 avenue André Malraux - Immeuble Sextant

92300 Levallois Perret

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société SOCIETE DE PRESSE FEMININE,

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 SOCIETE DE PRESSE FEMININE 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, 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, à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : nous n'avons pas été en mesure de documenter la cohérence des informations présentées avec la comptabilité ni leur sincère présentation en termes de ventilation par échéances. Enfin, le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux nombres de factures clients et fournisseurs prévues par cet article.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 25 mai 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



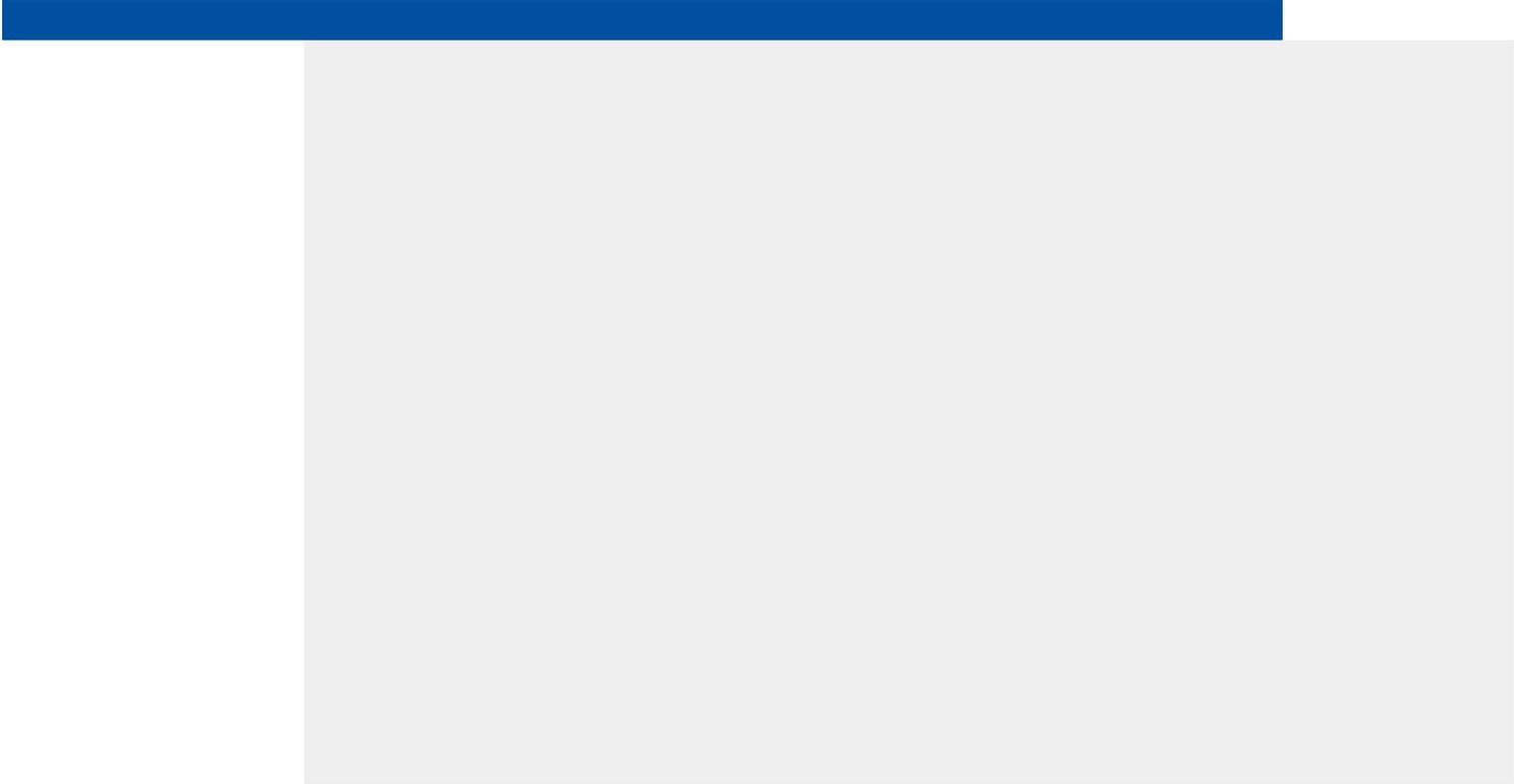
Xavier LEFEVRE

Société de Presse Féminine

3-9 Avenue ANDRE MALRAUX

92300 LEVALLOIS PERRET

Comptes au 31/12/2021



- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4

Compte de résultat

Compte de résultat	5
--------------------	---

Informations sur le Bilan et Compte de résultat

Frais caractéristiques de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions et dépréciations	12
Détail des provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Détail des CCA PCA	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Éléments du fonds commercial	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Ventilation du chiffre d'affaires en K€	22
Charges et produits exceptionnels	23

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers et autres informations	25
Identité de la société mère consolidante	26

Comptes annuels

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	95 173	59 303	35 871	35 871
Fonds commercial	1 770 000		1 770 000	1 770 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	3 700	866	2 834	3 204
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				
ACTIF IMMOBILISE	1 868 873	60 169	1 808 704	1 809 074
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	22 723		22 723	95 809
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 854 592	412 218	7 442 373	7 889 509
Autres créances	10 062 823		10 062 823	8 178 472
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 962 505		2 962 505	744 341
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	220 815		220 815	260 150
ACTIF CIRCULANT	21 123 458	412 218	20 711 240	17 168 281
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 992 331	472 387	22 519 944	18 977 355

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé :	89 984)	89 984	89 984
Primes d'émission, de fusion, d'apport		16	16
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		9 000	9 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		9 566 792	5 437 516
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		3 464 622	4 129 277
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		13 130 415	9 665 792
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		169 653	198 399
Provisions pour charges			
PROVISIONS		169 653	198 399
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 947 104	6 893 104
Dettes fiscales et sociales		1 405 220	1 526 333
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		760 937	577 858
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		106 616	115 868
DETTES		9 219 877	9 113 164
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		22 519 944	18 977 355

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	25 260 536		25 260 536	25 909 349
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 260 536		25 260 536	25 909 349
Production stockée			-73 086	53 204
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			146 767	703 296
Autres produits			38 734	24 417
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 372 951	26 690 266
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			6 307 454	7 127 974
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			13 716 449	13 567 632
Impôts, taxes et versements assimilés			13 217	13 570
Salaires et traitements				
Charges sociales			762	141
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			370	370
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			217 707	197 292
Dotations aux provisions			115 240	72 689
Autres charges			47 756	55 620
CHARGES D'EXPLOITATION			20 418 954	21 035 289
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 953 997	5 654 977
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			20 896	16 627
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			20 896	16 627
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			20 896	16 627
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 974 893	5 671 603

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	138 140	45 917
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 140	45 917
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-138 140	-45 917
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 372 131	1 496 409
TOTAL DES PRODUITS	25 393 848	26 706 892
TOTAL DES CHARGES	21 929 226	22 577 615
BENEFICE OU PERTE	3 464 622	4 129 277

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 22 520 K€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un profit de 3 464 K€.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations fiscales

La société SPF a opté pour le régime fiscal de groupe de sociétés régi par les articles 223 A et suivants du Code général des impôts, avec effet au 01/01/2020. Elle est alors devenue société membre du groupe fiscal horizontal constitué avec les sociétés sœurs CMI Publishing (société tête de groupe fiscal), CMI Media, CMI Digital, CMI France et Marianne (en 2020 seulement, cette société ayant été absorbée par CMI Publishing au 01/01/21).

Au sein du groupe fiscal, l'impôt est réparti de la façon suivante :

- Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale ; cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous leurs déficits antérieurs ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits des sociétés intégrées et aux retraitements effectués sur le résultat d'ensemble sont comptabilisées chez la société tête de groupe (CMI Publishing) en résultat.

Le résultat fiscal 2021 de la société si elle avait été imposée séparément représente un bénéfice de 5 104 421€ La rubrique « Impôts sur les bénéfices » de la société sur l'exercice présente un débit de 1 372 131€. La société ne dispose pas de déficits reportables propres.

Evènements post Clôtures

Il n'y a pas d'évènement post-clôture à signaler.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/ 12/ 2021 ont été établis conformément au règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation, telle que développée ci-dessous,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Continuité d'exploitation :

Les comptes annuels ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation, qui est justifié par le soutien financier de la société mère International Media Invest exprimé dans une lettre de soutien financier (voir engagements hors bilan). Cet accord est valide jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes clos le 31 décembre 2022.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie d'utilisation.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire) :

	Taux d'amort.	Durée (années)
Installations agencements et aménagements	10% L	10

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Fonds de commerce :

Les fonds de commerce sont évalués à leur coût historique d'acquisition ou leur valeur d'apport, et ils font l'objet le cas échéant, d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'usage pour le groupe devient inférieure à leur valeur d'évaluation, leur durée d'utilisation n'est pas limitée.

La valeur d'usage est obtenue par une projection sur un horizon explicite de 10 ans des flux de trésorerie générés par ces différentes activités.

Les montants inscrits au poste « fonds commercial » et « fonds de commerce » sont indiqués sur le tableau «Eléments du fonds de commerce».

Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur d'origine.

Une provision pour dépréciation Clients non déductible est inscrite dans les comptes en fonction du risque statistique du client, la reprise de provision est inscrite en fonction de l'évolution ou extinction du risque.

Une provision pour dépréciation Clients déductible est inscrite dans les comptes en fonction du risque contentieux du client, la reprise de provision est inscrite en fonction de l'évolution ou extinction du risque.

Recours à des estimations :

La préparation des états financiers requiert de la part de la Direction de la société l'utilisation d'estimations et d'hypothèses susceptibles d'impacter les montants qui figurent dans ces états financiers et les notes qui les accompagnent. Cet exercice suppose de la part de la Direction l'exercice d'un jugement et l'utilisation des informations disponibles à la date d'élaboration des états financiers pour procéder aux estimations nécessaires.

Les estimations et hypothèses portent en particulier sur les tests de dépréciation effectués sur les actifs incorporels et les titres de participation.

Les autres droits incorporels sont évalués à leur coût historique d'acquisition ou leur valeur d'apport, et ne font pas l'objet d'amortissements ni de provisions pour dépréciation.

Provisions :

Les provisions figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions. Leur montant est calculé en fonction de l'appréciation des risques existant à la clôture de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 865 173		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.		3 700	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 700	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	1 868 873		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 865 173	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			3 700	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 700	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			1 868 873	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 803			38 803
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 803			38 803
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	496	370		866
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	496	370		866
TOTAL GENERAL	39 299	370		39 669

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				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	198 399	115 240	143 986	169 653
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	198 399	115 240	143 986	169 653
Dépréciations immobilisations incorporelles	20 500			20 500
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	197 292	217 707	2 781	412 218
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	217 792	217 707	2 781	432 718
TOTAL GENERAL	416 191	332 947	146 767	602 371
Dotations et reprises d'exploitation		332 947	146 767	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Les provisions pour risques et charges représentent un montant total de 170k€ en fin d'exercice 2021.

Elles couvrent les risques suivants :

- Risques clients : 94k€ en baisse de 31k€ par rapport à fin 2020, dont 124k€ de reprises utilisées
- Risques généraux : 76k€ en baisse de 2k€ par rapport à fin 2020, dont 20k€ de reprises non utilisées

Les dépréciations représentent un montant total de 433k€ en fin d'exercice 2021.

Elles concernent les sujets suivants :

- Marque et nom de domaine du site Version Femina : 21k€
- Créances clients : 412k€

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	229 748		229 748
Autres créances clients	7 624 844	7 624 844	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	995 371	980 208	15 163
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 764		2 764
Groupe et associés	8 836 211		8 836 211
Débiteurs divers	228 478	228 478	
Charges constatées d'avance	220 815	220 815	
TOTAL GENERAL	18 138 230	9 054 344	9 083 886
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 947 104	6 926 113	20 990	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 386	13 386		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 391 834	1 370 802	21 032	
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	760 937	760 937		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	106 616	106 616		
TOTAL GENERAL	9 219 877	9 177 855	42 022	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	220 815,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		220 815,06
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-106 615,97
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-106 615,97

Les charges constatées d'avance représentent un montant total de 221k€ en fin d'exercice 2021.

Elles concernent notamment :

- Achats de papier : 82k€
- Achats de fabrication : 138k€
- Autres (honoraires, abonnements) : 1k€

Les produits constatés d'avance représentent un montant total de 107k€ en fin d'exercice 2021.

Ils concernent les ventes d'espace publicitaire.

Compte	Libellé	31/12/2021
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
408100	FOUR.FNP FRANCE (19.6% /REGIE)	995 221,09
408105	FOUR.FACT N/PARVENUE ECHANGE FR	13 106,40
408106	FOUR.FACT N/PARVENUE ESTIME GEFF	243 164,42
408109	FOUR.FACT N/PARVENUE GDP	123 183,84
408112	FOUR. FNP ESTIME PAPIER	98 645,41
408115	FOUR.FACT N/PARVENUE ACHAT-PRO	1 477,26
408125	FOUR.FACT N/PARV.ECHAN ACHAT-PRO	208 278,05
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 683 076,47
AUTRES DETTES		
419800	RRR A ACCORDER &AVOIRS A ETABLIR	484 850,89
419815	CLTS AVOIR A ETABL ESP PUBLICITE	177 089,62
TOTAL AUTRES DETTES		661 940,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
438605	CONT.SOCIALE SOLID. (ORGANIC)	13 217,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		13 217,00
TOTAL CHARGES A PAYER		2 358 233,98
TOTAL GÉNÉRAL		2 358 233,98

Compte	Libellé	31/12/2021
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	60 031,45
418105	CLIENTS FACT.A ETABLIR ECHANGE F	13 106,40
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		73 137,85
AUTRES CREANCES		
409800	FOUR. RRR A OBTENIR FRANCE	190 949,40
TOTAL AUTRES CREANCES		190 949,40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		264 087,25
TOTAL GÉNÉRAL		264 087,25

Éléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
Titre de publication - VERSION FEMINA	1 770 000	ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	1 770 000	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 624			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		9 665 792
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		9 665 792
Variations en cours d'exercice		En moins
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		3 464 622
	SOLDE	3 464 622
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		13 130 415

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
VENTE PUBLICITE	11 650		11 650	10 105	15,29 %
PRESTATIONS DIVERSES	13 611		13 611	15 804	-13,88 %
TOTAL	25 261		25 261	25 909	-2,50 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et Amendes (Pénalités prov C3S 2020 et le règlement 2021)	-812	671210
Autres cgarges Except s/op de gestion (QP Refact Participation)	138 952	671800
TOTAL	138 140	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Engagements financiers et autres informations

Honoraires des commissaires aux comptes (Décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008) :

Au 31 décembre 2021, le montant comptabilisé pour les honoraires de Commissariat aux Comptes s'élève à 30 596,70€.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration :

Par souci de confidentialité, et compte tenu de son caractère individuel, cette information n'est pas communiquée.

Transactions avec parties liées

La société fournit des transactions avec des parties liées aux conditions normales de marché.
De ce fait, la société n'a pas à présenter d'éléments chiffrés en annexe à ce sujet.

Lettre de soutien

La "Société de Presse Féminine" a reçu le soutien financier de sa société mère INTERNATIONAL MEDIA INVEST A.S pour la clôture 2021.
Cette lettre est valide jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes clos le 31 décembre 2022

Les comptes consolidés 2021 sont préparés par la société CZECH MEDIA INVEST a.s. dont le siège social est situé à l'adresse suivante :

Pařížská 130/26

Josefov

110 00 Prague 1

République Tchèque

Ils sont disponibles au registre commercial du commerce tchèque dont l'adresse web est

<https://or.justice.cz/ias/ui/vypis-sl-firma?subjektId=406977>