



EROLD (Ex- Planet Media)

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 611 203,80 euros

Siège social : 93 rue de la Victoire - 75009 PARIS

412 001 547 RCS PARIS

ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2022

SOMMAIRE

BILAN

Bilan actif
Bilan passif

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat partie 1
Compte de résultat partie 2

ANNEXE

Note préliminaire
Règles et méthodes comptables
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant brut	Amortissements	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATION INCORPORELLES	13 010 494	8 035 062	4 975 432	4 917 771
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais création site internet	3 724 674	3 531 862	192 812	378 244
Frais de recherche et développement	384 291	83 942	300 349	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	5 535 045	1 756 338	3 778 708	3 778 708
Autres immobilisations incorporelles	3 366 484	2 662 921	703 563	760 820
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	708 950	505 642	203 308	241 086
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	708 950	505 642	203 308	241 086
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 451 866	739 994	3 711 872	3 823 467
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	4 151 735	664 020	3 487 715	3 487 715
Créances rattachées à des participations	5 119	5 119	-	-
Autres titres immobilisés	91 965	70 855	21 110	132 706
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	203 046	-	203 046	203 046
ACTIF IMMOBILISE	18 171 310	9 280 698	8 890 612	8 982 325
STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de productions de biens	-	-	-	-
En-cours de productions de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
CREANCES	-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	2 020 632	-	2 020 632	2 616 430
Créances clients Echanges de Mses	648 585	-	678 585	697 200
Créances clients Factures à établir	12 270	-	12 270	-
Créances clients Exonérés	2 011	-	2 011	-
Créances clients Douteux	9 508	7 923	1 585	1 585
Autres créances	1 257 627	-	1 257 627	940 112
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	15	-	15	44 265
Disponibilités	1 065 839	131 425	934 413	464 790
COMPTES DE REGULARISATION	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	152 957	-	152 957	52 618
ACTIF CIRCULANT	5 169 444	123 502	5 060 095	4 817 001
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	23 340 754	9 157 196	13 950 707	13 799 325

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel	611 204	531 204
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 245 941	2 125 941
Ecart de réévaluation	0	0
Réserve légale proprement dite	48 292	48 292
Autres réserves	4 100 000	4 100 000
Réserves statutaires ou contractuelles	174 539	174 539
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	0	0
Report à nouveau	-791 198	-1 151 302
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-212 042	77 209
Provisions réglementées	50 204	38 192
CAPITAUX PROPRES	7 226 938	5 944 074
Subventions d'investissement	516 990	441 623
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS	516 990	441 623
Provisions pour risques	130 146	1 047 647
Provisions pour charges	0	32 007
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	130 146	1 079 654
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 495 497	2 474 732
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 581 935	1 581 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs	541 910	134 660
Dettes fournisseurs Echanges de Mses	648 585	607 200
Dettes fournisseurs Echanges de Mses HT	30 000	90 000
Dettes fournisseurs Export	4 361	25
Dettes fournisseurs Factures non parvenues	79 917	244 918
Dettes fournisseurs Union Européenne	8 632	
Dettes fiscales et sociales	929 488	1 026 666
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs d'immobilisations	285 190	139 085
Dettes fournisseurs d'immobilisations HT	51 031	22 753
Autres dettes	415 143	12 029
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 945	0
DETTES	6 076 632	6 333 974
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 950 707	13 799 325

COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUES	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	2 222 624	2 472	2 225 095	2 558 043
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 222 624	2 472	2 225 095	2 558 043
Production stockée			-	-
Production immobilisée			180 319,9	175 647
Subventions d'exploitation			12 666,5	0
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 159,0	0
Autres produits			4,5	17
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 436 245	2 733 707
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			166	32 965,98
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			1 010 027	1 088 600
Impôts, taxes et versements assimilés			24 428	21 840
Salaires et traitements			670 749	636 208
Charges sociales			251 958	267 526
Autres charges de personnel			21 579	46 574
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			538 827	535 587
Sur immobilisations : dotations aux provisions				-
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			0	0
Autres charges			18 503	16 054
CHARGES D'EXPLOITATION			2 536 238	2 645 355
RESULTAT D'EXPLOITATION			-99 993	88 352
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré			-	-
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			2 532	5 242
Reprises sur provisions et transferts de charges			62 315	9 243
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			64 847	14 485
Dotations financières aux amortissements et provisions			202 280	0
Intérêts et charges assimilées			18 076	-73 668
Charges nets sur cessions de valeurs mobilières de placements			107 162	107 162
Différences négatives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			327 518	33 494
RESULTAT FINANCIER			-262 671	-19 009
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-362 664	69 343

COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUES	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	167 345	26 600
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	13 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 345	40 100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 717	26 228
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 006	6 006
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 723	32 234
RESULTAT EXCEPTIONNEL	150 622	7 866
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôt société	0	0
TOTAL DES PRODUITS	2 668 437	2 788 292
TOTAL DES CHARGES	2 880 479	2 711 084
BENEFICE OU PERTES	-212 042	77 209

ANNEXE**NOTE PRELIMINAIRE**

Date de clôture : 30/06/2022

Total du bilan avant répartition : 13 950 707 €

Perte : 212 042 €

**Annexe : INFORMATIONS RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS DE EROLD SA
POUR L'EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2022****Note 1 : Présentation de l'activité, faits marquants et événements post-clôture**

A) Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé :

Dans un contexte économique plus tendu marqué par un ralentissement progressif des investissements publicitaires chez les annonceurs, le chiffre d'affaires d'Erold au 1er semestre 2022 ressort à 3,3 M€, en repli de -19,7% par rapport à la période comparable en 2021.

Cette évolution s'explique essentiellement par le recul du chiffre d'affaires de l'activité Media Direct de -44,5% à 1,0 M€, en raison d'une sous-performance des e-mails commerciaux sur la période. Le chiffre d'affaires Média programmatique a fait preuve, en revanche, d'une bonne résistance à 1,6 M€ (-0,1 M€), en phase avec l'audience solide générée par les sites du Groupe sur le semestre. Le chiffre d'affaires « Echanges et autres produits » est quant à lui en légère croissance

Excédent Brut d'exploitation : 0,6 M€ (18% du chiffre d'affaires)

Les charges opérationnelles essentiellement fixes, sont restées globalement stables entre le 1er semestre 2021 et le 1er semestre 2022. La baisse d'activité pèse ainsi sur l'Excédent Brut d'Exploitation qui s'établit à 0,6 M€. La marge d'EBE reste largement positive à 18% du chiffre d'affaires.

Après dotations aux amortissements de 0,9 M€, stables par rapport au 1er semestre 2021, le résultat d'exploitation est légèrement négatif à 0,3 M€.

Le résultat financier ressort à -0,3 M€ impacté par une provision sur des actifs financiers, intégrant l'évolution de la valorisation des actions auto-détenues au 30 juin 2022. Il a été compensé en partie par un résultat exceptionnel positif de 0,1 M€. Au final, le résultat net affiche une perte de -0,4 M€ sur le semestre.

L'Assemblée Générale Extraordinaire, réunie le 25 mars 2022 a modifié la dénomination sociale EROLD en remplacement de Planet Média.

Perspectives

Comme annoncé en juillet, l'exercice 2022 sera un exercice de transition et non rentable. Le troisième trimestre ne marquera pas d'amélioration de tendance par rapport au 2ème trimestre.

Le Groupe met à profit cette période pour affiner son organisation recentrée sur ses métiers historiques et pour abaisser graduellement sa structure de charges, afin de démarrer le prochain exercice avec une base de coût plus légère.

Sur le plan commercial, Erold s'attache à renforcer ses relations avec l'ensemble des fournisseurs d'accès internet dans un contexte réglementaire évolutif. L'objectif est de relancer progressivement l'activité Media Direct et de soutenir l'audience des sites au travers de la diffusion ciblée de newsletters à valeur ajoutée.

Le travail sur les synergies entre le Groupe Marie Claire (GMC) et le pôle média d'Erold se poursuit, avec un portefeuille enrichi d'annonceurs potentiels.

L'Assemblée Générale Extraordinaire, convoquée le 13 juillet 2022 sera consultée à l'effet de modifier la gouvernance de la société et l'adoption de la forme moniste (Conseil d'Administration)

Renforcement au Capital du Groupe Marie Claire

Le Groupe Marie Claire a acquis fin juillet sur le marché de 162 684 titres au prix de 1,00 € par action, portant sa participation à 21,5% dans le capital d'Erold.

Conflit RUSSO-UKRAINE :

L'entreprise constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif au 30 Juin 2022, date d'arrêtée des comptes semestriels

Note 2 : Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions 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, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. »

Les états financiers ont été arrêtés par le conseil d'administration du lundi 26 septembre 2022.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Frais de recherche-développement

Les frais de recherche et de développement sont immobilisés en actifs incorporels dès lors que la Société peut démontrer (i) son intention et sa capacité financière et technique de mener le projet de développement à son terme, (ii) qu'il est probable que les avantages économiques futurs attribuables aux dépenses de développement iront à l'entreprise et (iii) que les coûts de cet actif peuvent être évalués de façon fiable.

Autres Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de :

- a) Logiciels achetés en l'état, dont l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée d'une année.
- b) Bases de données d'internautes, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur la durée de vie probable d'un abonné, c'est-à-dire 3 ans.
- c) Du mali technique suite à la TUP de la société Addict média en date du 21 Août 2017.

En application du PCG, en l'absence de plus-values latentes significatives sur les immobilisations corporelles et financières, la totalité du mali technique de fusion a été affecté au Fonds Commercial.

2.1.2. Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées de :

- d) Matériel de bureau et informatique, dont l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée de 3 ans.
- e) Mobilier de bureau, installation et agencement, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée de 5 ans.
- f) Installations générales, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée de 10 ans.

L'amortissement est calculé linéairement sur la base du coût d'acquisition sous déduction, le cas échéant d'une valeur résiduelle. La valeur résiduelle est le montant net des coûts de sortie attendus que la Société obtiendrait de la cession de l'actif sur le marché à la fin de son utilisation.

2.1.3. Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

A la clôture, la valeur comptable d'un actif est dépréciée dès lors que la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur d'un bien est la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité du bien pour l'entreprise. Cette valeur d'utilité est notamment déterminée par rapport à la valeur actualisée des flux nets de trésorerie futurs estimés, attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité. Si elle lui est inférieure, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Les tests de dépréciation sont effectués et audités lors de la clôture annuelle, aucune dépréciation n'a donc été comptabilisée au 30 Juin 2022 concernant la valorisation des actifs de Eroid ex planet Media.

2.1.4. Immobilisations financières

A la clôture, la valeur comptable d'un actif est dépréciée dès lors que la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur d'un bien est la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité du bien pour l'entreprise. Cette valeur d'utilité est notamment déterminée par rapport à la valeur actualisée des flux nets de trésorerie futurs estimés, attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité. Si elle lui est inférieure, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Les autres immobilisations financières sont représentées par les dépôts et cautionnement versés.

2.3 Evaluation des créances et dettes

Les dettes et créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'un actif est inférieure à sa valeur comptable.

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de non recouvrement.

2.5 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les revenus de Eroid ex Planet Média proviennent de deux sources :

- Le Marketing programmatique de publicité : Monétisation omnicanale en temps réel de nos différents contenus avec de la publicité ciblée : sur nos sites et nos bases d'abonnés newsletters. Nous utilisons un algorithme propriétaire.
- Le marketing direct : Opérations effectuées pour le compte d'annonceurs en mettant à disposition nos bases de données ou un espace dédié sur nos sites. Planetmedia propose également la création de contenus exclusifs.

Le chiffre d'affaires est reconnu par Eroid ex Planet Media au prorata temporis sur la durée du contrat pour la vente d'espaces publicitaires et en fonction du taux de réalisation de ses objectifs pour les opérations de marketing.

La Société procède également à des opérations d'échange qui sont évaluées à la valeur vénale de celui des deux lots dont l'estimation est la plus fiable. Il s'agit principalement d'échange de visibilité sur nos sites moyennant un emplacement ou une visibilité sur des salons en rapport avec notre cible.

Note 3. Bilan

3.1 Immobilisations incorporelles

Frais de création de site internet : Ce poste comprend i) les frais de développement pour l'ensemble de nos sites et ont été valorisés sur la base des temps passés par les personnes chargées de ce développement, en fonction de leurs coûts salariaux et des prestataires de services externes, ii) les frais liés au développement de l'application mobile et du changement de l'ergonomie du site .

Logiciel et sites internet : Les acquisitions et mises en service de la période du poste « logiciels et sites Internet » ne sont constituées que par des logiciels.

Base de données : La société a poursuivi durant ce semestre de recruter plus de un millions de nouveaux abonnés « opt 'in ».

Les variations de la période s'analysent comme suit :

En € Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions et mises en service	Cessions/APA	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors immobilisation en-cours)				
Frais de création de sites	3 532 498	192 176		3 724 674
Frais de R&D	257 904	126 387		384 291
Marque TUP AM	4 500			4 500
Malis de Confusion - JIM	1 567 338			1 567 338
Malis TUP AM	3 963 208			3 963 208
Autres immos incorporelles	480 765	20 124		500 889
Lead serviciel	1 925	8 186		10 111
SEO		9 631		9 631
Création Vidéo	136 284			136 284
Bases de données	2 453 577	255 992		2 709 569
Total	12 397 998	612 496	0	13 010 494

En €					
Amortissements/Dépréciations	Début de l'exercice	Dotations	Dépréciations	Cessions/APA	Fin de l'exercice
Mouvement de la période					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors immobilisation en-cours)					
Frais de création de sites Internet	3 326 050	205 812	0		3 531 862
Frais de R&D	52 007	31 935			83 942
Marque TUP AM			0		0
Malis de Confusion - JIM	1 567 338		0		1 567 338
Malis TUP AM	189 000		0		189 000
Autres immos incorporelles	429 026	44 980			474 006
Lead serviciel	2	1 074			1 076
SEO		364	0		364
Création Vidéo	63 695	13 629	0		77 324
Bases de données	1 899 764	210 387	0		2 110 152
Total	7 526 881	508 181	0	0	8 035 062

Dépréciations : Confère note 2.1.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

3.2 Immobilisations corporelles

Les variations de la période s'analysent comme suit :

En €				
Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions	Cessions – virements -	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations, agencements, aménagements	310 395		0	310 395
Matériel de bureau et informatique	295 269	9 462		304 731
Mobilier de bureau	88 416	5 408	0	93 824
Total	694 080	14 870	0	708 950

En €	Début de l'exercice	Dotations	Cessions – virements - APA	Fin de l'exercice
Amortissements/Dépréciations				
Mouvement de la période				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations, agencements, aménagements	133 613	15 642	0	149 255
Matériel de bureau et informatique	268 836	8 912		277 749
Mobilier de bureau	72 546	6 092	0	78 638
Total	474 995	30 647	0	505 642

3.3 Détails des immobilisations incorporelles, corporelles et amortissements/dépréciations en fin de période hors immobilisation en-cours.

Nature	Montant brut	Amortissements/ Dépréciations	Montant net
Frais de création de sites Internet	3 724 674	3 531 862	192 812
Frais de R&D	384 291	83 942	300 349
Marque TUP AM	4 500	0	4 500
Malis de Confusion - JIM	1 567 338	1 567 338	0
Malis TUP AM	3 963 208	189 000	3 774 208
Lead serviciel	10 111	1 076	9 035
Autres immos incorporelles	500 889	474 006	26 883
SEO	9 631	364	9 267
Création Vidéo	136 284	77 324	58 961
Bases de données	2 709 569	2 110 152	599 417
Total incorporelles	13 010 494	8 035 062	4 975 432
Installations, agencements,	310 395	149 255	161 140
Matériel de bureau et	304 731	277 749	26 982
Mobilier de bureau	93 824	78 638	15 186
Total corporelles	708 950	505 642	203 308
Totaux	13 719 444	8 540 704	5 178 740

3.4 Immobilisations financières

En € Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions	Cessions - virements	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS				
Titres de participation: Italie	12 000			12 000
Titres Planet Publishing	3 898 735			3 898 735
Titres part AMR TUP AM	241 000			241 000
Autres titres immobilisés	103 919	80 788	92 742	91 965
Autres immobilisations financières	203 046			203 046
Créances rattachées à des participations	5 119			5 119
Total	4 463 820	80 788	92 742	4 451 866
IMMOBILISATIONS				
En € Provisions Mouvements de la période	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS				
Titres de participation: Italie	12 000			12 000
Titres Planet Publishing	652 020			652 020
Titres part AMR TUP AM	-			-
Autres titres immobilisés	62 315	70 855	62 315	70 855
Autres immobilisations financières	-			-
Créances rattachées à des	5 119			5 119
Total	731 454	70 855	62 315	739 994

Nature	Montant brut	Dépréciations	Montant net
Titres de participation: Italie	12 000	12 000	-
Titres Planet Publishing	3 898 735	652 020	3 246 715
Titres part AMR TUP AM	241 000		241 000
Autres titres immobilisés	91 965	70 855	21 110
Autres immobilisations financières	203 046		203 046
Créances rattachées à des participations	5 119	5 119	0
Totaux	4 451 866	739 994	3 711 872

Au 30 Juin 2022, une provision pour dépréciation a été comptabilisée en autres titres immobilisés à la hauteur de 67 K€ concernant la valorisation boursière des actions Planet Media par rapport à leur valeur comptable.

3.5 Etat des échéances des créances nettes.

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an	À plus de 5 ans
Créances actif circulant :				
Clients et comptes rattachés	2 715 083	2 715 083	0	0
Autres créances	1 257 627	1 257 627	0	0
Charges constatées d'avance	152 957	152 957	0	0
Total	4 125 667	4 125 667	0	0

3.6 Créances clients

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an
Clients	2 701 228	2 701 228	0
Clients douteux	9 508	0	9 508
Prov Comptes clients	-7 923		-7 923
Clients – Factures à établir	12 270	12 270	0
Total	2 715 083	2 713 498	1 585

3.7 Autres créances

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an
Remises et avoirs à recevoir	0	-	0
Créances fiscales	870 574	870 574	0
Autres comptes Débiteurs/Créditeurs	387 053	387 053	0
Total	1 257 627	1 257 627	0

3.8 Trésorerie

Notre banque Neuflyze OBC nous a consenti un découvert bancaire utilisable sur notre compte courant à la hauteur de 100 K€.

En €	Montant brut au 30/06/2022	Montant brut au 30/06/2021
Actions propres attribués	15	44 265
Compte Dépôt à terme	924 214	249 998
Comptes courants bancaires	-42 152	213 011
Total	882 078	507 275

La Société n'est pas exposée aux risques de change ou de taux et n'utilise pas dans la gestion de sa trésorerie ou de sa dette de produits dérivés.

La société n'a pas procédé au cours du 1^{er} semestre 2020 au rachat sur le marché d'actions.

Actions propres	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	32 567	29 245 €
Acquisitions dans l'année	0	0 €
Cessions dans le semestre	0	0 €
Position fin de l'exercice	32 567	29 245 €

3.9 Actions propres

Actions propres + contrat liquidité	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	30 467	137 453 €
Acquisitions dans le semestre	71 150	80 788 €
Cessions dans le semestre	71 351	81 955 €
Position fin de semestre	30 266	136 286 €

3.10 Actions gratuites

Actions propres Plan AGA	Nombre d'action	Valeur
Attribution au 02 Janvier 2021	60 000	53 400
Attribution au 30 septembre 2021	37 500	67 500

L'attribution des actions gratuites est conditionnée à la réalisation de conditions de performance et d'ancienneté.

Les mandataires sociaux doivent conserver au moins 50 % des actions gratuites ainsi attribuées durant l'exercice de leurs mandats et les allocataires ne peuvent en aucun cas détenir plus de dix pour cents du capital social existant le jour de l'attribution. Pour les attributions 2021, la période d'acquisition est fixée à deux années.

3.11 Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires (assurances, etc.) relatives à des prestations non encore réalisées à la date de clôture de l'exercice dont la répercussion sur le résultat est reportée sur l'exercice suivant.

Au 30 Juin 2022 ces charges s'élèvent à 152 K€ et sont notamment composées de charges d'Assurance pour 6.3 K€, maintenance logiciel informatique/téléphonie 25 K€, loyer 87 K€, fournitures service généraux 4 K€, boursier 22.6 K€, maintenance climatisation 2.1 K€, domaines 2 K€, prestation iconographique 3 K€

Montant en €	Exploitation	Financier
Charges constatées d'avance	152 957	-

3.12 Capitaux propres

Le capital social s'élève à 611 203.80 euros, divisé en 6 112 038 actions de 0,10 euro de valeur nominale, entièrement libérées et toutes de même catégorie. Une augmentation de capital a été réalisée le 21 septembre 2021 pour 80 K€ avec suppression du droit préférentiel de souscription (DPS) réservée au profit de la société Holding Evelyne Prouvost à travers l'émission de 800 000 Actions Nouvelles au prix unitaire de 1,5 euro auxquelles sont attachés 500.000 BSA exerçables sous conditions de performance au prix de 2 euros.

Au 30 Juin 2022, 2 250 041 actions donnaient droit à vote double.

Tableau de variation des capitaux propres

En €	Capital	Prime d'émission	Autres Réserves	Réserve légale	Provisions réglementées	Résultat	R.A.N.	Total
Capitaux propres 31.12.2021	611 204	3 245 941	4 274 539	48 292	44 198	360 104	-1 151 302	7 432 975
Affectation du résultat	0	0	0	0	0	360 104	-360 104	0
Prime sur BSPCE	0	0	0	0	0	0	0	0
Augmentation de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisions réglementées	0	0	0	0	6 006	0	0	6 006
Résultat 30-06-2022	0	0	0	0	0	-212 042	0	-212 042
Capitaux propres 30.06.2022	611 204	3 245 941	4 274 539	48 292	50 204	508 165	-1 511 406	7 226 938

3.13 Subvention d'investissement

Planet Media a présenté au comité du fonds stratégique pour le développement de la presse des demandes de subvention pour les projets suivants :

- 1) Orbit : Programme d'incubation de start up.
- 2) Open data : Distribution ciblée de contenus open data personnalisés.
- 3) User centric : site web orienté, usage connecté.

	Orbit	Open data	User Centric	TOTAL
Subvention	220 559,00 €	408 166,00 €	267 994,00 €	896 719,00 €
Reprises	152 848,45 €	147 716,23 €	79 164,30 €	379 728,98 €
Solde	67 710,55 €	260 449,77 €	188 829,70 €	516 990,02 €

3.14 Provision pour risques et charges

Les provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie de la Société. Ces provisions sont estimées en considérant les hypothèses les plus probables à l'arrêté des comptes.

Au 30 Juin 2022, il a été constaté une provision pour risques et charges de 130 ke réparti comme suit :

- 130 ke provision pour risques concernant des litiges sur un droit de propriété intellectuelle

3.15 Dettes financières

Nature	Montant en €	À - d'un an	De + 1 an à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 495 497	1 347 164	148 333	0
Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0

Au 30 Juin 2022, le poste dettes financières représente le solde :

Du compte Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit lié :

- Au financement du projet innovation en 2015. L'emprunt avait été réparti entre notre partenaire bancaire Neuflyze OBC pour un montant de 400 K€ et la BPI pour un montant de 600 K€.
- Au financement dans le cadre de la croissance externe pour un montant de quatre millions cinq cent mille euros. Celui a été réparti entre trois partenaires bancaires, Neuflyze OBC, la banque Populaire et la BPI.
- Au financement dans le cadre des travaux et de l'agencement des nouveaux locaux du 93 rue de la Victoire Paris 9eme pour un montant de trois cent mille euros auprès de notre partenaire BNP Paribas.
- A l'obtention d'un PGE pour consolider ses fonds propres et renforcer sa trésorerie suite à la crise sanitaire Covid19.
- Ainsi que le solde créditeur de banque inscrit au bilan du 30 Juin 2022.

3.16 Dettes d'exploitation

Nature	Montant en €	À un an au plus
Fournisseurs et compte rattachés (inclus frs immobilisations)	1 649 625	1 649 625
Taxe sur la valeur ajouté	653 802	653 802
Autres impôts, taxes et assimilés	21 053	21 053
Personnel et comptes rattachés	99 936	99 936
Sécurité sociale et autres organismes	154 698	154 698
Autres dettes	415 143	415 143
Total	2 994 256	2 994 256

3.17 Charges à payer

Nature	Montant en €
Intérêts courus Emprunts	1 773
Intérêts courus à payer	2 893
Fournisseurs factures non parvenues	79 917
Provisions congés payés	73 512
Provisions bonus à payer	25 759
Charges sur congés à payer	31 118
Organismes - autres charges à payer	8 604
Autres charges à payer	0
C.A.P.: Formation pro. Continue	0
C.A.P.: Taxe d'apprentissage	1 280
C.A.P.: Effort à la construction	0
Provision Taxe handicapés	0
Provision Organic	0
Provision CVAE	19 773
Total	244 630

4.1 Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires France, Export

Chiffre d'affaires	2022	2021
France	2 222 624	2 556 055
Etranger	2 472	1 988
Total	2 225 095	2 558 043

Ventilation du chiffre d'affaires par activités

Chiffres d'affaires	2022 (€)	2021 (€)
CA Pub	1 513 438	1 791 941
Echanges	345 987	360 000
Produits divers	365 671	406 102
Total	2 225 095	2 558 043

4.2 Charges d'exploitation

4.2.1 Rémunération des membres de direction.

Les rémunérations incluent la rémunération du président du directoire. Les rémunérations et avantages relatifs aux membres des organes de direction comptabilisés au compte de résultat s'élèvent à 243 K€ (contre 192 K€ au 30 Juin 2020).

4.2.2 Effectif moyen par nature de poste

Catégorie	30/06/2022	30/06/2021
Rédaction	11	9
Technique	12	7
Data		3
Serviciel	2	
Administratifs	3	2
	28	21

4.3 Résultat Financier

Au 30 Juin 2022, ont été imputés en produit financier i) produits nets sur cessions VMP pour 4 K€, ii) une reprise de provision pour dépréciation latente d'immobilisation financière de 60.8 K€

Ont été imputés en charge financière : i) les intérêts des comptes bancaires pour 5.9 K€ et ii) les intérêts d'emprunts pour 12.1 K€ iii) les dotations pour dépréciation sur immobilisation financière pour 202.2 K€, iiiii) une charge nette /cession VMP pour 107.1 K€

4.4 Résultat exceptionnel

La notion du résultat exceptionnel retenue dans les comptes est celle du plan comptable général ; elle comprend les éléments dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de la Société.

Au 30 Juin 2022, ont été imputés en produit exceptionnel la quote part de subvention pour 79.1 K€, un produit sur exercice antérieur 88.1 K€.

Les charges exceptionnelles sont principalement composées de i) des pénalités pour 7.4 K€ ii) des charges sur exercice antérieur 3 K€, iii) une dotation dérogatoire pour 6 K€.

4.5 Impôt sur les bénéfices

Erold ex Planet Media dispose de déficits fiscaux antérieurs à l'intégration fiscale imputables sur ses bénéfices futurs d'un montant total de 2 601 036 euros au 30 Juin 2022.

Erold ex Planet Media a décidé en date du 02 Août 2018 d'appliquer un régime fiscal de groupe prévu aux articles 223 A et suivant du CGI, applicable à compter de l'exercice ouvert du 01 Janvier 2017.

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-362 664		-362 664
Résultat exceptionnel	150 622		150 622
Participation des salariés	0		0
Crédit d'impôt sur l'exercice	0		0
Créance d'impôt à raison des bénéficiaires fiscaux antérieurs	2 800 831		2 800 831
Résultat comptable	-212 042		-212 042

4.6 Résultat par action

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période.

Le résultat dilué par action est égal au résultat net divisé par le nombre moyen d'actions en circulation et augmenté du nombre d'actions à créer en cas de conversion de l'intégralité des instruments convertibles en actions.

Nature	Euros
Résultat Net	- 212 042
Nombre moyen d'actions en circulation	6 112 038
Résultat par action	- 0.03
Nombre d'actions en circulation dilué	6 112 038
Résultat dilué par action	- 0.03

5.1 Engagement hors bilan

5.1.1 Engagements donnés

- Par acte sous seing privé en date du 23 novembre 2016, la Société Eroid ex Planet Média a donné à gage les comptes d'instruments financiers et nanti l'intégralité des actions détenues dans le capital social des deux sociétés filiales, Planet Advertising et Planet Publishing, en garantie du parfait règlement des deux prêts d'un million cinq cent mille (1.500.000 €) euros chacun respectivement alloués par la société Banque Populaires Rives de Paris et Neuflyze, soit jusqu'au 30 juin 2022 pour Neuflyze OBC et prorogé jusqu' à parfait règlement pour Banque Populaire rives de Paris.
- Procédures en contestation de propriété intellectuelle :
 - Par assignation en date du 21 mai 2012, la société a été assignée en contestation du calcul des redevances à la licence de marque Planet sur la période 2008 à 2013. Par jugement rendu le 6 juillet 2018, le tribunal judiciaire a condamné la société à payer un complément de redevance de 14.758 €, ainsi que 5.000 € à titre de dommages et intérêts et 5.000 € au titre de l'article 700 CPC. Appel a été interjeté par le demandeur devant la Cour d'Appel pour obtenir le règlement d'intérêts de retard à concurrence de 50.127 €, la requalification d'une partie de la somme versée en droit d'entrée et non comme avance sur la redevance, une somme de 50.000€ au titre du solde des

redevance et des dommages et intérêts supplémentaires à hauteur de 50.000 € et 6.000 € au titre de l'article 700 CPC.

- Par assignation en date du 26 décembre 2019, le même requérant a assigné la société devant le tribunal judiciaire aux fins d'obtenir le (i) règlement de redevances complémentaires au titres de l'année 2014 et 2015 représentant les deux dernières années du contrat à concurrence de 50.000 € et (ii) la constatation de la contrefaçon de l'usage du nom Planet.fr à concurrence de 1.188.990 € à titre de dommages et intérêts, cessation d'utiliser le signe Planet.Fr sous astreinte de 2.649 € par jour de retard et 5.000 € au titre de l'article 700 CPC.

- Indemnités de départ à la retraite

L'engagement au titre des Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) au 30 Juin 2022 s'élève à 79 K€ versus 5 K€. Ce montant a été calculé selon le barème des indemnités prévues par les dispositions du droit commun. La société ne procède pas à la comptabilisation de cette provision

Hypothèses retenues

- Tables de mortalité : tables INSEE TH-TF 04-06
- Tables de turnover : une table générique avec des taux de turnover dégressifs par âge et nul après 50 ans
- Âge de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux d'actualisation : 0.70 %
- Taux d'augmentation des salaires : 2.5 %
- Taux des charges sociales : 48 %
- Durée résiduelle d'activité : 21,75 ans
- Barèmes des IFC : dispositions du droit commun.

5.1.2 Engagements reçus

Néant

Tableau des filiales et participations :

Montant en €	Capital	Q.P détenue	Valeur brut	Chiffre d'Affaires
Dénomination Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Valeur nette	Résultat
FILIALES (à plus de 50%)				
Senior Planet SRL	12 000	99.8 %	12 000	
15 Via conservatorio MILANO	(i)		0	(i)
Planet Advertising	241 000 -1 122 816	100%	241 000 241 000	2 448 522 -220 250
Planet Publishing	745 067 2 468 858	100%	3 898 735 3 246 715	838 042 -22 960

Opérations avec les parties liées : Néant