



## **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 31 DECEMBRE 2021**

## 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

<b>ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021</b>				
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>RUBRIQUES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Amortissements</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATION INCORPORELLES</b>	<b>12 397 998</b>	<b>7 526 881</b>	<b>4 871 117</b>	<b>4 928 811</b>
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais création site internet	3 532 498	3 326 050	206 448	231 075
Frais de recherche et développement	257 904	52 007	205 897	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	5 535 045	1 756 338	3 778 708	3 778 708
Autres immobilisations incorporelles	3 072 551	2 392 487	680 064	919 028
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>694 080</b>	<b>474 995</b>	<b>219 085</b>	<b>275 688</b>
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	694 080	474 995	219 085	275 688
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 463 820</b>	<b>731 454</b>	<b>3 732 365</b>	<b>3 818 991</b>
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	103 919	62 315	41 604	128 230
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	203 046	-	203 046	203 046
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 555 897</b>	<b>8 733 331</b>	<b>8 822 567</b>	<b>9 023 490</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-
<b>CREANCES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Créances clients et comptes rattachés	2 580 981	-	2 580 981	2 864 229
Créances clients Echanges de Mses	370 200	-	370 200	536 394
Créances clients Factures à établir	-	-	-	-
Créances clients Exonérés	-	-	-	-
Créances clients Douteux	9 508	7 923	1 585	1 585
Autres créances	975 011	-	975 011	1 096 024
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<b>DIVERS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Valeurs mobilières de placement	15	-	15	44 265
(dont actions propres: ..... )	-	-	-	-
Disponibilités	1 404 997	-	1 404 997	578 207
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Charges constatées d'avance	144 015	-	144 015	43 833
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 484 727</b>	<b>7 923</b>	<b>5 476 804</b>	<b>5 164 536</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 040 624</b>	<b>8 741 254</b>	<b>14 299 370</b>	<b>14 188 027</b>

<b>ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021</b>		
<b>BILAN PASSIF</b>		
<b>RUBRIQUES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
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	-1 151 302	-379 515
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	360 104	-771 787
Provisions réglementées	44 198	32 186
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 432 975</b>	<b>5 860 859</b>
Subventions d'investissement	328 160	463 659
Avances conditionnées	0	0
<b>AUTRES FONDS</b>	<b>328 160</b>	<b>463 659</b>
Provisions pour risques	148 305	1 061 147
Provisions pour charges	0	5 457
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>148 305</b>	<b>1 066 604</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 137 184	3 127 090
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 581 918	1 559 545
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs	225 731	169 489
Dettes fournisseurs Echanges de Mses	370 200	476 394
Dettes fournisseurs Echanges de Mses HT	0	60 000
Dettes fournisseurs Export	100	100
Dettes fournisseurs Factures non parvenues	281 794	263 317
Dettes fiscales et sociales	1 024 456	987 500
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs d'immobilisations	140 964	99 783
Dettes fournisseurs d'immobilisations HT	18 849	44 103
Autres dettes	608 734	9 584
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	0	0
<b>DETTES</b>	<b>6 389 930</b>	<b>6 796 906</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 299 370</b>	<b>14 188 027</b>

<b>ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021</b>				
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				
<b>RUBRIQUES</b>	<b>France</b>	<b>Exportation</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	4 899 283	64 236	4 963 519	5 024 415
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>4 899 283</b>	<b>64 236</b>	<b>4 963 519</b>	<b>5 024 415</b>
Production stockée			-	-
Production immobilisée			315 027	259 604
Subventions d'exploitation			4 667	0
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			0	0
Autres produits			131	36
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 283 344</b>	<b>5 284 054</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			37 181	30 561
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			2 038 851	2 242 885
Impôts, taxes et versements assimilés			47 675	64 349
Salaires et traitements			1 246 138	1 002 085
Charges sociales			519 959	441 880
Autres charges de personnel			81 422	13 635
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 089 062	1 209 453
Sur immobilisations : dotations aux provisions			-	-
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			18 159	21 500
Autres charges			32 959	27 291
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 111 406</b>	<b>5 053 638</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>171 938</b>	<b>230 416</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré			-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			4 597	4 371
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 206 979	154 385
Différences positives de change			0	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			16 040	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 227 616</b>	<b>158 757</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			62 315	1 206 979
Intérêts et charges assimilées			53 767	69 002
Charges nets sur cessions de valeurs mobilières de placements			2 715	-
Différences négatives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>118 797</b>	<b>1 275 981</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 108 819</b>	<b>-1 117 225</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 280 756</b>	<b>-886 808</b>

<b>ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021</b>		
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
<b>RUBRIQUES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	152 259	134 027
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 500	12 027
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>173 759</b>	<b>146 054</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 365	34 093
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 047 035	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 012	12 012
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 094 412</b>	<b>46 107</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-920 653</b>	<b>99 947</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôt société	0	-15 073
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 684 719</b>	<b>5 588 864</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 324 616</b>	<b>6 360 652</b>
<b>BENEFICE OU PERTES</b>	<b>360 104</b>	<b>-771 787</b>

**ANNEXE****NOTE PRELIMINAIRE**

Date de clôture : **31/12/2021**

Total du bilan avant répartition : **14 299 370 €**

Bénéfice : **360 104 €**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021  
L'exercice précédent présentait la même durée d'exercice et des périodes identiques.

## Annexe : INFORMATIONS RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS DE PLANET MEDIA SA POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

### **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 :

La Société Eroid ( Ex-Planet Media), en 2021 a opéré en tant qu'éditrice du site

- Planet.fr (site d'actualités)

#### **Impact du Covid-19**

Au cours du mois de février 2020, une épidémie est survenue au niveau mondial liée à la propagation du Covid-19. Les activités ont commencé à être impactées à la fin du premier trimestre 2020 dès la phase du confinement en date du 17 Mars 2020.

Toutes les mesures ont ainsi été mises en œuvre pour protéger les collaborateurs, tout en préservant les intérêts de la société. Ainsi, et selon les fonctions, des mesures ont été adaptées (télétravail, chômage partiel, arrêt de travail pour garde d'enfants) permettant de maintenir une continuité des activités éditoriales et commerciales.

Eroid (Ex-Planet Media) a continué de mettre en place au cours de l'exercice 2021 les dispositions nécessaires afin de sécuriser sa situation financière.

La société a obtenu un prêt garanti par l'Etat (PGE) d'un montant de 500 K€ en Novembre 2020, avec un remboursement étalé sur 5 ans, à partir de Novembre 2022.

#### **Entée au capital social du groupe Marie Claire**

Par décisions en date du 3 septembre 2021, le directoire, usant de la délégation de compétence consentie par l'assemblée générale ordinaire et extraordinaire du 3 septembre 2021 a augmenté le capital social par émission de 800.000 actions soit un montant de 80 K€ auxquels sont attachés 500.000 BSA soit 0,625 BSA par action. Les actions ont été émises au prix de 1,50 € l'action et le prix d'exercice des BSA à 2 €. A défaut d'exercice dans les 2 années suivants leur émission, les BSA deviendront caducs.

Par décision en date du 29 septembre 2021, le conseil de surveillance a pris acte de changement de gouvernance constitué par :

- la démission de Monsieur Thierry CASSEVILLE de son mandat de Président et de membre du directoire et la nomination de Monsieur Pierre COQUARD, en remplacement ;
- La nomination de Madame Anaïs KORKUT et de Messieurs GEERSEAU et PHILIPPET, membres du directoire pour six (6) années soit jusqu'au 28 septembre 2027 ;



- La nomination de Monsieur Almaric PONCET en qualité de membre du conseil de surveillance en remplacement de madame Béatrice CASSEVILLE, démissionnaire, pour la durée du mandat restant à courir, soit jusqu'à l'approbation de l'exercice social à clore le 31 décembre 2024.

### **Covenants :**

Le Covenant bancaire du contrat d'emprunt avec Neuflyze OBC est respecté au 31 décembre 2021.

### **Conflit RUSSO-UKRAINE :**

L'entreprise constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif au 28 Mars 2022, date d'arrêtée des comptes.

#### B) Arrêté des comptes

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font ressortir résultat d'exploitation de 172 K€. Dans le cadre de l'arrêtée des comptes, des prévisions de trésorerie ont été établies jusqu'au 31 Décembre 2022. Ces prévisions de trésorerie pour l'exercice 2022 ont été établies par la société et approuvés par le directoire le 04 Janvier 2022.

### **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 Directoire du lundi 28 Mars 2022 et validés par le conseil de surveillance le même jour.

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.

A l'issue des tests de dépréciation, aucune dépréciation n'a été comptabilisée en 2021 concernant la valorisation des actifs de 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 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 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 et iii) le mali de confusion de patrimoine de PlanetCoach de 150 K€ a été déprécié pour un montant de 150 K€ sur la base du réalisé et des éléments prévisionnels actualisés.

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 l'année 2021 de recruter plus de deux 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
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors immobilisation en-cours)</b>				
Frais de création de sites Internet	3 432 634	411 437	311 573	3 532 498
Frais de R&D	114 648	143 255		257 904
Marque TUP AM	4 500	0		4 500
Malis de Confusion - JIM	1 567 338	0	0	1 567 338
Malis TUP AM	3 963 208	0	0	3 963 208
Logiciels	438 106	96 088	53 429	480 765
Création Vidéo	136 284	0		136 284
Bases de données	2 828 456	310 331	684 374	2 454 413
Bases de données Serviciel	0	1 925	0	1 925
<b>Total</b>	<b>12 485 174</b>	<b>963 036</b>	<b>1 049 375</b>	<b>12 398 835</b>

En € Amortissements/Dépréciations Mouvement de la période	Début de l'exercice	Dotations	Dépréciations	Cessions/APA	Fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors immobilisation en-cours)</b>					
Frais de création de sites Internet	3 303 109	334 514	0	311 573	3 326 050
Frais de R&D	13 098	38 909			52 007
Marque TUP AM	0	0	0	0	0
Malis de Confusion - JIM	1 567 338	0	0	0	1 567 338
Malis TUP AM	189 000	0	0	0	189 000
Logiciels	394 976	87 479	0	53 429	429 026
Création Vidéo	36 438	27 257	0	0	63 695
Bases de données	2 052 400	531 734	0	684 374	1 899 761
Bases de données Serviciel	0	2	0	0	2
<b>Total</b>	<b>7 556 359</b>	<b>1 019 895</b>	<b>0</b>	<b>1 049 375</b>	<b>7 526 878</b>

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
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations, agencements, aménagement	309 270	1 125	0	310 395
Matériel de bureau et informatique	302 560	11 439	18 730	295 269
Mobilier de bureau	88 416	0	0	88 416
<b>Total</b>	<b>700 246</b>	<b>12 564</b>	<b>18 730</b>	<b>694 080</b>

En € Amortissements/Dépréciations Mouvement de la période	Début de l'exercice	Dotations	Cessions – virements - APA	Fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations, agencements, aménagements	101 604	32 009	0	133 613
Matériel de bureau et informatique	265 486	22 081	18 730	268 836
Mobilier de bureau	57 468	15 078	0	72 546
<b>Total</b>	<b>424 558</b>	<b>69 168</b>	<b>18 730</b>	<b>474 995</b>

### 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	3 532 498	3 326 050	206 448
Frais de R&D	257 904	52 007	205 897
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
Logiciels	480 765	429 026	51 740
Création Vidéo	136 284	63 695	72 589
Bases de données	2 454 413	1 899 761	554 653
Bases de données Serviciel	1 925	2	1 923
<b>Total incorporelles</b>	<b>12 398 835</b>	<b>7 526 878</b>	<b>4 871 957</b>
Installations, agencements,	310 395	133 613	176 783
Matériel de bureau et informatique	295 269	268 836	26 432
Mobilier de bureau	88 416	72 546	15 870
<b>Total corporelles</b>	<b>694 080</b>	<b>474 995</b>	<b>219 085</b>
<b>Totaux</b>	<b>13 092 915</b>	<b>8 001 873</b>	<b>5 091 042</b>

### 3.4 Immobilisations financières

En € Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions	Cessions - virements	Fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
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	425 709	1 267 883	1 589 673	103 920
Autres immobilisations financières	203 046		0	203 046
Créances rattachées à des participations	5 119			5 119
<b>Total</b>	<b>4 785 609</b>	<b>1 267 883</b>	<b>1 589 673</b>	<b>4 463 820</b>

En € Provisions Mouvements de la période	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participation: Italie	12 000			12 000
Titres Planet Publishing	652 020			652 020
Titres part AMR TUP AM	0			0
Autres titres immobilisés	297 479	62 315	297 479	62 315
Autres immobilisations financières	0			0
Créances rattachées à des participations	5 119			5 119
<b>Total</b>	<b>966 618</b>	<b>62 315</b>	<b>297 479</b>	<b>731 454</b>

Nature	Montant brut	Dépréciations	Montant net
Titres de participation: Italie	12 000	12 000	0
Titres Planet Publishing	3 898 735	652 020	3 246 715
Titres part AMR TUP AM	241 000		241 000
Autres titres immobilisés	103 920	62 315	41 604
Autres immobilisations financières	203 046		203 046
Créances rattachées à des participations	5 119	5 119	0
<b>Totaux</b>	<b>4 463 820</b>	<b>731 454</b>	<b>3 732 365</b>

Au 31 Décembre 2021, une provision pour dépréciation a été comptabilisée en autres titres immobilisés à la hauteur de 61 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
<b>Créances actif circulant :</b>				
Clients et comptes rattachés	2 952 766	2 952 766	0	0
Autres créances	975 011	975 011	0	0
Charges constatées d'avance	144 015	144 015	0	0
<b>Total</b>	<b>4 071 792</b>	<b>4 071 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6 Créances clients



Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an
Clients	2 951 182	2 951 182	0
Clients douteux	9 508	0	9 508
Prov Comptes clients	-7 923		-7 923
Clients – Factures à établir	0	0	0
<b>Total</b>	<b>2 952 766</b>	<b>2 951 182</b>	<b>1 585</b>

### 3.7 Autres créances

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an
Remises et avoirs à recevoir	5 137	5 137	0
Créances fiscales	581 890	581 890	0
Autres comptes Débiteurs/Créditeurs	387 984	387 984	0
<b>Total</b>	<b>975 011</b>	<b>975 011</b>	<b>0</b>

### 3.8 Trésorerie

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

En €	Montant brut 2021	Montant brut 2020
Actions propres attribués	0	44 250
Compte Dépôt à terme	1 061 052	499 795
Comptes courants bancaires	163 049	-13 516
<b>Total</b>	<b>1 224 101</b>	<b>530 529</b>

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 a procédé au cours de l'année 2021 au rachat sur le marché d'actions.

Actions propres	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	140 147	414 088 €
Acquisitions dans l'année	226 808	1 100 000 €
Cessions dans l'année	350 000	1 431 856 €
Position fin de l'exercice	16 955	82 232 €

### 3.9 Actions propres

Actions propres + contrat liquidité	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	150 360	438 556 €
Acquisitions dans l'année	230 107	1 130 752 €
Cessions dans l'année	350 000	1 431 856 €
Position fin de l'exercice	30 467	137 453 €

### 3.10 Actions gratuites

Actions propres Plan AGA	Nombre d'action	Valeur
<b>Distribution au 23 Novembre 2021</b>	15 000	44 250
<b>Attribution au 02 Janvier 2021</b>	60 000	53 400
<b>Attribution au 30 Septembre 2021</b>	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 31 décembre 2021, ces charges s'élèvent à 144 K€ et sont notamment composées de charges d'Assurance pour 12.7 K€, maintenance logiciel informatique/téléphonie 15 K€, loyer 87 K€, fournitures service généraux 9 K€, boursier 12.6 K€, carte restaurant 4.3 K€, domaines 4 K€,

Montant en €	Exploitation	Financier
Charges constatées d'avance	144 015	-

### 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.

Au 31 Décembre 2021, 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 31.12.2020	531 204	2 125 941	4 274 539	48 292	32 186	-771 787	-379 515	5 860 858
Affectation du résultat	0	0	0	0	0	771 787	-771 787	0
Augmentation de capital	80 000	1 120 000	0	0	0	0	0	1 200 000
Provisions réglementées	0	0	0	0	12 012	0	0	12 012
Résultat 31.12.2021	0	0	0	0	0	360 104	0	360 104
Capitaux propres 31.12.2021	611 204	3 245 941	4 274 539	48 292	44 198	360 103	-1 151 302	7 432 974

### 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.

	Orbit	Open data	TOTAL
<b>Subvention</b>	220 559,00 €	408 166,00 €	<b>628 725,00 €</b>
<b>Reprises</b>	152 848,45 €	147 716,23 €	<b>300 564,68 €</b>
<b>Solde</b>	67 710,55 €	260 449,77 €	<b>328 160,32 €</b>

### 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 31 Décembre 2021, il a été constaté une provision pour risques et charges de 148 ke réparti comme suit :

- 148 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	2 137 184	1 279 470	857 714	0
Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0

Au 31 Décembre 2021, 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 31 Décembre 2021.

Le Covenat bancaire du contrat d'emprunt avec Neuflyze OBC basé sur le niveau de dettes financières sur l'EBITDA est respecté. De ce fait, l'ensemble de la dette liée n'a pas été reclassée en dette à court terme.

### 3.16 Dettes d'exploitation

Nature	Montant en €	À un an au plus
Fournisseurs et compte rattachés (inclus frs immobilisations)	1 037 638	1 037 638
Taxe sur la valeur ajouté	557 972	557 972
Autres impôts, taxes et assimilés	67 319	67 319
Personnel et comptes rattachés	173 769	173 769
Sécurité sociale et autres organismes	225 395	225 395
Autres dettes	608 734	608 734
<b>Total</b>	<b>2 670 828</b>	<b>2 670 828</b>

### 3.17 Charges à payer

Nature	Montant en €
Intérêts courus Emprunts	2 438
Intérêts courus à payer	2 048
Fournisseurs factures non parvenues	281 794
Provisions congés payés	70 884
Provisions bonus à payer	101 336
Charges sur congés à payer	31 208
Organismes - autres charges à payer	44 297
Autres charges à payer	0
C.A.P.: Formation pro. Continue	0
C.A.P.: Taxe d'apprentissage	7 022
C.A.P.: Effort à la construction	0
Provision Taxe handicapés	3 720
Provision Organic	0
Provision CVAE	44 485
<b>Total</b>	<b>589 231</b>

## 4.1 Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires France, Export

Chiffre d'affaires	2021 (€)	2020 (€)
France	4 899 283	4 970 599
Etranger	64 236	53 816
<b>Total</b>	<b>4 963 519</b>	<b>5 024 415</b>

Ventilation du chiffre d'affaires par activités

Chiffres d'affaires	2021 (€)	2020 (€)
CA Pub	3 535 972	3 500 214
Echanges	632 500	781 000
Produits divers	795 047	743 201
<b>Total</b>	<b>4 963 519</b>	<b>5 024 415</b>

## 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 432 K€ (contre 292 K€ au 31 Décembre 2020).

### 4.2.2 Effectif moyen par nature de poste

Catégorie	2021	2020
Rédaction	9	7
Technique	9	7
Data	2	2
Commercial	1	0
Administratifs	3	3
	<b>24</b>	<b>19</b>

## 4.3 Résultat Financier

Au 31 Décembre 2021, ont été imputés en produit financier i) produits nets sur cessions VMP pour 16 K€, ii) une reprise de provision pour moins- value latente pour l'acquisition des titres objet du litige avec les cédants Addict média pour 909.5 K€, iii) une reprise de provision pour dépréciation latente d'immobilisation financière de 297.4 K€

Ont été imputés en charge financière : i) les intérêts des comptes bancaires pour 6.3 K€ et ii) les intérêts d'emprunts pour 47.4 K€ iii) les dotations pour dépréciation sur immobilisation financière pour 62.3 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 31 Décembre 2021, ont été imputés en produit exceptionnel la quote part de subvention pour 111.4 K€, un produit sur exercice antérieur 40.7 K€, une reprise de provision pour litiges pour 21.5 K€

Les charges exceptionnelles sont principalement composées de 1.048 k€ concernent la VNC de la cession de 350.000 actions aux groupe Marie-Claire.

### 4.5 Impôt sur les bénéfices

Planet Media dispose de déficits fiscaux antérieurs à l'intégration fiscale imputables sur ses bénéfices futurs d'un montant total de 2 388 994 euros au 31/12/2021

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
<b>Résultat courant</b>	1 280 756		1 280 756
<b>Résultat exceptionnel</b>	-920 653		-920 653
<b>Participation des salariés</b>	0		0
<b>Crédit d'impôt sur l'exercice</b>	0		0
<b>Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs</b>	2 749 098		2 749 098
<b>Résultat comptable</b>	360 104		360 104

### 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	360 104
Nombre moyen d'actions en circulation	6 112 038
<b>Résultat par action</b>	<b>0.06</b>
Nombre d'actions en circulation dilué	6 112 038
<b>Résultat dilué par action</b>	<b>0.06</b>

## 5.1 Engagement hors bilan

### 5.1.1 Engagements donnés

- Par acte sous seing privé en date du 23 novembre 2016, la Société 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.
- 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 31/12/2021 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 : 2.7 %
- 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 Divid.encaiss.	Valeur brut	Chiffre d'Affaires
Dénomination Siège Social	Capitaux Propres		Valeur nette	Résultat
<b>FILIALES ( à plus de 50%)</b>				
Senior Planet SRL	12 000	99.8 %	12 000	
15 Via conservatorio MILANO			0	
Planet Advertising	241 000 -902 566	100%	241 000 241 000	6 761 325 337
Planet Publishing	745 067 2 490 486	100%	3 898 735 3 246 715	1 476 482 168 344

Opérations avec les parties liées : Néant