**HELLOWORK**
Société par actions simplifiée à Associé unique
au capital de 168.672 euros
Siège social : 2 rue de la Mabilais 35 000 Rennes
428.843.130 RCS RENNES

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

**PROCES-VERBAL**

**DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DU 21 MAI 2025**

**EXTRAIT**

L'an deux mille vingt-cinq et le mercredi 21 mai 2025, à 17h00 s'est tenue l'assemblée générale d'approbation des comptes de la société HELLOWORK au 2 rue de la Mabilais 35000 Rennes.

**DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT**

Le résultat de l'exercice après impôt sur les sociétés est de 14 976 776,62 €.

L'associée unique décide d'affecter la totalité du résultat à titre de dividendes.

Sur la base de 1 054 200 actions composant le capital social, le dividende brut par action sera de 14,21 €.

L'associée unique décide d'affecter la totalité du report à nouveau de 10 462 961,69 à titre des autres réserves.

Le dividende serait mis en paiement à partir du 1er juillet 2025 (par compensation avec le compte-courant ou par virement).

Rappel des distributions de dividendes antérieures :

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et la réfaction correspondante, ont été les suivants :

| Exercice | Dividendes |
|---|---|
| 31/12/2023 | 13 791 808,00 € |
| 31/12/2022 | 11 944 086,00 € |
| 31/12/2021 | 8 591 730,00 € |

*Article 158 du CGI au 2° du 3

**Audit – Bureau de Brest**
260 rue Augustin Fresnel
BP 10053
29801 BREST CEDEX 9

Tel : +33(0)2 98 02 55 33

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

# HELLOWORK

Société par actions simplifiée au capital de 168 672 €
Siège social : 2 rue de la Mabilais
35000 RENNES

RCS RENNES 428 843 130

---

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.

**HELLOWORK**

Société par actions simplifiée au capital de 168 672 euros
Siège social : 2 rue de la Mabilais
35000 RENNES

RCS RENNES 428 843 130

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

À l'Associé Unique de la société HELLOWORK,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS HELLOWORK relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Précisions sur éléments Actifs immobilisés – Fonds commercial » de l'annexe précise les modalités de dépréciation des fonds commerciaux. Nous avons procédé aux contrôles permettant de nous assurer de la pertinence de la méthode retenue.

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 aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## Responsabilités des commissaires 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.821-55 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.

Fait à Brest, le 6 mai 2025,

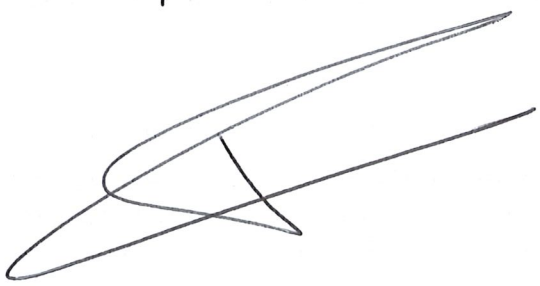
Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Représentée par Monsieur Arnaud MOYON
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

# ANNEXE COMPTABLE

Certifié conforme



# HELLOWORK

## Annexe des Comptes

## de l'exercice clos

## le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 124 673 771€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 14 976 777€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

## Faits caractéristiques de l'exercice :

### Évènements principaux :

Aucun événement significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,
- Image fidèle.

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

La société a conclu une convention d'intégration fiscale avec la société GROUPE TELEGRAMME MEDIAS. Cette convention qui est entrée en vigueur au 1er janvier 2017 a été signée dans le cadre de l'option prise le 18 avril 2017 par GROUPE TELEGRAMME MEDIAS pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code Général des Impôts.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

# INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

## ACTIF

### Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement | 1 104 471 | - | - | - | - | 1 104 471 |
| Autres immobilisations incorporelles | 22 302 624 | - | 69 874 | 40 278 | - | 22 332 220 |
| **Total Immobilisations Incorporelles (I)** | **23 407 096** | **-** | **69 874** | **40 278** | **-** | **23 436 692** |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Constructions | - | - | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - | - | - |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 346 680 | - | 240 807 | - | - | 1 587 487 |
| Matériel de transport | - | - | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 2 562 985 | - | 521 018 | 37 380 | 42 973 | 3 003 650 |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - | - | - |
| **Total Immobilisations Corporelles (II)** | **3 909 666** | - | **761 825** | **37 380** | **42 973** | **4 591 137** |

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/rebuts | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Participations | 76 135 | - | - | - | - | 76 135 |
| Créances rattachées à des Participations | 125 734 | - | 7 938 | - | 30 626 | 103 047 |
| Autres Titres Immobilisés | - | - | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | 499 938 | - | 30 335 | - | 59 414 | 470 859 |
| **Total Immobilisations Financières (III)** | **701 807** | - | **38 273** | - | **90 040** | **650 041** |
| **TOTAUX (I+II+III)** | **28 018 569** | - | **869 972** | **77 658** | **133 013** | **28 677 869** |

- Amortissements :

| Amortissements | Début exercice | + Amortissement | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement et développement (Total I) | 1 096 270 | 8 201 | - | 1 104 471 |
| Autres immobilisations incorporelles (Total II) | 1 505 825 | 22 602 | - | 1 528 427 |
| Terrains | - | - | - | - |
| Constructions sur sol propre | - | - | - | - |
| Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr. | - | - | - | - |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 368 194 | 199 567 | - | 567 761 |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport | - | - | - | - |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier | 1 532 509 | 558 474 | 21 579 | 2 069 404 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| Total Amortissement. Corporelles (Total III) | 1 900 703 | 758 042 | 21 579 | 2 637 166 |
| **TOTAUX** | **4 502 798** | **788 845** | **21 579** | **5 270 064** |

- Durées d'amortissement :

| Immobilisations | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agencement et aménagement des constructions | Linéaire | 5 à 8 ans |
| Agencements divers | Linéaire | 2-3-5-7-8-10 ans |
| Logiciels | Linéaire | 2-3 ans |
| Matériel de Bureau et informatique | Linéaire | 2-3 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 3-5 ans |

- Dépréciation Actif Immobilisé :

| Dépréciation Actif Immobilisé | Début exercice | + Dotation | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Incorporelles | 70 000 | 3 819 022 | - | 3 889 022 |
| Corporelles | - | - | - | - |
| Titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Titres de participation | - | - | - | - |
| Autres immo. financières | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **70 000** | **3 819 022** | **-** | **3 889 022** |

## • Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

*Fonds Commercial :*

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Dans le cadre de la première application du règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n° 2014- 03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, le mali technique de fusion inscrit au bilan lors de l'exercice clos au 31/12/2017 a été affecté aux actifs sous-jacents sur lesquels existent des plus-values latentes fiables et significatives, selon les informations disponibles à la date de clôture de l'exercice.

## • Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris, les frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations bénéficient d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans (CGI art. 209-VII).

| Immobilisations Financières | Valeur brute Début exercice | + Réévaluations | + Acquisitions | - Virements | - Cessions/Rebuts | Valeur Brute Fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Participations évaluées (méthode équivalence) | - | - | - | - | - | - |
| Autres participations | 201 869 | - | 7 938 | - | 30 626 | 179 181 |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - | - | - |
| Prêts & Autres Immo financières | 499 938 | - | 30 335 | - | 59 414 | 470 859 |
| **TOTAUX** | **701 807** | **-** | **38 273** | **-** | **90 040** | **650 041** |

## • Autres Participations :

| NOM | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q.P du capital détenu en % | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| Filiales détenues de 10% à 50 % | | | | |
| NEXT-OP - 27 rue Alexandre Dumas - 78100 - Saint Germain en Laye | 13668 | 576 527 | 10 | 452 176 |
| 301 - 801 avenue des champs blancs - 35510 - Cesson sévigné | 10000 | 75 798 | 22 | -92 414 |

## • Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

## Dépréciations Actif :

| Dépréciation Actif | Début exercice | + Dépréciation | - Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Stocks et encours | - | - | - | - |
| Clients et comptes rattachés | 625 527 | 740 306 | 289 094 | 1 076 739 |
| Autres Actifs | - | - | - | - |
| **TOTAUX** | **625 527** | **740 306** | **289 094** | **1 076 739** |

## Produits à Recevoir :

| Produits à recevoir | | Montant |
|---|---|---|
| *Intérêts Courus* | Immobilisations Financières | - |
| | Participation Groupe | - |
| | Participation Hors Groupe | - |
| | Clients | - |
| | Associés | - |
| | Valeurs Mobilières de Placement | - |
| *Autres Produits* | Facture à Établir | 2 284 782 |
| | RRR à obtenir, Avoir à Recevoir | 388 897 |
| | Personnel | - |
| | Sécurité Sociale | - |
| | État | - |
| | Divers | 5 144 |
| **TOTAL** | | **2 678 823** |

## État des Créances :

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

| État des créances | | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | 103 047 | - | 103 047 |
| Prêts | | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | | 470 859 | - | 470 859 |
| Clients douteux ou litigieux | | 1 433 117 | 1 433 117 | - |
| Autres créances clients | | 65 147 209 | 65 147 209 | - |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée | | - | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | 1 878 | 1 878 | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| *État et collectivités Publiques* | Impôts sur les bénéfices | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 1 482 981 | 1 482 981 | - |
| | Autres impôts et taxes | - | - | - |
| | Divers | - | - | - |
| Groupe et associés | | 22 270 935 | 22 270 935 | - |
| Débiteurs divers | | 486 402 | 486 402 | - |
| Charges constatées d'avance | | 1 292 657 | 1 292 657 | - |
| **TOTAUX** | | **92 689 084** | **92 115 178** | **573 906** |
| *Prêts accordés en cours d'exercice* | | - | | |
| *Remboursements obtenus en cours d'exercice* | | - | | |
| *Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)* | | - | | |

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti). Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

| Trésorerie | Valeur Historique | Valeur liquidative | Gains latents | Pertes latentes |
|---|---|---|---|---|
| OPCVM BCME | 20 539,69 | 24 731,87 | 4 192,18 | 0 |
| **TOTAL** | 20 539,69 | 24 731,87 | 4 192,18 | 0 |

# PASSIF

## Capitaux propres :

| Composition du capital social | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice | 1 054 500 | 0,16 |
| Actions ou parts émises pendant l'exercice | 0 | |
| Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions | | 0 |
| Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice | 1 054 500 | 0,16 |

## Provisions pour Risques et Charges :

| I - Provision Réglementées | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers | - | - | - | - |
| Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI) | - | - | - | - |
| Provisions pour hausse des prix | - | - | - | - |
| Amortissements dérogatoires | 93 | 161 | - | 254 |
| *Dont majorations exceptionnelles de 30%* | - | - | - | - |
| Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | - | - | - | - |
| Autres provisions règlementées | - | - | - | - |
| **TOTAL I** | **93** | **161** | **-** | **254** |

| II - Provisions risques et charges | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| 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 et obligations similaires | - | - | - | - |
| Provisions pour impôts | - | - | - | - |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | - | - | - | - |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | - | - | - | - |
| Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer | - | - | - | - |
| Autres provisions pour risques et charges | 149 245 | - | 83 949 | 65 296 |
| **TOTAL II** | **149 245** | **-** | **83 949** | **65 296** |

| III - Provisions pour Dépréciations | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur immo incorporelles | 70 000 | 3 819 022 | - | 3 889 022 |
| Sur immo corporelles | - | - | - | - |
| Sur titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Sur titres de participations | - | - | - | - |
| Sur autres immo financières | - | - | - | - |
| Sur stocks et en cours | - | - | - | - |
| Sur comptes clients | 625 527 | 740 306 | 289 094 | 1 076 739 |
| Autres provisions pour dépréciation | - | - | - | - |
| **TOTAL III** | **695 527** | **4 559 328** | **289 094** | **4 965 761** |

| Type Provision | Montant début exercice | + Dotations | - Reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| I - Provisions règlementées | 93 | 161 | - | 254 |
| II - Provisions pour risques et charges | 149 245 | - | 83 949 | 65 296 |
| III - Provisions pour dépréciation | **695 527** | 4 559 328 | 289 094 | 4 965 761 |
| **TOTAL GENERAL** | **844 865** | **4 559 489** | **373 043** | **5 031 311** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *4 559 328* | *373 043* | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | - | - | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | *161* | - | |

## État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

| État des dettes | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A + 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine | 4 757 | 4 757 | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine | 2 710 344 | 1 913 507 | 796 836 | - |
| Emprunts et dettes financières divers | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 371 746 | 8 371 746 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | 6 984 498 | 6 984 498 | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes | 3 578 369 | 3 578 369 | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| T.V.A | 12 740 944 | 12 740 944 | - | - |
| Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| Autres impôts et taxes | 561 566 | 561 566 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 189 | 5 189 | - | - |
| Groupe et associés | 781 797 | 781 797 | - | - |
| Autres dettes | 4 117 401 | 4 117 401 | - | - |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | 59 010 688 | 59 010 688 | - | - |
| **TOTAUX** | **98 867 297** | **98 070 461** | **796 836** | - |
| *Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice* | - | | | |
| *Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice* | *1 959 327* | | | |
| *Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | - | | | |

## Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance sont comptabilisés selon la méthode d'enregistrement du chiffre d'affaires suivante : 10% du montant total de la commande est constaté à la date de début de la commande, le reste est proratisé sur la durée indiquée sur la commande (de la date de début à la date de fin).

Le montant des produits constatés d'avance est de 59 010 688 € à la clôture de l'exercice.

## Charges à Payer :

| Charges à Payer | | Montant |
|---|---|---|
| *Congés payés* | Congés payés | 2 024 666 |
| | Charges sociales | 852 836 |
| | Charges fiscales | - |
| *Intérêts Courus* | Emprunts et Dettes | 4 757 |
| | Dettes participations Groupes | - |
| | Dettes participations Hors Groupe | - |
| | Dettes sociétés en participation | - |
| | Fournisseurs | - |
| | Associés | - |
| | Banques | - |
| | Concours bancaires courants | - |
| *Autres Charges* | Factures à recevoir | 2 869 528 |
| | Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir | - |
| | Participations des salariés | 3 482 374 |
| | Personnel | 1 433 488 |
| | Organismes Sociaux | 1 295 403 |
| | Autres charges fiscales | 434 221 |
| | Divers | - |
| **TOTAL** | | **12 397 273** |

# Autres Informations Spécifiques :

## Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

Groupe TELEGRAMME MEDIAS, SA au capital social de 283.628 €, situé 7 voie d'accès au port, 29600, Morlaix, SIRET : 92575032500019

## Honoraires du Commissaire aux Comptes :

| | Baker Tilly Strego |
|---|---|
| Mission de contrôle légal des comptes | 19 517,87 € HT |
| Autres prestations | |
| **TOTAUX** | **19 517,87 € HT** |

Commissaire aux comptes : BAKER TILLY STREGO SAS : 4 rue Papiau de la verrie, 49000, Angers.

## Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 509 salariés :

| Catégorie | Effectif Moyen |
|---|---|
| Cadres | 356 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 81 |
| Employés | 71 |
| Mandataire social | 1 |
| **TOTAL** | **509** |

## Indemnité de départ à la retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 091 393,42 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 2,50 %

- Table de mortalité Insee 2024

- Départ volontaire à 64 ans

- Taux de turn over 3,00 %

- Revalorisation des salaires 1%

- Charges sociales 45%