

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01564

Numéro SIREN : 508 973 161

Nom ou dénomination : WEBIKEO

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 5712

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement			0	
Frais de développement			0	
Concessions, brevets et droits similaires			0	
Fonds commercial			0	
Autres immobilisations incorporelles	2 079 046	1 261 987	817 058	777 126
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	48 059		48 059	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, mat. et outillage			0	
Autres immobilisations corporelles	33 557	26 760	6 797	10 360
Immobilisations en cours			0	
Avances et acomptes			0	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Créances rattachées à des participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres immobilisations financières	18 641		18 641	18 607
ACTIF IMMOBILISE	2 179 304	1 288 748	890 556	806 094
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements			0	
En-cours de production de biens			0	
En-cours de production de services			0	
Produits intermédiaires et finis			0	
Marchandises			0	
Avances, acomptes versés sur commandes	17 284		17 284	11 020
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 795 315	74 612	1 720 703	2 106 513
Autres créances	1 286 118		1 286 118	795 640
Capital souscrit et appelé, non versé			0	
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement			0	
(Donc actions propres) :			0	
Disponibilités	1 000 390		1 000 390	429 638
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 872		10 872	42 676
ACTIF CIRCULANT	4 109 980	74 612	4 035 368	3 385 487
Frais d'émission d'emprunts à étaler			0	
Primes de remboursement des obligations			0	
Ecarts de conversion actif			0	
TOTAL GENERAL	6 289 285	1 363 360	4 925 925	4 191 581

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 286)	1 286	1 286
Primes d'émission, de fusion, d'apport	199 914	199 914
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-39 409	-670 282
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	40 020	630 873
Subventions d'investissement	25 000	25 000
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	226 911	186 890
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	16 928	
Provisions pour charges	148 993	87 411
PROVISIONS	165 921	87 411
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	134 917	134 917
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 393	32 373
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 328 961	658 749
Dettes fiscales et sociales	879 116	884 511
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 786	8 712
Autres dettes	27 288	35 064
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 119 630	2 162 952
DETTES	4 533 092	3 917 280
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 925 925	4 191 581

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			0	
Production vendue de biens			0	
Production vendue de services	4 854 961	87 139	4 942 101	4 350 371
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 854 961	87 139	4 942 101	4 350 371
Production stockée				
Production immobilisée			128 012	58 016
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			80 718	24 838
Autres produits			278	
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 151 110	4 433 226
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			250	464
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 807 681	1 032 781
Impôts, taxes et versements assimilés			82 669	68 761
Salaires et traitements			1 926 186	1 565 990
Charges sociales			796 110	652 799
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			438 305	358 654
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			40 601	25 109
Dotations aux provisions			61 582	28 873
Autres charges			-16 356	113 323
CHARGES D'EXPLOITATION			5 137 031	3 846 756
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 078	586 469
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			19 872	14 289
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			19 514	14 276
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			357	12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			-177	1 357
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			191	1 574
Différences négatives de change			-369	-216
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			20 050	12 931
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			34 128	599 400
PRODUITS EXCEPTIONNELS			14 833	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 833	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			20 406	426
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 478	426
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			16 928	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-5 573	-426
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-11 464	-31 899
TOTAL DES PRODUITS			5 185 815	4 447 515
TOTAL DES CHARGES			5 145 795	3 816 642
BENEFICE OU PERTE			40 020	630 873

III. ANNEXE

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2 REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.1 IMMOBILISATIONS	7
2.1.1 Immobilisations incorporelles.....	7
2.1.2 Immobilisations corporelles.....	8
2.1.3 Immobilisations financières.....	8
2.2 CREANCES.....	8
2.3 PROVISIONS POUR RISQUES.....	8
2.3.1 Provisions pour indemnités de fin de carrière	9
2.4 DETTES FINANCIERES DIVERSES	9
2.5 ENGAGEMENTS	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	10
3.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES, INCORPORELLES ET FINANCIERES	10
3.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	10
3.1.2 Tableau des amortissements.....	11
3.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	11
3.3 PRODUITS A RECEVOIR	12
3.4 COMPTES DE REGULARISATION.....	12
4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	12
4.1 CAPITAUX PROPRES	12
4.2 ETAT DES PROVISIONS.....	13
4.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	13
4.4 CHARGES A PAYER.....	14
4.5 COMPTES DE REGULARISATION.....	14
5 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE RESULTAT	14
5.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	14
5.2 RESULTAT EXCEPTIONNEL	14
5.3 IMPOT SUR LES BENEFICES	15
5.3.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité.....	15
5.3.2 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	16
6 INFORMATIONS DIVERSES	16
6.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	16
6.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....	16
6.3 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	16
7 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	17

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a été marquée par les conséquences du Covid-19 sur l'économie. La société n'a pas été impactée par la situation sanitaire en France.

En interne, outre les mesures indispensables relatives à la gestion de l'hygiène et des relations quotidiennes au travail entre les collaborateurs, un certain nombre de décisions ont été prises pour suspendre tous les déplacements professionnels et rendre obligatoire le télétravail.

Il n'existe aucun élément à date qui remette en cause la continuité d'exploitation de la Société.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par :

- le Plan Comptable Général,
- Le règlement ANC 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite dans le respect des principes de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes sont établis, comme pour l'exercice précédent, en prenant en considération les dispositions des règlements ci-après, applicables aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005 :

- règlements CRC n° 2002-10 et n° 2003-007 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs
- règlement CRC n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

Les créances, les liquidités disponibles en caisse ou en banque, les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Conformément à l'article 225-43 du code de commerce, aucune avance ni aucun crédit n'ont été alloués aux dirigeants de la société.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

2.1 Immobilisations

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont inscrits pour leur valeur d'acquisition et/ou de production et amortis économiquement sur trois ans ou cinq ans suivant le type de logiciel. 472 946 € de développement de R&D ont été activés en 2021.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Le coût d'entrée des biens répondant aux critères d'immobilisations correspond à leur prix d'achat augmenté de tous les coûts directs engagés pour permettre le fonctionnement des éléments concernés ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue assimilée à la durée d'usage en application des règlements 2002-10 et 2004-06 :

Installations, agencements, aménagements divers	3 à 9 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

2.1.3 Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués au coût de revient. Des provisions sont éventuellement comptabilisées lorsque la valeur recouvrable est inférieure au coût de revient. La valeur recouvrable est la valeur maximale entre la valeur d'usage et la valeur de marché.

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie versé au bailleur.

2.2 Créances

La date de facturation constitue le fait générateur de la créance. Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Le poste « clients et comptes rattachés » comprend les factures émises et non encaissées.

Ces créances sont, le cas échéant, dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Le poste « autres créances » comprend :

- les compte-courants débiteurs ouverts dans le cadre des conventions de gestion de trésorerie conclues avec les autres sociétés du Groupe pour 909 782 €
- Les créances Fiscales à hauteur de 277 300 €.

2.3 Provisions pour risques

La société applique le règlement CRC N° 2000-06. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour le groupe. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

2.3.1 Provisions pour indemnités de fin de carrière

Le 5 novembre 2021, l'ANC a adapté sa recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relatif à la comptabilisation des engagements retraite.

La recommandation ANC prévoit désormais l'adoption possible de la méthode d'évaluation des engagements actuariels précisée par l'IFRIC en mai 2021. La Société qui comptabilisait jusqu'alors ses engagements selon la méthode des unités de crédits projetées a opté pour cette nouvelle méthode et les impacts liés à ce changement ont été comptabilisés en capitaux propres.

Les calculs sont effectués salarié par salarié selon le processus suivant :

- Calcul de l'engagement total sur la base du salaire projeté en fin de carrière et de la totalité des droits de libre passage qui seront acquis à cette échéance.
- Les droits acquis à la clôture sont calculés sur l'ancienneté du salarié à cette date et l'ancienneté constitutive de droits (versus l'ancienneté à la retraite avec la méthode des unités de crédits projetées).
- Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont inscrits en provision au passif pour 148 993 €.
- Les hypothèses sont les suivantes
 - Taux d'actualisation : 0.80% (versus 0.50% au 31/12/2020). Ce taux correspond approximativement au taux iBoxx Corporate Bonds AA10+ échéance 13 ans observé au cours des derniers mois.
 - La table de survie retenue est la table TGH-TGF-05
 - L'hypothèse de départ en fin de carrière est un scénario de départ volontaire à la retraite à 62 ans pour les employés et 65 ans pour les cadres et les journalistes, avec versement d'une indemnité de départ en retraite prévue par les différentes conventions collectives du groupe. L'indemnité est soumise à charges sociales avec un taux de 50%.
 - Le taux d'évolution annuelle des salaires reste inchangé à 2% inflation comprise, pour tout âge et toutes catégories socioprofessionnelles.

2.4 Dettes financières diverses

Les dettes financières diverses sont constituées comme suit :

- Des comptes-courants financiers créditeurs de certaines filiales.

2.5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués de la part restant à servir des abonnements aux revues déjà encaissés et du chiffre d'affaires digital.

3 ENGAGEMENTS

Néant

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1 606 100	521 005			2 127 105
Total 1 Incorporelles	1 606 100	521 005	0	0	2 127 105
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	3 790				3 790
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	1 457				1 457
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 581	1 729			28 310
Total 2 Corporelles	31 828	1 729	0	0	33 557
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence					0
Autres participations et créances rattachées					0
Autres titres immobilisés					0
Prêts et autres immobilisations financières	18 607	33			18 641
Total 4 Financières	18 607	33	0	0	18 641
TOTAL	1 656 536	522 767	0	0	2 179 304

La société développe en interne ses différents sites internet à vocation commerciale. Une fois mis en service, les différents modules sont valorisés dans le compte 208100, après transit dans le compte 237000 quand ils sont en cours de développement au 31 12 de l'année N

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				0
Autres immobilisations incorporelles	828 974	433 013		1 261 987
Total 1	828 974	433 013	0	1 261 987
Terrains				0
Constructions				0
Installations générales et agencements	2 274	758		3 032
Installations techniques, matériels et outillages				0
Matériel de transport	1 457			1 457
Matériel de bureau informatique, mobilier	17 736	4 534		22 271
Total 2	21 468	5 292	0	26 760
TOTAL	850 442	438 305	0	1 288 748

4.2 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 3 110 947 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	18 641	18 641	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 641	18 641	
ACTIF CIRCULANT :	3 092 306	3 092 306	0
Clients	1 701 707	1 701 707	
Clients douteux	93 608	93 608	
Personnel et comptes rattachés	5 438	5 438	
Organismes sociaux	2 052	2 052	
Etat : impôts et taxes diverses	277 300	277 300	
Groupe et associés	909 782	909 782	
Débiteurs divers	91 544	91 544	
Charges constatées d'avance	10 872	10 872	
TOTAL	3 110 947	3 110 947	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.3 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients - Factures à établir		9 040
Avoirs à recevoir		
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant	19 514	14 276
TOTAL	19 514	23 316

4.4 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 873 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	10 873	42 676
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 873	42 676

5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2020 :

Les comptes de l'exercice 2020 ont fait apparaître un résultat de 630 873 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affecté comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Changement méthode comptable	Augmentation	Affectation de N-1	Distribution Dividendes	Résultat de l'exercice	Au 31/12/2021
Capital social	1 286						1 286
Primes de fusion	199 914						199 914
Réserve légale	100						100
Autres réserves							
Report à nouveau	-670 282			630 873			-39 409
Résultat de l'exercice	630 873			-630 873		40 020	40 020
SITUATION NETTE	161 890	0	0	0	0	40 020	201 911
subventions d'investissement	25 000						25 000
Provisions réglementées							0
CAPITAUX PROPRES	186 890	0	0	0	0	40 020	226 911

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour litige prud'homal		16 928		16 928
Provisions pour garantie Clients				0
Provisions pour perte de marchés à terme				0
Autres provisions pour risques et charges				0
Provisions pour pertes de change				0
Provisions pour risques	0	16 928	0	16 928
Provisions pour pensions et obligations similaires	87 411	61 582		148 993
Provisions pour Charges	87 411	61 582	0	148 993
Provisions sur immos incorporelles				0
Provisions sur immos corporelles				0
Provisions sur titres mis en équivalence				0
Provisions sur titres de participations				0
Provisions autres immos financières				0
Provision pour dépréciation des immobilisations	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires				0
Provision amortissements dérogatoires	0	0	0	0
Matières premières				0
Provision pour dépréciation des stocks	0	0	0	0
Poste : Clients douteux	55 395	40 601	21 384	74 612
Poste : Autres créances				0
Provision pour dépréciation des créances	55 395	40 601	21 384	74 612
TOTAL	142 806	119 111	21 384	240 533

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	134 917	134 917		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 328 961	1 328 961		
Personnel et comptes rattachés	157 937	157 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 197	215 197		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	492 873	492 873		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	13 108	13 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 786	10 786		
Groupe et associés	1 345	1 345		
Autres dettes	25 942	25 942		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 119 630	2 119 630		
TOTAL	4 500 699	4 500 699	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.4 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	108 540	168 917
Autres dettes		
Dettes fiscales et sociales	246 726	309 888
Intérêts courus	1 575	1 575
TOTAL	356 841	480 381

5.5 Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits d'exploitation	2 119 630	2 162 952
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 119 630	2 162 952

6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le montant total du chiffre d'affaires s'élève à 4 942 101 €, dont 87 139 € au titre des opérations réalisées à l'exportation.

La ventilation de chiffre d'affaire par activité est reprise dans le tableau ci-dessous :

Chiffres exprimés en euros	Exercice N
CA Digital	4 391 015
CA Marques, Média et autres	
CA Divers	551 086
TOTAL	4 942 101

6.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -5 573 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 833	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 833	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 406	426
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 478	426
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 928	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 573	-426

6.3 Impôt sur les bénéfices

La société WEBIKEO est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société INFOPRO DIGITAL HOLDING .

6.3.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	résultat net après impôt
Résultat courant	34 128	10 014	24 114
Résultat exceptionnel	-5 573		-5 573
Participation des salariés			0
Crédits d'impôts		-21 479	21 479
TOTAL	28 555	-11 464	40 020

Le montant de l'impôt à payer par la Société à la société tête de groupe fiscal, Infopro Digital Holding, est égal à sa propre charge d'impôt calculée comme si elle n'était pas membre du groupe intégré.

Les dépenses de recherche de l'exercice admises au Crédit d'Impôt Recherche se sont élevées à 71 597 €.

6.3.2 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2021
Résultat de l'exercice	40 020
- Impôt sur les bénéfices	10 014
- Crédits d'impôts :	
crédit d'impôt en faveur de la recherche	-21 479
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	28 555
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	0
	28 555

7 INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	31
Journalistes	
Employés	1
Contrats à durée déterminée	2
TOTAL	34

7.2 Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la Société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS INFOPRO DIGITAL HOLDING 10 Place Général De Gaulle 92160 ANTONY - Siret n° 81881341200025

7.3 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

8 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

WEBIKEO

Société par Actions Simplifiée au capital social de 1.286 €
Siège social : Mas de Maneille – Domaine de Galice – 1940, Route de Loqui
13090 Aix-en-Provence
508 973 161 RCS Aix-en-Provence

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 18 MAI 2022**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

.../...

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice..... 40.020,30 €

Affectation :

- Dotation à la réserve légale 28,60 €
Qui se trouve portée de 100 € à 128.60 €
- Au poste « Report à nouveau »..... 39.991,70 €
Qui se trouve ramené de (39.409,11 €) à 582,59 €

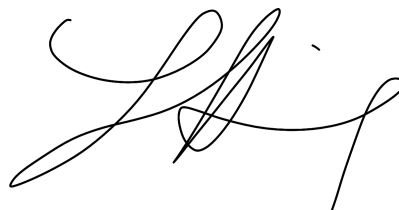
Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

.../...

QUATRIEME DECISION - POUVOIR EN VUE DES FORMALITES

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités requises par la loi.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Laurent HORWITZ



WEBIKEO

Société par Actions Simplifiée

Mas de Maneille – Domaine de Galice

1940, route de Loqui

13090 AIX-EN-PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

WEBIKEO

Société par Actions Simplifiée

Mas de Maneille – Domaine de Galice

1940, route de Loqui

13090 AIX-EN-PROVENCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Associé unique de la société WEBIKEO,

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 société WEBIKEO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2.3.1 « Provisions pour indemnités de fin de carrière » de l'annexe des comptes annuels concernant la méthode de comptabilisation de la provision pour indemnités de fin de carrière.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 11 mai 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Haddad', is written over a blue shield-shaped logo containing a white checkmark.

Benjamin HADDAD

SAS WEBIKEO

UNE SOCIÉTÉ DU GROUPE
INFOPRO
digital

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

ANNEXE AUX COMPTES CLOS LE 31/12/2021

De la Société : WEBIKEO
Forme juridique : SAS - Sté par actions simplifiée
Adresse du siège social : 1940 Route de Loqui 13090 AIX-EN-PROVENCE
Activité : Conseil pour les affaires et autres conseils de gestion
N° Siret : 508973161 00039

dont le total du bilan, avant répartition, de l'exercice d'une durée de 12 mois
du 01/01/2021 au 31/12/2021 est de 4 925 925 €
et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un
bénéfice de 40 020 €.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les montants sont exprimés en euros, sauf mention expresse.

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement			0	
Frais de développement			0	
Concessions, brevets et droits similaires			0	
Fonds commercial			0	
Autres immobilisations incorporelles	2 079 046	1 261 987	817 058	777 126
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	48 059		48 059	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, mat. et outillage			0	
Autres immobilisations corporelles	33 557	26 760	6 797	10 360
Immobilisations en cours			0	
Avances et acomptes			0	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Créances rattachées à des participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres immobilisations financières	18 641		18 641	18 607
ACTIF IMMOBILISE	2 179 304	1 288 748	890 556	806 094
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements			0	
En-cours de production de biens			0	
En-cours de production de services			0	
Produits intermédiaires et finis			0	
Marchandises			0	
Avances, acomptes versés sur commandes	17 284		17 284	11 020
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 795 315	74 612	1 720 703	2 106 513
Autres créances	1 286 118		1 286 118	795 640
Capital souscrit et appelé, non versé			0	
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement			0	
(Donc actions propres) :			0	
Disponibilités	1 000 390		1 000 390	429 638
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 872		10 872	42 676
ACTIF CIRCULANT	4 109 980	74 612	4 035 368	3 385 487
Frais d'émission d'emprunts à étaler			0	
Primes de remboursement des obligations			0	
Ecarts de conversion actif			0	
TOTAL GENERAL	6 289 285	1 363 360	4 925 925	4 191 581

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 1 286)	1 286	1 286
Primes d'émission, de fusion, d'apport	199 914	199 914
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-39 409	-670 282
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	40 020	630 873
Subventions d'investissement	25 000	25 000
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	226 911	186 890
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	16 928	
Provisions pour charges	148 993	87 411
PROVISIONS	165 921	87 411
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	134 917	134 917
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 393	32 373
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 328 961	658 749
Dettes fiscales et sociales	879 116	884 511
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 786	8 712
Autres dettes	27 288	35 064
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 119 630	2 162 952
DETTES	4 533 092	3 917 280
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 925 925	4 191 581

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			0	
Production vendue de biens			0	
Production vendue de services	4 854 961	87 139	4 942 101	4 350 371
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 854 961	87 139	4 942 101	4 350 371
Production stockée				
Production immobilisée			128 012	58 016
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			80 718	24 838
Autres produits			278	
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 151 110	4 433 226
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			250	464
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 807 681	1 032 781
Impôts, taxes et versements assimilés			82 669	68 761
Salaires et traitements			1 926 186	1 565 990
Charges sociales			796 110	652 799
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			438 305	358 654
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			40 601	25 109
Dotations aux provisions			61 582	28 873
Autres charges			-16 356	113 323
CHARGES D'EXPLOITATION			5 137 031	3 846 756
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 078	586 469
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			19 872	14 289
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			19 514	14 276
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			357	12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			-177	1 357
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			191	1 574
Différences négatives de change			-369	-216
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			20 050	12 931
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			34 128	599 400
PRODUITS EXCEPTIONNELS			14 833	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			14 833	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			20 406	426
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 478	426
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			16 928	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-5 573	-426
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-11 464	-31 899
TOTAL DES PRODUITS			5 185 815	4 447 515
TOTAL DES CHARGES			5 145 795	3 816 642
BENEFICE OU PERTE			40 020	630 873

III. ANNEXE

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	7
2 REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
2.1 IMMOBILISATIONS	7
2.1.1 Immobilisations incorporelles.....	7
2.1.2 Immobilisations corporelles.....	8
2.1.3 Immobilisations financières.....	8
2.2 CREANCES.....	8
2.3 PROVISIONS POUR RISQUES.....	8
2.3.1 Provisions pour indemnités de fin de carrière	9
2.4 DETTES FINANCIERES DIVERSES	9
2.5 ENGAGEMENTS	ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.
3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	10
3.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES, INCORPORELLES ET FINANCIERES	10
3.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	10
3.1.2 Tableau des amortissements.....	11
3.2 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	11
3.3 PRODUITS A RECEVOIR	12
3.4 COMPTES DE REGULARISATION.....	12
4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	12
4.1 CAPITAUX PROPRES	12
4.2 ETAT DES PROVISIONS.....	13
4.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	13
4.4 CHARGES A PAYER.....	14
4.5 COMPTES DE REGULARISATION.....	14
5 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE RESULTAT	14
5.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	14
5.2 RESULTAT EXCEPTIONNEL	14
5.3 IMPOT SUR LES BENEFICES	15
5.3.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité.....	15
5.3.2 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	16
6 INFORMATIONS DIVERSES	16
6.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	16
6.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....	16
6.3 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION.....	16
7 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	17

1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2021 a été marquée par les conséquences du Covid-19 sur l'économie. La société n'a pas été impactée par la situation sanitaire en France.

En interne, outre les mesures indispensables relatives à la gestion de l'hygiène et des relations quotidiennes au travail entre les collaborateurs, un certain nombre de décisions ont été prises pour suspendre tous les déplacements professionnels et rendre obligatoire le télétravail.

Il n'existe aucun élément à date qui remette en cause la continuité d'exploitation de la Société.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par :

- le Plan Comptable Général,
- Le règlement ANC 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite dans le respect des principes de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes sont établis, comme pour l'exercice précédent, en prenant en considération les dispositions des règlements ci-après, applicables aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005 :

- règlements CRC n° 2002-10 et n° 2003-007 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs
- règlement CRC n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

Les créances, les liquidités disponibles en caisse ou en banque, les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Conformément à l'article 225-43 du code de commerce, aucune avance ni aucun crédit n'ont été alloués aux dirigeants de la société.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

2.1 Immobilisations

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont inscrits pour leur valeur d'acquisition et/ou de production et amortis économiquement sur trois ans ou cinq ans suivant le type de logiciel. 472 946 € de développement de R&D ont été activés en 2021.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Le coût d'entrée des biens répondant aux critères d'immobilisations correspond à leur prix d'achat augmenté de tous les coûts directs engagés pour permettre le fonctionnement des éléments concernés ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue assimilée à la durée d'usage en application des règlements 2002-10 et 2004-06 :

Installations, agencements, aménagements divers	3 à 9 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique	3 ans
Mobilier	5 à 10 ans

2.1.3 Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués au coût de revient. Des provisions sont éventuellement comptabilisées lorsque la valeur recouvrable est inférieure au coût de revient. La valeur recouvrable est la valeur maximale entre la valeur d'usage et la valeur de marché.

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie versé au bailleur.

2.2 Créances

La date de facturation constitue le fait générateur de la créance. Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Le poste « clients et comptes rattachés » comprend les factures émises et non encaissées.

Ces créances sont, le cas échéant, dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Le poste « autres créances » comprend :

- les compte-courants débiteurs ouverts dans le cadre des conventions de gestion de trésorerie conclues avec les autres sociétés du Groupe pour 909 782 €
- Les créances Fiscales à hauteur de 277 300 €.

2.3 Provisions pour risques

La société applique le règlement CRC N° 2000-06. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie pour le groupe. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

2.3.1 Provisions pour indemnités de fin de carrière

Le 5 novembre 2021, l'ANC a adapté sa recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relatif à la comptabilisation des engagements retraite.

La recommandation ANC prévoit désormais l'adoption possible de la méthode d'évaluation des engagements actuariels précisée par l'IFRIC en mai 2021. La Société qui comptabilisait jusqu'alors ses engagements selon la méthode des unités de crédits projetées a opté pour cette nouvelle méthode et les impacts liés à ce changement ont été comptabilisés en capitaux propres.

Les calculs sont effectués salarié par salarié selon le processus suivant :

- Calcul de l'engagement total sur la base du salaire projeté en fin de carrière et de la totalité des droits de libre passage qui seront acquis à cette échéance.
- Les droits acquis à la clôture sont calculés sur l'ancienneté du salarié à cette date et l'ancienneté constitutive de droits (versus l'ancienneté à la retraite avec la méthode des unités de crédits projetées).
- Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont inscrits en provision au passif pour 148 993 €.
- Les hypothèses sont les suivantes
 - Taux d'actualisation : 0.80% (versus 0.50% au 31/12/2020). Ce taux correspond approximativement au taux iBoxx Corporate Bonds AA10+ échéance 13 ans observé au cours des derniers mois.
 - La table de survie retenue est la table TGH-TGF-05
 - L'hypothèse de départ en fin de carrière est un scénario de départ volontaire à la retraite à 62 ans pour les employés et 65 ans pour les cadres et les journalistes, avec versement d'une indemnité de départ en retraite prévue par les différentes conventions collectives du groupe. L'indemnité est soumise à charges sociales avec un taux de 50%.
 - Le taux d'évolution annuelle des salaires reste inchangé à 2% inflation comprise, pour tout âge et toutes catégories socioprofessionnelles.

2.4 Dettes financières diverses

Les dettes financières diverses sont constituées comme suit :

- Des comptes-courants financiers créditeurs de certaines filiales.

2.5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués de la part restant à servir des abonnements aux revues déjà encaissés et du chiffre d'affaires digital.

3 ENGAGEMENTS

Néant

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles, incorporelles et financières

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1 606 100	521 005			2 127 105
Total 1 Incorporelles	1 606 100	521 005	0	0	2 127 105
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	3 790				3 790
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	1 457				1 457
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 581	1 729			28 310
Total 2 Corporelles	31 828	1 729	0	0	33 557
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence					0
Autres participations et créances rattachées					0
Autres titres immobilisés					0
Prêts et autres immobilisations financières	18 607	33			18 641
Total 4 Financières	18 607	33	0	0	18 641
TOTAL	1 656 536	522 767	0	0	2 179 304

La société développe en interne ses différents sites internet à vocation commerciale. Une fois mis en service, les différents modules sont valorisés dans le compte 208100, après transit dans le compte 237000 quand ils sont en cours de développement au 31 12 de l'année N

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Frais d'établissement et de développement				0
Autres immobilisations incorporelles	828 974	433 013		1 261 987
Total 1	828 974	433 013	0	1 261 987
Terrains				0
Constructions				0
Installations générales et agencements	2 274	758		3 032
Installations techniques, matériels et outillages				0
Matériel de transport	1 457			1 457
Matériel de bureau informatique, mobilier	17 736	4 534		22 271
Total 2	21 468	5 292	0	26 760
TOTAL	850 442	438 305	0	1 288 748

4.2 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 3 110 947 € en valeur brute au 31/12/2021 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	18 641	18 641	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 641	18 641	
ACTIF CIRCULANT :	3 092 306	3 092 306	0
Clients	1 701 707	1 701 707	
Clients douteux	93 608	93 608	
Personnel et comptes rattachés	5 438	5 438	
Organismes sociaux	2 052	2 052	
Etat : impôts et taxes diverses	277 300	277 300	
Groupe et associés	909 782	909 782	
Débiteurs divers	91 544	91 544	
Charges constatées d'avance	10 872	10 872	
TOTAL	3 110 947	3 110 947	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.3 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients - Factures à établir		9 040
Avoirs à recevoir		
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant	19 514	14 276
TOTAL	19 514	23 316

4.4 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 873 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	10 873	42 676
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 873	42 676

5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2020 :

Les comptes de l'exercice 2020 ont fait apparaître un résultat de 630 873 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affecté comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Changement méthode comptable	Augmentation	Affectation de N-1	Distribution Dividendes	Résultat de l'exercice	Au 31/12/2021
Capital social	1 286						1 286
Primes de fusion	199 914						199 914
Réserve légale	100						100
Autres réserves							
Report à nouveau	-670 282			630 873			-39 409
Résultat de l'exercice	630 873			-630 873		40 020	40 020
SITUATION NETTE	161 890	0	0	0	0	40 020	201 911
subventions d'investissement	25 000						25 000
Provisions réglementées							0
CAPITAUX PROPRES	186 890	0	0	0	0	40 020	226 911

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises	Au 31/12/2021
Provisions pour litige prud'homal		16 928		16 928
Provisions pour garantie Clients				0
Provisions pour perte de marchés à terme				0
Autres provisions pour risques et charges				0
Provisions pour pertes de change				0
Provisions pour risques	0	16 928	0	16 928
Provisions pour pensions et obligations similaires	87 411	61 582		148 993
Provisions pour Charges	87 411	61 582	0	148 993
Provisions sur immos incorporelles				0
Provisions sur immos corporelles				0
Provisions sur titres mis en équivalence				0
Provisions sur titres de participations				0
Provisions autres immos financières				0
Provision pour dépréciation des immobilisations	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires				0
Provision amortissements dérogatoires	0	0	0	0
Matières premières				0
Provision pour dépréciation des stocks	0	0	0	0
Poste : Clients douteux	55 395	40 601	21 384	74 612
Poste : Autres créances				0
Provision pour dépréciation des créances	55 395	40 601	21 384	74 612
TOTAL	142 806	119 111	21 384	240 533

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	134 917	134 917		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 328 961	1 328 961		
Personnel et comptes rattachés	157 937	157 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 197	215 197		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	492 873	492 873		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	13 108	13 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 786	10 786		
Groupe et associés	1 345	1 345		
Autres dettes	25 942	25 942		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 119 630	2 119 630		
TOTAL	4 500 699	4 500 699	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.4 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	108 540	168 917
Autres dettes		
Dettes fiscales et sociales	246 726	309 888
Intérêts courus	1 575	1 575
TOTAL	356 841	480 381

5.5 Comptes de régularisation

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits d'exploitation	2 119 630	2 162 952
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 119 630	2 162 952

6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le montant total du chiffre d'affaires s'élève à 4 942 101 €, dont 87 139 € au titre des opérations réalisées à l'exportation.

La ventilation de chiffre d'affaire par activité est reprise dans le tableau ci-dessous :

Chiffres exprimés en euros	Exercice N
CA Digital	4 391 015
CA Marques, Média et autres	
CA Divers	551 086
TOTAL	4 942 101

6.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -5 573 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 833	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 833	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 406	426
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 478	426
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 928	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 573	-426

6.3 Impôt sur les bénéfices

La société WEBIKEO est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société INFOPRO DIGITAL HOLDING .

6.3.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Impôt	résultat net après impôt
Résultat courant	34 128	10 014	24 114
Résultat exceptionnel	-5 573		-5 573
Participation des salariés			0
Crédits d'impôts		-21 479	21 479
TOTAL	28 555	-11 464	40 020

Le montant de l'impôt à payer par la Société à la société tête de groupe fiscal, Infopro Digital Holding, est égal à sa propre charge d'impôt calculée comme si elle n'était pas membre du groupe intégré.

Les dépenses de recherche de l'exercice admises au Crédit d'Impôt Recherche se sont élevées à 71 597 €.

6.3.2 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2021
Résultat de l'exercice	40 020
- Impôt sur les bénéfices	10 014
- Crédits d'impôts :	
crédit d'impôt en faveur de la recherche	-21 479
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	28 555
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	0
	28 555

7 INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	31
Journalistes	
Employés	1
Contrats à durée déterminée	2
TOTAL	34

7.2 Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la Société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS INFOPRO DIGITAL HOLDING 10 Place Général De Gaulle 92160 ANTONY - Siret n° 81881341200025

7.3 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

8 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

SAS WEBIKEO

UNE SOCIÉTÉ DU GROUPE
INFOPRO
digital