

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 3 847 918 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat déficitaire de 1 907 863 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Les notes ou tableaux font partie intégrante des comptes annuels.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs*
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles*

A. Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité d'exploitation,*
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,*
- indépendance des exercices,*

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 5 mai 2022.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1/ Titres de participation

Ils sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition. A la clôture de l'exercice, la valeur comptable est comparée à la valeur d'utilité déterminée par référence aux résultats passés et futurs. Une provision est constatée lorsque cette valeur est inférieure.

2/ Evaluation des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

3/ Valeurs mobilières de placement

Les actions cotées sont comptabilisées à leur prix d'achat et évaluées à la valeur de marché. Les plus-values latentes y afférentes ne sont pas comptabilisées, et les moins-values font l'objet d'une provision pour dépréciation pour chaque ligne de titres concernée, calculée par référence au cours moyen du dernier mois.

B. Compléments d'informations relatifs aux états financiers

4/ Titres de participation

La liste des filiales et participations figure dans le tableau joint à la présente annexe.

Sur l'exercice, la valeur des titres de Quotidien de Paris Editions a été ajustée sur la base des capitaux propres de notre filiale. Il a été comptabilisé un complément de provision pour dépréciation à concurrence de 1 581 908 € ce qui porte la provision totale à 3 981 908 €.

5/ Autres créances

Ce poste est constitué principalement d'une avance à l'égard de notre filiale pour un montant de 375 784 €.

6/ Etat des échéances des créances et des dettes

Toutes les créances et dettes ont une échéance à moins d'un an.

7/Valeurs mobilières de placement

Au 31 décembre 2021, le portefeuille est le suivant :

	<u>Valeur brute</u>	<u>Provision</u>	<u>Valeur nette</u>
Actions Recylex	59 400	49 400	10 000
Actions Casino Guichard	1 646 202	529 087	1 117 115
Actions Vallourec	104 678		104 678
Actions Rallye	240 377	61 430	178 947
Actions AB science	119 344	22 145	97 199
Oblig. Immo. de trad. MSF	470 000		470 000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2 640 001	662 062	1 977 939

La plus-value latente sur les actions s'élève à €. 15 539 au 31 décembre 2021 sur la base du cours moyen du mois de décembre 2021.

Les opérations réalisées dans le cadre de la gestion du portefeuille ont dégagé sur l'exercice une perte nette de €. 81 310 hors variations de provisions et revenus de coupons.

8/ Production vendue

La production vendue correspond à des facturations de services à la filiale SAS le Nouveau Quotidien de Paris.

9/ Résultat financier

Le résultat financier s'analyse comme suit :

Dividendes Quotidien de Paris Editions S.A.	
Dotations Eléments Financiers	(1 581 908)
Plus-values nettes sur opérations de gestion de portefeuille	(81 310)
Dotations nettes sur provision sur valeurs mobilières de placement	(135 060)
Autres produits nets	<u>14 291</u>
Total	(1 783 987)

10/ Situation fiscale

Depuis l'exercice 2004, la société est intégrée fiscalement avec la société LE NOUVEAU QUOTIDIEN DE PARIS.

11/ Engagements donnés

Au 31 décembre 2021, aucun engagement n'a été donné.

12/ Rémunération du dirigeant et des administrateurs

Cette année, aucun administrateur n'a perçu de jetons de présence, quant au mandataire social, il n'a perçu ni rémunération, ni jetons de présence.

13/ Rémunération des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice 2021 s'élèvent à 6 713 €.

14/ Comptes consolidés

La Société Nicolas Mignet et Associés SA établit des comptes consolidés avec sa filiale Le Quotidien de Paris Editions S.A.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiale détenue à + de 50% - LE QUOTIDIEN DE PARIS EDITIONS - Participation indirecte détenue entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	1 693 405	556 213	99.87	5 356 564	2 956 564	375 785		644 514	-1 206 292	