

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01787
Numéro SIREN : 339 200 669
Nom ou dénomination : REGIE NETWORKS

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/017300

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2020/017300**
n°de gestion : **1995B01787**
n°SIREN : **339 200 669 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 06/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

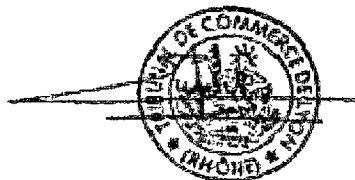
REGIE NETWORKS - Société par actions simplifiée
134 avenue 25ème Régiment Tirailleurs Sénégalais 69009 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



5479931



5479931

Etats financiers

Exercice : 01/01/2019 au 31/12/2019

Certifiés conformes

Le Président

Pierre TODSCHINI

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line that curves upwards at the end.

134 AVENUE DU 25E RTS
69009LYON

Le 17 mars 2020

Sommaire

BILAN

Bilan actif	1
Bilan passif	2

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	5
-------------------------------	---

INFORMATIONS BILAN

Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Composition du capital social	20
Variations des capitaux propres	21

INFORMATIONS RESULTAT

Opérations échanges	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Transferts de charges	24
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	25
Impôts différés ou latents	N/A
Charges et produits financiers	26
situation latente differee	27

REGIE NETWORKS

Charges exceptionnelles	28
Produits exceptionnels	29

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen	30
Engagements hors bilan	31
Fonds commercial	32
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	33
Tableau des filiales et participations	34

Bilan

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	305 708	289 414	16 294	31 918
Fonds commercial (1)	2 914 313		2 914 313	2 914 313
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 220 020</i>	<i>289 414</i>	<i>2 930 606</i>	<i>2 946 231</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	313 466	303 523	9 943	19 809
Autres immobilisations corporelles	4 323 351	3 280 693	1 042 658	962 799
Immobilisations en cours	20 287		20 287	7 018
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 657 103</i>	<i>3 584 216</i>	<i>1 072 887</i>	<i>989 626</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 202 922	2 555 186	1 647 736	1 647 736
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	424 419		424 419	416 038
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 627 341</i>	<i>2 555 186</i>	<i>2 072 155</i>	<i>2 063 774</i>
ACTIF IMMOBILISE	12 504 465	6 428 816	6 075 649	5 999 631
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 600		1 600	14 275
<i>Total des stocks</i>	<i>1 600</i>		<i>1 600</i>	<i>14 275</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	102 498		102 498	156 622
Clients et comptes rattachés	14 334 296	751 142	13 583 153	13 962 664
Autres créances	2 197 023		2 197 023	2 992 466
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>16 633 817</i>	<i>751 142</i>	<i>15 882 675</i>	<i>17 111 752</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	15		15	15
Disponibilités	12 641 059		12 641 059	11 300 639
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>12 641 075</i>		<i>12 641 075</i>	<i>11 300 654</i>
ACTIF CIRCULANT	29 276 492	751 142	28 525 350	28 426 681
Charges constatées d'avance	312 692		312 692	292 864
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 093 649	7 179 958	34 913 691	34 719 176

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

424 419

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 762 657	762 657	762 657
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	937 121	937 121
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	76 266	76 266
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 878 250	9 878 250
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 521 301	3 455 005
<i>Total situation nette</i>	<i>15 175 594</i>	<i>15 109 299</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	15 175 594	15 109 299
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	682 474	487 296
Provisions pour charges	278 390	123 287
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	960 864	610 583
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 010 692	987 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 306 384	8 347 185
Dettes fiscales et sociales	8 101 660	8 667 424
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>17 418 735</i>	<i>18 001 965</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	949 538	616 937
<i>Total dettes diverses</i>	<i>949 538</i>	<i>616 937</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	408 959	380 393
DETTES	18 777 232	18 999 295
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 913 691	34 719 176

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	60 435 405	2 238 030	62 673 435	61 748 349
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 435 405	2 238 030	62 673 435	61 748 349
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 313	1 516
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 151 630	1 561 540
Autres produits (1) (11)			101 682	144 314
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			63 929 060	63 455 720
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(50)	(6 824)
Variation de stock (marchandises)			1 200	14 331
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			11 475	5 036
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			33 839 480	33 506 099
<i>Total charges externes</i>			<i>33 852 104</i>	<i>33 518 642</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 029 798	1 268 545
Charges de personnel				
Salaires et traitements			15 558 807	15 509 981
Charges sociales (10)			6 417 910	6 439 829
<i>Total charges de personnel</i>			<i>21 976 716</i>	<i>21 949 811</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			207 290	180 650
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			360 660	488 919
Dotations aux provisions pour risques et charges			514 780	123 287
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 082 730</i>	<i>792 856</i>
Autres charges (12)			292 257	399 493
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			58 233 605	57 929 346
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 695 456	5 526 374
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			174 004	50 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			26 036	14 621
Reprises sur provisions et transferts de charges				222 814
Différences positives de change				440
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			200 040	287 874
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 596	3 677
Différences négatives de change			45	699
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 641	4 376
RESULTAT FINANCIER			196 399	283 498
RESULTAT COURANT			5 891 855	5 809 872

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 413	20 531
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 358	2 167
Reprises sur provisions et transferts de charges	151 330	113 559
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 100	136 258
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 290	531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 367	61
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 956	192 753
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 613	193 345
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 488	(57 087)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	891 254	817 908
Impôts sur les bénéfices	1 623 788	1 479 872
TOTAL DES PRODUITS	64 296 201	63 879 853
TOTAL DES CHARGES	60 774 900	60 424 847
BENEFICE ou PERTE	3 521 301	3 455 005

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

174 004

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

648 984

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour mémoire, le groupe NRJ a découvert, en mai 2016, des messages des animateurs de la matinale de Fun Radio incitant les auditeurs à répondre aux enquêteurs de Médiamétrie et à sur-déclarer leur écoute de cette station s'ils étaient contactés par cet institut dans le cadre des études menées pour mesurer l'audience des stations de radio. La campagne de grande ampleur mise en oeuvre par Fun Radio incitant ses auditeurs à mentir sur leurs habitudes d'écoute a été en place depuis a minima septembre 2015 et a conduit à fausser les résultats d'audience des autres radios, dont les stations radios du groupe NRJ.

NRJ GROUP et ses filiales radios et régies (dont la société REGIE NETWORKS fait partie) ont assigné en décembre 2016 Fun Radio, RTL et IP France devant le Tribunal de Commerce de Paris pour concurrence déloyale. La procédure est toujours pendante.

II. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Entre la clôture de l'exercice et le 17 mars 2020, date d'arrêté des comptes, l'activité de la Société a été marquée par la crise sanitaire du Covid-19.

Face à cette crise et à ses conséquences sur le marché publicitaire local, la priorité de la Société demeure la santé de ses collaborateurs en mettant en place un plan de recours au chômage technique.

Un plan de continuité des affaires est opérationnel et couvre :

- la planification publicitaire MULTILOCAL PARIS et les messages sanitaires,
- le comité de Direction,
- les services Paie - Ressources Humaines et le service Communication,
- et, dans une moindre mesure et adaptable aux demandes externes, les services administratifs et de gestion.

Au niveau de son activité, la Société enregistre, depuis le début du mois de mars, avec une forte accélération ces derniers jours, des annulations de campagnes de la part des annonceurs. Compte tenu de ces annulations, le chiffre d'affaires de la Société devrait être en baisse significative au 1^{er} trimestre 2020.

Au-delà de ce trimestre, l'incertitude demeure quant à l'évolution de la crise sanitaire liée au Covid-19 et ses conséquences sur les résultats de la Société.

REGIE NETWORKS

III. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

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 historique.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général tel qu'il résulte de l'application du règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

RECOURS A DES ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans un contexte économique toujours incertain et qui rend difficile l'appréhension des perspectives d'activité.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

REGIE NETWORKS

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants.

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- la valorisation des actifs incorporels acquis ainsi que celle de leur durée de vie estimée,
- la valorisation des participations et des comptes courants
- le montant des engagements de retraite,
- le montant des provisions pour litiges.

2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production et amorties suivant leur durée d'utilité.

Elles sont amorties linéairement sur une durée de 8 à 10 ans.

Les logiciels informatiques sont amortis linéairement sur une durée de 3 à 5 ans.

Le fonds commercial est composé de 4 apports qui résultent :

* d'une première fusion de Régie Networks Centre ouest au 1^{er} octobre 2001. Son évaluation a été faite selon les méthodes multicritères fondées sur la rentabilité d'exploitation et l'autofinancement, généralement admises dans ce type d'opération.

* d'un transfert universel de patrimoine de la société régie Networks Normandie au 30 septembre 2003

* d'un transfert universel de patrimoine de la société régie Networks Est au 30 septembre 2003.

* d'une convention de successeur signée avec la société Régie Networks Leman le 29 octobre 2010.

Ces 4 fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais donne lieu à une dépréciation s'il apparait, à l'issue du test réalisé chaque année, que la valeur actuelle déterminée au regard des perspectives de rentabilité future, est inférieure à la valeur comptable .

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou de production.

Les amortissements sont calculés suivant leur durée d'utilité.

REGIE NETWORKS

Lorsque des composants de montant significatif des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité significativement différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes et amortis sur leur durée d'utilité propre.

Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes : (L=linéaire; D= dégressif ; E= exceptionnel)

<u>NATURE</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Mode (2)</u>
Matériel technique	20 %	L
Agencements matériel	10 %	L
Agencements installations	10 %	L
Matériel de transport	20 %	L
Mobilier de bureau	20 %	L
Matériel de bureau et informatique	33.33 %	L

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TITRES DE PARTICIPATIONS

Les titres de participations sont enregistrés au prix d'acquisition.

La méthode de dépréciation est basée sur la valeur recouvrable calculée pour la quasi-totalité des filiales détenues sur la base de la valeur d'utilité en utilisant la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Une provision sur les titres de participation de la société Rn Leman a été constituée pour un montant de 2 555 186 euros.

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnement versés.

5. STOCKS

Les stocks de produits sont composés de packs qui sont commercialisés en opérations spéciales. Aucune dépréciation des stocks n'a été constituée au 31/12/2019.

6. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation faisant l'objet d'une estimation individualisée est pratiquée lorsque des risques de non recouvrement le justifient.

REGIE NETWORKS

7. PLACEMENTS A COURT TERME

La société ne détient pas de parts d'OPCVM à la clôture de l'exercice. Dans le souci de favoriser le rendement de sa trésorerie placée, la Société a en effet choisi de privilégier des comptes et des dépôts à terme, plus rémunérateurs que les OPCVM monétaires présentant un profil de risque faible dans lesquels elle investissait une partie de sa trésorerie au cours des précédents exercices. A la clôture de l'exercice, ces placements de trésorerie, mis en place avec des contreparties de premier rang, sont évalués à leur valeur nominale et les intérêts courus sont provisionnés.

8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques ou charges est constatée s'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de l'entreprise et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture (PCG, art. 322-1 et 322-2).

9. DETTES FISCALES ET SOCIALES

Les charges fiscales et sociales sur indemnités de congés payés ne sont pas comptabilisées en provision pour charge, mais rattachées aux dettes fiscales et sociales, leur détermination étant suffisamment précise.

10. IMPOTS ET TAXES

Les comptes impôts et taxes enregistrent sur l'année 2019 un remboursement d'un montant de 218 280 euros qui correspond au remboursement de la taxe sur la publicité pour les années 2015 à 2018.

11. COMPTE DE REGULARISATION

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées au 31/12/2019, elles concernent principalement les charges du contrat Médiamétrie, des partenariats sportifs et des achats sur vente liés aux chiffres d'affaires radio et opérations spéciales.

Des produits constatés d'avance qui se rapportent au chiffre d'affaire ont été comptabilisés, ils concernent essentiellement des campagnes publicitaires non diffusées ainsi que des opérations spéciales qui ont lieu sur plusieurs mois.

REGIE NETWORKS

12. OPERATIONS D'ECHANGES

Les opérations d'échanges correspondent principalement à des opérations de promotion réalisées par échange d'espaces publicitaires entre la radio REGIE NETWORKS SAS et des supports tels que la presse, le cinéma, la télévision ou des sociétés de barter. Les échanges entre la radio REGIE NETWORKS et un autre média sont qualifiés d'échanges médias, les échanges réalisés en vue essentiellement de l'obtention de cadeaux Antenne sont qualifiés d'échanges marchandises.

En contrepartie de l'espace accordé par ces supports ou de la marchandise livrée, la REGIE NETWORKS SAS met à leur disposition du temps d'antenne. Ces opérations sont aléatoires et dépendent de la stratégie de communication définie chaque année par la société.

En application du principe de prudence, la société REGIE NETWORKS équilibre, sauf exception et gestion des contrats multi-supports, à la clôture de chaque période le résultat sur opérations d'échanges par la comptabilisation au bilan de " produits à recevoir " et de " charges à payer ". Au compte de résultat, ces flux d'équilibrage sont comptabilisés dans les rubriques « Chiffre d'affaires » et « Autres achats et charges externes ».

Dans le cas où la radio REGIE NETWORKS SAS ne peut plus obtenir de contrepartie auprès de son partenaire ayant contractualisé une opération d'échange, la société constate une dépréciation ou passe la créance en perte. Ces passages en perte n'ont pas d'incidence sur le résultat de la société, le mécanisme des équilibrages annuels permettant de neutraliser ces effets également.

Chaque année, la société enregistre en compte de résultat (en autres produits ou autres charges), les incidences liées aux radiations de société et aux prescriptions commerciales.

13. ENGAGEMENTS HORS BILAN

A) INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Lors de leur départ en retraite, les salariés bénéficient d'une indemnité de fin de carrière, payée sous la forme d'un capital versé, dont le montant dépend de leur ancienneté et de leur salaire à la date de leur départ.

Les engagements correspondants, déterminés par un actuair indépendant, sont estimés selon la méthode des « unités de crédit projetées » à la date prévisionnelle du départ à la retraite avec salaire de fin de carrière, sur la base des conventions collectives ou des accords en vigueur dans la Société.

Selon la méthode des « unités de crédit projetées » :

- les droits à prestation sont affectés aux périodes de service en fonction de la formule d'acquisition des droits conventionnels du régime, en prenant en compte un effet de linéarisation sur la période

REGIE NETWORKS

d'acquisition des droits,

- les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses actuarielles long terme relatives à des données démographiques (taux de rotation du personnel par tranche d'âge, espérance de vie) et financières (taux de revalorisation annuel des salaires notamment).

Les avantages à long terme en faveur des salariés ne donnent pas lieu à provision mais à information dans l'annexe des comptes annuels. En l'absence d'actifs de couverture dédiés, le montant renseigné en hors bilan correspond à la valeur actualisée des engagements ainsi déterminés.

B) COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale a instauré une nouvelle modalité d'accès à la formation en substituant au Droit Individuel à la Formation (DIF) le Compte Personnel de Formation (CPF) à partir du 1er janvier 2015.

Pour les salariés bénéficiant d'un contrat de travail à durée indéterminée, le CPF permet de capitaliser des heures de formation à hauteur de 150 heures maximum, à raison de 24 heures par an pendant 5 ans puis de 12 heures pendant 2,5 ans.

Afin d'assurer la transition entre les deux dispositifs, le solde des heures acquises au 31 décembre 2014 au titre du DIF est reportable au CPF et ces heures peuvent être utilisées jusqu'au 31 décembre 2020, soit pour la société REGIE NETWORKS SAS, un total de 34 556 heures.

14. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A) PERIMETRE DE CONSOLIATION

la société mère de REGIE NETWORKS SAS est la société NRJ SAS mais les comptes sociaux de REGIE NETWORKS SAS sont comptabilisés par intégration globale au sein du groupe NRJ GROUP enregistré au RCS de PARIS, SIREN 332 036 128, au capital de 784 178.46 €.

B) INTEGRATION FISCALE

La société est sous le régime de l'intégration fiscale prévu à l'article 223A du Code Général des Impôts.

La société REGIE NETWORKS SAS fait partie du groupe fiscal dont la société NRJ GROUP est la tête. Le régime retenu est celui de droit commun.

La charge d'impôt, comptabilisée en vertu de la convention d'intégration fiscale, est celle que la société aurait supportée si elle n'avait pas été intégrée fiscalement;

REGIE NETWORKS

C) PARTICIPATION

Le montant de la participation des salariés pour l'exercice a été déterminé dans le cadre de l'accord de participation groupe.

D) CICE

Les sommes comptabilisées au titre du CICE 2018 ont permis aux sociétés françaises du groupe NRJ GROUP d'engager et / ou de réaliser en 2019 un certain nombre de dépenses devant permettre de concourir à l'amélioration de leur compétitivité ou d'améliorer leur trésorerie et leur résultat d'exploitation. Compte tenu de l'organisation juridique et opérationnelle du groupe NRJ GROUP, certains de ces investissements ont été engagés et/ou réalisés par des sociétés support pour une filiale opérationnelle (Antenne Radio ou Télé par exemple). Ces dépenses ont contribué au financement des postes créés depuis la mise en oeuvre du CICE ainsi qu'au renforcement des équipes. Elles se sont portées également sur des investissements liés à l'audio, la diffusion, la DSI et les services généraux.

E) CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

Informations bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 220 020		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 220 020		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	319 851		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 779 048		176 038
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 356 453		88 576
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	7 018		20 287
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 462 370		284 901
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 202 922		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	416 038		11 767
<i>Total immobilisations financières</i>	4 618 960		11 767
TOTAL GENERAL	12 301 350		296 667

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 220 020	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 220 020	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 385	313 466	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		41 462	2 913 624	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 302	1 409 727	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		7 018	20 287	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		90 167	4 657 103	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 202 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 386	424 419	
<i>Total immobilisations financières</i>		3 386	4 627 341	
TOTAL GENERAL		93 553	12 504 465	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	273 790	15 625		289 414
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	273 790	15 625		289 414
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	300 042	9 866	6 385	303 523
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 091 373	122 027	38 748	2 174 651
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 081 329	59 773	35 060	1 106 041
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 472 743	191 666	80 193	3 584 216
TOTAL GENERAL	3 746 533	207 290	80 193	3 873 630

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litges	422 582	346 508	63 276	23 340	86 616	682 474
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>422 582</i>	<i>346 508</i>	<i>63 276</i>	<i>23 340</i>	<i>86 616</i>	<i>682 474</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	188 001	168 272	291	77 592	77 883	278 390
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	610 583	514 780	63 567	100 932	164 499	960 864
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 555 186					2 555 186
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	879 959	360 660	489 476		489 476	751 142
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 435 145	360 660	489 476		489 476	3 306 328
TOTAL GENERAL	4 045 728	875 440	553 043	100 932	653 975	4 267 193
Dont dotations et reprises d'exploitation		875 440	489 767	12 878	502 646	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles			63 276	88 054	151 330	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	424 419	0	424 419	416 038
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>424 419</i>	<i>0</i>	<i>424 419</i>	<i>416 038</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 053 027	1 053 027		1 206 443
Autres créances clients	13 281 269	13 281 269		13 636 180
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	47 166	47 166		52 510
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 389 752	1 389 752		1 322 555
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				11 854
Groupe et associés (2)				819 732
Débiteurs divers	760 106	760 106		785 815
<i>Total actif circulant</i>	<i>16 531 319</i>	<i>16 531 319</i>		<i>17 835 089</i>
Charges constatées d'avance	312 692	312 692		292 864
TOTAL DES CREANCES	17 268 430	16 844 011	424 419	18 543 991
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 306 384	8 306 384			8 347 185
Personnel et comptes rattachés	3 227 240	3 227 240			3 142 247
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 168 099	1 168 099			1 773 330
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 363 669	3 363 669			3 298 738
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	342 651	342 651			453 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	239 148	239 148			
Autres dettes	710 390	710 390			616 937
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	408 959	408 959			380 393
TOTAL DES DETTES	17 766 540	17 766 540			18 011 939
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	244 686	444 110
Autres créances	760 106	802 605
<i>Total créances</i>	1 004 792	1 246 715
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 493	1 872
<i>Total disponibilités et divers</i>	2 493	1 872
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 007 285	1 248 587

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 010 692	987 355
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 010 692</i>	<i>987 355</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 992 543	2 680 631
Dettes fiscales et sociales	4 280 681	4 379 108
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 273 224</i>	<i>7 059 739</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	505 101	439 226
<i>Total dettes diverses</i>	<i>505 101</i>	<i>439 226</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	8 789 017	8 486 321

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :		
	312 692	292 864
<i>Total charges d'exploitation</i>	312 692	292 864
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	312 692	292 864
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	312 692	292 864

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :		
	408 959	380 393
<i>Total produits d'exploitation</i>	408 959	380 393
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	408 959	380 393
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	408 959	380 393
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(96 267)	(87 529)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	100 054			100 054	7,62
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	100 054			100 054	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 654 293
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 455 005
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 109 298
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	15 109 298
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	(3 455 005)
7 Résultat de l'exercice	3 521 301
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	15 175 594
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	66 296
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	66 296

Autres variations : dividendes distribués

Informations résultat

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
CHIFFRES D AFFAIRES HORS ECHA	57 683 297	2 217 396	59 900 693	56 737 115	2 229 780	58 966 895	1,58 %
CHIFFRES D AFFAIRES ECHANGES	2 752 108	20 635	2 772 743	2 748 661	32 792	2 781 453	-0,31 %
TOTAL	60 435 406	2 238 030	62 673 436	59 485 776	2 262 572	61 748 348	1,50 %

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2019	2018
TRANSFERT DE CHARGES LOCATION VEHICULES	111 692	111 192
TRANSFERT DE CHARGES TELEPHONE PORTABLE	2 686	2 395
TRANSFERT SUR AVANTAGES EN NATURE	107 509	119 057
TRANSFERT SUR SALAIRE	169 245	89 012
TRANSFERT SUR CPAM	246 387	206 969
TRANSFERT RBT ASSURANCE	125	3 342
TRANSFERT AFDAS	11 340	28 236
TOTAL	648 984	560 203

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2019					2018
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	5 891 855		5 891 855	1 578 800	4 313 055	4 311 148
Résultat exceptionnel	144 488		144 488	44 988	99 500	(38 235)
Résultat comptable (hors participation)	6 036 343		6 036 343	1 623 788	4 412 555	4 272 914

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	891 254		891 254		891 254	817 908
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>5 145 089</i>		<i>5 145 089</i>	<i>1 623 788</i>	<i>3 521 301</i>	<i>3 455 006</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	5 145 089		5 145 089	1 623 788	3 521 301	3 455 006
----------------------	------------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2019	2018
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes		
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Interêts des emprunts pour la trésorerie		
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Interêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Interêts des obligations cautionnées		
Interêts des autres dettes		
dont : Interêts des dettes commerciales		
dont : Interêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	3 595	3 677
Pertes de change	45	699
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	3 640	4 376
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	3 641	4 376

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2019	2018
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	174 004	50 000
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	174 004	50 000
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	17 820	7 256
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>	17 820	7 256
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		440
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	8 216	7 363
Reprises sur provisions et transferts de charges		222 814
Total des produits financiers	200 040	287 873
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	200 040	287 874

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Autres	1 052 142 88 748

TOTAL ALLEGEMENTS

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

1 140 890

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	1 140 890

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	637	531
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 653	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>18 290</i>	<i>531</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		61
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>61</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	1 367	
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>1 367</i>	
Autres		
DOTATION PROVISION R C EXCEPTIONNELS		182 637
		5 722
MISE AU REBUT	2 955	4 394
<i>Total autres</i>	<i>2 955</i>	<i>192 753</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	19 657	193 345

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes	9 115	15 868
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	4 297	4 591
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		72
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>13 413</i>	<i>20 531</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	1 385	
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	973	2 167
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>973</i>	<i>2 167</i>
Autres		
PRODUITS EXCEPTIONNELS FRS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS ECHANGE	10 316	
PRODUITS EXCEPTIONNELS R & C		
PRODUITS EXCEPTIONNELS CVAE		
<i>Total autres</i>	<i>10 316</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges	151 330	113 559
TOTAL	167 100	136 258

Autres informations

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	247	188
Agents de maîtrise	125	140
Employés et techniciens	20	59
<u>Autres :</u>		
TOTAL	392	387

ENGAGEMENTS HORS BILAN

RUBRIQUE		MONTANT HORS BILAN
Transport et diffusion		
Baux Commerciaux		6 062 047,00
véhicules		803 037,00
caution		424 419,00
copieur		145 010,00
divers		22 661,00
Autres engagements donnés		
Indemnités de fin de carrière		7 289 216,00
A la clôture de l'exercice, le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière de la société s'élève à 7,29 millions d'euros contre 5,86 millions d'euros au 31/12/2018		
les principales hypothèses retenues pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :		
	31/12/2019	31/12/2018
Taux d'actualisation	0.85%	1.85%
Taux de croissance attendu des salaires	Déterminé par tranche d'âge	Déterminé par tranche d'âge
Taux de rotation	Déterminé par tranche d'âge	Déterminé par tranche d'âge
Tables de mortalité utilisées	Table générationnelle TPG05 H/F	Table générationnelle TPG05 H/F
Age de départ en retraite	Cadres : 64 ans – Non cadres : 62 ans	Cadres : 64 ans – Non cadres : 62 ans
Taux de charges sociales	43%	43,00%
Le taux d'actualisation correspond au taux IBOXX des obligations d'entreprises notées AA sur la zone euro et ajusté à la durée des engagements de la Société.		
TOTAL		14 746 389,00

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
FONDS APPORTES PAR CENTRE OUEST	2 400 000			2 400 000
FONDS APPORTES PAR TUP REGIE NETWORKS EST	15 244			15 244
FONDS APPORTES PAR TUP REGIE NETWORKS NORMAN	91 469			91 469
FONDS APPORTES CONVENTIONS SUCCESSION LEMAN	407 598			407 598
TOTAL	2 914 311			2 914 311

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL REGIE NETWORKS LANGUEDOC ROUSSILLON ave de la pompignage- 34170 CASTELNAU LE LEZ	8 000	124 323	50	3 811				3 260 952	141 914	
SAS REGIE NETWORKS LEMAI	38 113	1 031 005	100	4 199 111	1 643 925			1 083 757	140 054	

REGIE NETWORKS

Société par actions simplifiée au capital de 762.657 €
Siège social à Lyon (69009) – 134 avenue du 25^{ème} RTS
339 200 669 RCS LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 18 MAI 2020**

DEUXIEME DECISION

Constatant que la réserve légale atteint le dixième du capital social, l'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 3.521.301 € au poste « Autres réserves » lequel est ainsi porté de 9.878.250 € à 13.399.551 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués


L'associé unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2016	/	/	/
31.12.2017	5.000.000 €	/	/
31.12.2018	3.455.005 €	/	/

ADOPTION

Cette décision a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique le 18 mai 2020.

Certifié exact,
Le Président,
Pierre TODSCHINI



REGIE NETWORKS

Société par actions simplifiée

134 avenue du 25ème RTS

69009 LYON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

REGIE NETWORKS

Société par actions simplifiée

134 avenue du 25ème RTS

69009 LYON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique de la société REGIE NETWORKS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société REGIE NETWORKS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 17 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

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 annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les titres de participations sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Titres de participations » de l'annexe des comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner la documentation disponible et à apprécier la pertinence des hypothèses retenues ainsi que le caractère raisonnable de ces estimations.

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 arrêté le 17 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 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.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

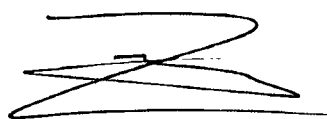
significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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.

Neuilly-sur-Seine et Paris-La Défense, le 3 avril 2020

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers



Richard BEJOT

Deloitte & Associés



Géraldine SEGOND

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	305 708	289 414	16 294	31 918
Fonds commercial (1)	2 914 313		2 914 313	2 914 313
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 220 020</i>	<i>289 414</i>	<i>2 930 606</i>	<i>2 946 231</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	313 466	303 523	9 943	19 809
Autres immobilisations corporelles	4 323 351	3 280 693	1 042 658	962 799
Immobilisations en cours	20 287		20 287	7 018
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 657 103</i>	<i>3 584 216</i>	<i>1 072 887</i>	<i>989 626</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 202 922	2 555 186	1 647 736	1 647 736
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	424 419		424 419	416 038
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 627 341</i>	<i>2 555 186</i>	<i>2 072 155</i>	<i>2 063 774</i>
ACTIF IMMOBILISE	12 504 465	6 428 816	6 075 649	5 999 631
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 600		1 600	14 275
<i>Total des stocks</i>	<i>1 600</i>		<i>1 600</i>	<i>14 275</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	102 498		102 498	156 622
Clients et comptes rattachés	14 334 296	751 142	13 583 153	13 962 664
Autres créances	2 197 023		2 197 023	2 992 466
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>16 633 817</i>	<i>751 142</i>	<i>15 882 675</i>	<i>17 111 752</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	15		15	15
Disponibilités	12 641 059		12 641 059	11 300 639
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>12 641 075</i>		<i>12 641 075</i>	<i>11 300 654</i>
ACTIF CIRCULANT	29 276 492	751 142	28 525 350	28 426 681
Charges constatées d'avance	312 692		312 692	292 864
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	42 093 649	7 179 958	34 913 691	34 719 176

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

424 419

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 762 657	762 657	762 657
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	937 121	937 121
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	76 266	76 266
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 878 250	9 878 250
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 521 301	3 455 005
<i>Total situation nette</i>	<i>15 175 594</i>	<i>15 109 299</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	15 175 594	15 109 299
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	682 474	487 296
Provisions pour charges	278 390	123 287
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	960 864	610 583
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 010 692	987 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 306 384	8 347 185
Dettes fiscales et sociales	8 101 660	8 667 424
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>17 418 735</i>	<i>18 001 965</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	949 538	616 937
<i>Total dettes diverses</i>	<i>949 538</i>	<i>616 937</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	408 959	380 393
DETTES	18 777 232	18 999 295
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 913 691	34 719 176

COMPTES DE RESULTAT

	2019			2018
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	60 435 405	2 238 030	62 673 435	61 748 349
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 435 405	2 238 030	62 673 435	61 748 349
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 313	1 516
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 151 630	1 561 540
Autres produits (1) (11)			101 682	144 314
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			63 929 060	63 455 720
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(50)	(6 824)
Variation de stock (marchandises)			1 200	14 331
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			11 475	5 036
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			33 839 480	33 506 099
<i>Total charges externes</i>			<i>33 852 104</i>	<i>33 518 642</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 029 798	1 268 545
Charges de personnel				
Salaires et traitements			15 558 807	15 509 981
Charges sociales (10)			6 417 910	6 439 829
<i>Total charges de personnel</i>			<i>21 976 716</i>	<i>21 949 811</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			207 290	180 650
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			360 660	488 919
Dotations aux provisions pour risques et charges			514 780	123 287
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 082 730</i>	<i>792 856</i>
Autres charges (12)			292 257	399 493
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			58 233 605	57 929 346
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 695 456	5 526 374
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			174 004	50 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			26 036	14 621
Reprises sur provisions et transferts de charges				222 814
Différences positives de change				440
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			200 040	287 874
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 596	3 677
Différences négatives de change			45	699
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 641	4 376
RESULTAT FINANCIER			196 399	283 498
RESULTAT COURANT			5 891 855	5 809 872

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2019	2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 413	20 531
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 358	2 167
Reprises sur provisions et transferts de charges	151 330	113 559
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	167 100	136 258
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 290	531
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 367	61
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 956	192 753
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 613	193 345
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 488	(57 087)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	891 254	817 908
Impôts sur les bénéfices	1 623 788	1 479 872
TOTAL DES PRODUITS	64 296 201	63 879 853
TOTAL DES CHARGES	60 774 900	60 424 847
BENEFICE ou PERTE	3 521 301	3 455 005

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

174 004

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

648 984

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour mémoire, le groupe NRJ a découvert, en mai 2016, des messages des animateurs de la matinale de Fun Radio incitant les auditeurs à répondre aux enquêteurs de Médiamétrie et à sur-déclarer leur écoute de cette station s'ils étaient contactés par cet institut dans le cadre des études menées pour mesurer l'audience des stations de radio. La campagne de grande ampleur mise en oeuvre par Fun Radio incitant ses auditeurs à mentir sur leurs habitudes d'écoute a été en place depuis le 1^{er} septembre 2015 et a conduit à fausser les résultats d'audience des autres radios, dont les stations radios du groupe NRJ.

NRJ GROUP et ses filiales radios et régies (dont la société REGIE NETWORKS fait partie) ont assigné en décembre 2016 Fun Radio, RTL et IP France devant le Tribunal de Commerce de Paris pour concurrence déloyale. La procédure est toujours pendante.

II. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Entre la clôture de l'exercice et le 17 mars 2020, date d'arrêté des comptes, l'activité de la Société a été marquée par la crise sanitaire du Covid-19.

Face à cette crise et à ses conséquences sur le marché publicitaire local, la priorité de la Société demeure la santé de ses collaborateurs en mettant en place un plan de recours au chômage technique.

Un plan de continuité des affaires est opérationnel et couvre :

- la planification publicitaire MULTILOCAL PARIS et les messages sanitaires,
- le comité de Direction,
- les services Paie - Ressources Humaines et le service Communication,
- et, dans une moindre mesure et adaptable aux demandes externes, les services administratifs et de gestion.

Au niveau de son activité, la Société enregistre, depuis le début du mois de mars, avec une forte accélération ces derniers jours, des annulations de campagnes de la part des annonceurs. Compte tenu de ces annulations, le chiffre d'affaires de la Société devrait être en baisse significative au 1^{er} trimestre 2020.

Au-delà de ce trimestre, l'incertitude demeure quant à l'évolution de la crise sanitaire liée au Covid-19 et ses conséquences sur les résultats de la Société.

III. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

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 historique.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général tel qu'il résulte de l'application du règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

RECOURS A DES ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans un contexte économique toujours incertain et qui rend difficile l'appréhension des perspectives d'activité.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

REGIE NETWORKS

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants.

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- la valorisation des actifs incorporels acquis ainsi que celle de leur durée de vie estimée,
- la valorisation des participations et des comptes courants
- le montant des engagements de retraite,
- le montant des provisions pour litiges.

2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition ou de production et amorties suivant leur durée d'utilité.

Elles sont amorties linéairement sur une durée de 8 à 10 ans.

Les logiciels informatiques sont amortis linéairement sur une durée de 3 à 5 ans.

Le fonds commercial est composé de 4 apports qui résultent :

- * d'une première fusion de Régie Networks Centre ouest au 1^{er} octobre 2001. Son évaluation a été faite selon les méthodes multicritères fondées sur la rentabilité d'exploitation et l'autofinancement, généralement admises dans ce type d'opération.
- * d'un transfert universel de patrimoine de la société régie Networks Normandie au 30 septembre 2003
- * d'un transfert universel de patrimoine de la société régie Networks Est au 30 septembre 2003.
- * d'une convention de successeur signée avec la société Régie Networks Lemans le 29 octobre 2010.

Ces 4 fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais donne lieu à une dépréciation s'il apparaît, à l'issue du test réalisé chaque année, que la valeur actuelle déterminée au regard des perspectives de rentabilité future, est inférieure à la valeur comptable .

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou de production.

Les amortissements sont calculés suivant leur durée d'utilité.

REGIE NETWORKS

Lorsque des composants de montant significatif des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité significativement différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes et amortis sur leur durée d'utilité propre.

Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes : (L=linéaire; D= dégressif ; E= exceptionnel)

<u>NATURE</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Mode (2)</u>
Matériel technique	20 %	L
Agencements matériel	10 %	L
Agencements installations	10 %	L
Matériel de transport	20 %	L
Mobilier de bureau	20 %	L
Matériel de bureau et informatique	33.33 %	L

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TITRES DE PARTICIPATIONS

Les titres de participations sont enregistrés au prix d'acquisition.

La méthode de dépréciation est basée sur la valeur recouvrable calculée pour la quasi-totalité des filiales détenues sur la base de la valeur d'utilité en utilisant la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Une provision sur les titres de participation de la société Rn Leman a été constituée pour un montant de 2 555 186 euros.

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnement versés.

5. STOCKS

Les stocks de produits sont composés de packs qui sont commercialisés en opérations spéciales.

Aucune dépréciation des stocks n'a été constituée au 31/12/2019.

6. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation faisant l'objet d'une estimation individualisée est pratiquée lorsque des risques de non recouvrement le justifient.

7. PLACEMENTS A COURT TERME

La société ne détient pas de parts d'OPCVM à la clôture de l'exercice. Dans le souci de favoriser le rendement de sa trésorerie placée, la Société a en effet choisi de privilégier des comptes et des dépôts à terme, plus rémunérateurs que les OPCVM monétaires présentant un profil de risque faible dans lesquels elle investissait une partie de sa trésorerie au cours des précédents exercices. A la clôture de l'exercice, ces placements de trésorerie, mis en place avec des contreparties de premier rang, sont évalués à leur valeur nominale et les intérêts courus sont provisionnés.

8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques ou charges est constatée s'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de l'entreprise et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture (PCG, art. 322-1 et 322-2).

9. DETTES FISCALES ET SOCIALES

Les charges fiscales et sociales sur indemnités de congés payés ne sont pas comptabilisées en provision pour charge, mais rattachées aux dettes fiscales et sociales, leur détermination étant suffisamment précise.

10. IMPOTS ET TAXES

Les comptes impôts et taxes enregistrent sur l'année 2019 un remboursement d'un montant de 218 280 euros qui correspond au remboursement de la taxe sur la publicité pour les années 2015 à 2018.

11. COMPTE DE REGULARISATION

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées au 31/12/2019, elles concernent principalement les charges du contrat Médiamétrie, des partenariats sportifs et des achats sur vente liés aux chiffres d'affaires radio et opérations spéciales.

Des produits constatés d'avance qui se rapportent au chiffre d'affaire ont été comptabilisés, ils concernent essentiellement des campagnes publicitaires non diffusées ainsi que des opérations spéciales qui ont lieu sur plusieurs mois.

12. OPERATIONS D'ECHANGES

Les opérations d'échanges correspondent principalement à des opérations de promotion réalisées par échange d'espaces publicitaires entre la radio REGIE NETWORKS SAS et des supports tels que la presse, le cinéma, la télévision ou des sociétés de barter. Les échanges entre la radio REGIE NETWORKS et un autre média sont qualifiés d'échanges médias, les échanges réalisés en vue essentiellement de l'obtention de cadeaux Antenne sont qualifiés d'échanges marchandises.

En contrepartie de l'espace accordé par ces supports ou de la marchandise livrée, la REGIE NETWORKS SAS met à leur disposition du temps d'antenne. Ces opérations sont aléatoires et dépendent de la stratégie de communication définie chaque année par la société.

En application du principe de prudence, la société REGIE NETWORKS équilibre, sauf exception et gestion des contrats multi-supports, à la clôture de chaque période le résultat sur opérations d'échanges par la comptabilisation au bilan de " produits à recevoir " et de " charges à payer ". Au compte de résultat, ces flux d'équilibrage sont comptabilisés dans les rubriques « Chiffre d'affaires » et « Autres achats et charges externes ».

Dans le cas où la radio REGIE NETWORKS SAS ne peut plus obtenir de contrepartie auprès de son partenaire ayant contractualisé une opération d'échange, la société constate une dépréciation ou passe la créance en perte. Ces passages en perte n'ont pas d'incidence sur le résultat de la société, le mécanisme des équilibrages annuels permettant de neutraliser ces effets également.

Chaque année, la société enregistre en compte de résultat (en autres produits ou autres charges), les incidences liées aux radiations de société et aux prescriptions commerciales.

13. ENGAGEMENTS HORS BILAN

A) INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Lors de leur départ en retraite, les salariés bénéficient d'une indemnité de fin de carrière, payée sous la forme d'un capital versé, dont le montant dépend de leur ancienneté et de leur salaire à la date de leur départ.

Les engagements correspondants, déterminés par un actuair indépendant, sont estimés selon la méthode des « unités de crédit projetées » à la date prévisionnelle du départ à la retraite avec salaire de fin de carrière, sur la base des conventions collectives ou des accords en vigueur dans la Société.

Selon la méthode des « unités de crédit projetées » :

- les droits à prestation sont affectés aux périodes de service en fonction de la formule d'acquisition des droits conventionnels du régime, en prenant en compte un effet de linéarisation sur la période

d'acquisition des droits,

- les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses actuarielles long terme relatives à des données démographiques (taux de rotation du personnel par tranche d'âge, espérance de vie) et financières (taux de revalorisation annuel des salaires notamment).

Les avantages à long terme en faveur des salariés ne donnent pas lieu à provision mais à information dans l'annexe des comptes annuels. En l'absence d'actifs de couverture dédiés, le montant renseigné en hors bilan correspond à la valeur actualisée des engagements ainsi déterminés.

B) COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale a instauré une nouvelle modalité d'accès à la formation en substituant au Droit Individuel à la Formation (DIF) le Compte Personnel de Formation (CPF) à partir du 1er janvier 2015.

Pour les salariés bénéficiant d'un contrat de travail à durée indéterminée, le CPF permet de capitaliser des heures de formation à hauteur de 150 heures maximum, à raison de 24 heures par an pendant 5 ans puis de 12 heures pendant 2,5 ans.

Afin d'assurer la transition entre les deux dispositifs, le solde des heures acquises au 31 décembre 2014 au titre du DIF est reportable au CPF et ces heures peuvent être utilisées jusqu'au 31 décembre 2020, soit pour la société REGIE NETWORKS SAS, un total de 34 556 heures.

14. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A) PERIMETRE DE CONSOLIATION

la société mère de REGIE NETWORKS SAS est la société NRJ SAS mais les comptes sociaux de REGIE NETWORKS SAS sont comptabilisés par intégration globale au sein du groupe NRJ GROUP enregistré au RCS de PARIS, SIREN 332 036 128, au capital de 784 178.46 €.

B) INTEGRATION FISCALE

La société est sous le régime de l'intégration fiscale prévu à l'article 223A du Code Général des Impôts.

La société REGIE NETWORKS SAS fait partie du groupe fiscal dont la société NRJ GROUP est la tête. Le régime retenu est celui de droit commun.

La charge d'impôt, comptabilisée en vertu de la convention d'intégration fiscale, est celle que la société aurait supportée si elle n'avait pas été intégrée fiscalement;

C) PARTICIPATION

Le montant de la participation des salariés pour l'exercice a été déterminé dans le cadre de l'accord de participation groupe.

D) CICE

Les sommes comptabilisées au titre du CICE 2018 ont permis aux sociétés françaises du groupe NRJ GROUP d'engager et / ou de réaliser en 2019 un certain nombre de dépenses devant permettre de concourir à l'amélioration de leur compétitivité ou d'améliorer leur trésorerie et leur résultat d'exploitation. Compte tenu de l'organisation juridique et opérationnelle du groupe NRJ GROUP, certains de ces investissements ont été engagés et/ou réalisés par des sociétés support pour une filiale opérationnelle (Antenne Radio ou Télé par exemple). Ces dépenses ont contribué au financement des postes créés depuis la mise en oeuvre du CICE ainsi qu'au renforcement des équipes. Elles se sont portées également sur des investissements liés à l'audio, la diffusion, la DSI et les services généraux.

E) CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

Informations bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 220 020		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 220 020		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	319 851		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 779 048		176 038
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 356 453		88 576
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	7 018		20 287
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 462 370		284 901
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 202 922		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	416 038		11 767
<i>Total immobilisations financières</i>	4 618 960		11 767
TOTAL GENERAL	12 301 350		296 667

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 220 020	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 220 020	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 385	313 466	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		41 462	2 913 624	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 302	1 409 727	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		7 018	20 287	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		90 167	4 657 103	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 202 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 386	424 419	
<i>Total immobilisations financières</i>		3 386	4 627 341	
TOTAL GENERAL		93 553	12 504 465	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	273 790	15 625		289 414
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	273 790	15 625		289 414
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	300 042	9 866	6 385	303 523
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 091 373	122 027	38 748	2 174 651
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 081 329	59 773	35 060	1 106 041
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 472 743	191 666	80 193	3 584 216
TOTAL GENERAL	3 746 533	207 290	80 193	3 873 630

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	422 582	346 508	63 276	23 340	86 616	682 474
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>422 582</i>	<i>346 508</i>	<i>63 276</i>	<i>23 340</i>	<i>86 616</i>	<i>682 474</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	188 001	168 272	291	77 592	77 883	278 390
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	610 583	514 780	63 567	100 932	164 499	960 864
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 555 186					2 555 186
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	879 959	360 660	489 476		489 476	751 142
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 435 145	360 660	489 476		489 476	3 306 328
TOTAL GENERAL	4 045 728	875 440	553 043	100 932	653 975	4 267 193
		875 440	489 767	12 878	502 646	
			63 276	88 054	151 330	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	424 419	0	424 419	416 038
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>424 419</i>	<i>0</i>	<i>424 419</i>	<i>416 038</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 053 027	1 053 027		1 206 443
Autres créances clients	13 281 269	13 281 269		13 636 180
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	47 166	47 166		52 510
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 389 752	1 389 752		1 322 555
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				11 854
Groupe et associés (2)				819 732
Débiteurs divers	760 106	760 106		785 815
<i>Total actif circulant</i>	<i>16 531 319</i>	<i>16 531 319</i>		<i>17 835 089</i>
Charges constatées d'avance	312 692	312 692		292 864
TOTAL DES CREANCES	17 268 430	16 844 011	424 419	18 543 991
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	8 306 384	8 306 384			8 347 185
Personnel et comptes rattachés	3 227 240	3 227 240			3 142 247
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 168 099	1 168 099			1 773 330
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 363 669	3 363 669			3 298 738
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	342 651	342 651			453 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	239 148	239 148			616 937
Autres dettes	710 390	710 390			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	408 959	408 959			380 393
TOTAL DES DETTES	17 766 540	17 766 540			18 011 939
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2019	2018
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	244 686	444 110
Autres créances	760 106	802 605
<i>Total créances</i>	<i>1 004 792</i>	<i>1 246 715</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 493	1 872
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 493</i>	<i>1 872</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 007 285	1 248 587

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2019	2018
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 010 692	987 355
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 010 692</i>	<i>987 355</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 992 543	2 680 631
Dettes fiscales et sociales	4 280 681	4 379 108
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 273 224</i>	<i>7 059 739</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	505 101	439 226
<i>Total dettes diverses</i>	<i>505 101</i>	<i>439 226</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	8 789 017	8 486 321

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2019	2018
Charges d'exploitation :	312 692	292 864
<i>Total charges d'exploitation</i>	312 692	292 864
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	312 692	292 864
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	312 692	292 864

Nature des produits	2019	2018
Produits d'exploitation :	408 959	380 393
<i>Total produits d'exploitation</i>	408 959	380 393
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	408 959	380 393
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	408 959	380 393

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	(96 267)	(87 529)
--	-----------------	-----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	100 054			100 054	7,62
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	100 054			100 054	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 654 293
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 455 005
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 109 298
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	15 109 298
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	(3 455 005)
7 Résultat de l'exercice	3 521 301
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	15 175 594
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	66 296
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	66 296

Autres variations : dividendes distribués

Informations résultat

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2019			2018			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
CHIFFRES D AFFAIRES HORS ECHA	57 683 297	2 217 396	59 900 693	56 737 115	2 229 780	58 966 895	1,58 %
CHIFFRES D AFFAIRES ECHANGES	2 752 108	20 635	2 772 743	2 748 661	32 792	2 781 453	-0,31 %
TOTAL	60 435 406	2 238 030	62 673 436	59 485 776	2 262 572	61 748 348	1,50 %

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2019	2018
TRANSFERT DE CHARGES LOCATION VEHICULES	111 692	111 192
TRANSFERT DE CHARGES TELEPHONE PORTABLE	2 686	2 395
TRANSFERT SUR AVANTAGES EN NATURE	107 509	119 057
TRANSFERT SUR SALAIRE	169 245	89 012
TRANSFERT SUR CPAM	246 387	206 969
TRANSFERT RBT ASSURANCE	125	3 342
TRANSFERT AFDAS	11 340	28 236
TOTAL	648 984	560 203

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2019					2018
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	5 891 855		5 891 855	1 578 800	4 313 055	4 311 148
Résultat exceptionnel	144 488		144 488	44 988	99 500	(38 235)
Résultat comptable (hors participation)	6 036 343		6 036 343	1 623 788	4 412 555	4 272 914

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	891 254		891 254		891 254	817 908
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>5 145 089</i>		<i>5 145 089</i>	<i>1 623 788</i>	<i>3 521 301</i>	<i>3 455 006</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	5 145 089		5 145 089	1 623 788	3 521 301	3 455 006
----------------------	------------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2019	2018
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes		
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>		
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	3 595	3 677
Pertes de change	45	699
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	3 640	4 376
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	3 641	4 376

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2019	2018
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	174 004	50 000
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>	174 004	50 000
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	17 820	7 256
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>	17 820	7 256
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		440
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	8 216	7 363
Reprises sur provisions et transferts de charges		222 814
Total des produits financiers	200 040	287 873
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	200 040	287 874

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Autres	1 052 142 88 748

TOTAL ALLEGEMENTS**SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE**

1 140 890

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	1 140 890

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2019	2018
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	637	531
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 653	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>18 290</i>	<i>531</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		61
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		<i>61</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	1 367	
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>1 367</i>	
Autres		
DOTATION PROVISION R C EXCEPTIONNELS		182 637
		5 722
MISE AU REBUT	2 955	4 394
<i>Total autres</i>	<i>2 955</i>	<i>192 753</i>
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>19 657</i>	<i>193 345</i>

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2019	2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	9 115	15 838
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	4 297	4 591
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		72
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>13 413</i>	<i>20 531</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	1 385	
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	973	2 167
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>973</i>	<i>2 167</i>
Autres		
PRODUITS EXCEPTIONNELS FRS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS ECHANGE	10 316	
PRODUITS EXCEPTIONNELS R & C		
PRODUITS EXCEPTIONNELS CVAE		
<i>Total autres</i>	<i>10 316</i>	
Reprises sur provisions et transferts de charges	151 330	113 559
TOTAL	167 100	136 258

Autres informations

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2019	2018
Cadres	247	188
Agents de maîtrise	125	140
Employés et techniciens	20	59
<u>Autres :</u>		
TOTAL	392	387

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
FONDS APPORTES PAR CENTRE OUEST	2 400 000			2 400 000
FONDS APPORTES PAR TUP REGIE NETWORKS EST	15 244			15 244
FONDS APPORTES PAR TUP REGIE NETWORKS NORMAN	91 469			91 469
FONDS APPORTES CONVENTIONS SUCCESSION LEMAN	407 598			407 598
TOTAL	2 914 311			2 914 311

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SARL REGIE NETWORKS LANGUEDOC ROUSSILLON ave de la pompignage- 34170 CASTELNAU LE LEZ	8 000	124 323	50	3 811				3 260 952	141 914	
SAS REGIE NETWORKS LEMA	38 113	1 031 005	100	4 199 111	1 643 925			1 083 757	140 054	