

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 22/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/022407

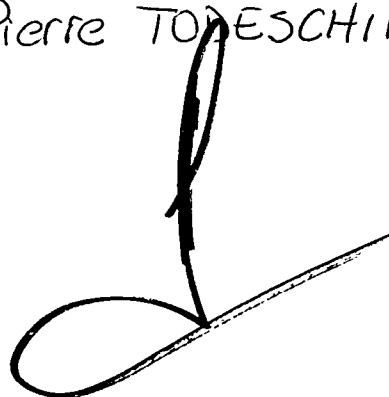
# Etats financiers

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

*Certifiés Conformés*

*Le Président*

*Pierre TORESCHINI*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Toreschini', written over a horizontal line.

134 AVENUE DU 25E RTS  
69009LYON

*Le 22 mars 2022*

# 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	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Composition du capital social	19
Variations des capitaux propres	20

## INFORMATIONS RESULTAT

Opérations échanges	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Transferts de charges	23
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	24
Impôts différés ou latents	N/A
Charges et produits financiers	25
situation latente differee	26

## REGIE NETWORKS

Charges exceptionnelles	27
Produits exceptionnels	28

## AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen	29
Engagements hors bilan	30
Fonds commercial	31
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	32
Tableau des filiales et participations	33

# Bilan

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	279 029	272 585	6 444	7 314
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>3 193 342</i>	<i>272 585</i>	<i>2 920 757</i>	<i>2 921 627</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	320 929	315 297	5 632	7 653
Autres immobilisations corporelles	4 356 393	3 415 683	940 710	1 062 063
Immobilisations en cours	3 712		3 712	5 821
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 681 034</i>	<i>3 730 980</i>	<i>950 054</i>	<i>1 075 536</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
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	433 823		433 823	437 421
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 636 745</i>	<i>2 555 186</i>	<i>2 081 559</i>	<i>2 085 157</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 511 121</b>	<b>6 558 751</b>	<b>5 952 370</b>	<b>6 082 319</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 600		1 600	1 600
<i>Total des stocks</i>	<i>1 600</i>		<i>1 600</i>	<i>1 600</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	75 221		75 221	51 445
Clients et comptes rattachés	13 800 915	643 700	13 157 215	10 660 892
Autres créances	2 090 506		2 090 506	2 854 221
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>15 966 642</i>	<i>643 700</i>	<i>15 322 942</i>	<i>13 566 558</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	15		15	15
Disponibilités	9 526 640		9 526 640	7 648 438
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>9 526 655</i>		<i>9 526 655</i>	<i>7 648 453</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>25 494 897</b>	<b>643 700</b>	<b>24 851 197</b>	<b>21 216 611</b>
Charges constatées d'avance	253 015		253 015	192 185
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>38 259 033</b>	<b>7 202 451</b>	<b>31 056 583</b>	<b>27 491 115</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

433 823

## BILAN PASSIF

	2021	2020
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	8 756 960	13 399 551
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>616 090</b>	<b>(4 642 590)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>11 149 094</i>	<i>10 533 004</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 149 094</b>	<b>10 533 004</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	934 340	586 882
Provisions pour charges	238 017	402 309
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 172 357</b>	<b>989 191</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 327 219	1 350 828
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 100 142	7 013 043
Dettes fiscales et sociales	8 119 110	6 369 056
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>17 546 471</i>	<i>14 732 926</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	420 006	483 444
<i>Total dettes diverses</i>	<i>420 006</i>	<i>483 444</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	768 654	752 550
<b>DETTES</b>	<b>18 735 131</b>	<b>15 968 920</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 056 583</b>	<b>27 491 115</b>

# Compte de résultat

## COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	51 896 083	1 316 443	53 212 526	42 063 087
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>51 896 083</b>	<b>1 316 443</b>	<b>53 212 526</b>	<b>42 063 087</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 999	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 296 446	1 080 099
Autres produits (1) (11)			166 449	97 506
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>54 706 420</b>	<b>43 240 693</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(730)	(2 613)
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			31 235 923	26 947 957
<i>Total charges externes</i>			<i>31 235 192</i>	<i>26 945 344</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>791 777</b>	<b>795 076</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			14 348 477	13 219 992
Charges sociales (10)			5 777 976	5 320 276
<i>Total charges de personnel</i>			<i>20 126 452</i>	<i>18 540 267</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			217 588	219 944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			341 395	452 962
Dotations aux provisions pour risques et charges			478 653	329 222
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 037 636</i>	<i>1 002 128</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>143 183</b>	<b>281 635</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>53 334 240</b>	<b>47 564 451</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 372 180</b>	<b>(4 323 759)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			11 856	14 570
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>11 856</b>	<b>14 570</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			555	1 010
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>555</b>	<b>1 010</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>11 301</b>	<b>13 560</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>1 383 481</b>	<b>(4 310 199)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 896	38 650
Produits exceptionnels sur opérations en capital	964	2 367
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 000	203 682
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>42 860</b>	<b>244 699</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 186	5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 534	2 771
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 720</b>	<b>2 776</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 140</b>	<b>241 923</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	773 530	574 314
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>54 761 135</b>	<b>43 499 961</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>54 145 045</b>	<b>48 142 552</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>616 090</b>	<b>(4 642 590)</b>

(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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(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

543 885

(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 SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au plan mondial, l'année 2021 est restée marquée par un contexte commercial très incertain créé par la pandémie de la Covid-19.

Si le Chiffre d'Affaires de l'année 2021 est en progression de 27 % par rapport à celui de l'année 2020, il reste inférieur de 15 % au Chiffre d'Affaires réalisé au cours de l'année 2019.

Les mesures de maîtrise des charges, ainsi que le recours aux mesures de chômage partiel sur les périodes de forte baisse d'activité ont permis de retrouver une situation bénéficiaire sur l'exercice et de maintenir la situation de trésorerie excédentaire.

### II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général. En conséquence, les bilans et compte de résultat retenus sont ceux correspondant à la présentation de base fournie par le Code de commerce (art. R-123-182 et R123-190 pour le bilan, et R 123-192 et R 123-193 pour le compte de résultat). Ils correspondent au système de base de PCG (art. 821-1 s.).

Les conventions générales comptables décrites ci-après ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes 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 principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes annuels de l'exercice 2021 sont identiques à ceux de l'exercice 2020.

# REGIE NETWORKS

## 2. 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 et sanitaires toujours incertain lié à la pandémie de la Covid-19.

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.

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. Elles portent en particulier sur :

- la valorisation des actifs incorporels ainsi que celle de leur durée de vie estimée le cas échéant,
- la valorisation des participations et des créances qui leur sont rattachées,
- la détermination de la valeur recouvrable des créances clients,
- le montant des engagements pour indemnités de départ en retraite mentionnés en hors bilan
- l'évaluation des provisions pour risques et charges

## 3. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice afin d'identifier une éventuelle perte de valeur entraînant le cas échéant une dépréciation.

## REGIE NETWORKS

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.

### 4. 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.

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

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

### 5. 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 les filiales détenues sur la base de la valeur d'utilité en utilisant la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Au cours des exercices antérieurs, une provision sur les titres de participation de la société Rn Leman a été constituée pour un montant de 2 555 186 euros.

## REGIE NETWORKS

### AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnement versés.

### 6. CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le montant des dépréciations est apprécié différemment selon la typologie de la clientèle.

### 7. DISPONIBILITES

Les disponibilités correspondent à des dépôts à vue et à des dépôts et à des comptes à terme qui sont effectués auprès de contreparties bancaires de premier rang.

### 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges est constatée lorsqu'à la clôture de l'exercice, la Société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### 9. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est principalement composé de la publicité liée aux activités radio, digital et événementielles. Les ventes d'espaces publicitaires sont comptabilisées dans la période au cours de laquelle la diffusion est réalisée. Elles sont valorisées pour leur montant net de remises commerciales en intégrant l'ensemble des conditions tarifaires et commerciales.

### 10. COMPTE DE REGULARISATION

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées au 31/12/2021; 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

## 11. 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 société 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.

## 12. AIDES DE L'ETAT - IMPACT DU COVID -19

En préambule, il est précisé que les aides perçues par la Société dans le cadre du fonds de soutien aux entreprises ont été obtenues dans le respect du plafond fixé par la législation européenne à 1.8 million d'euros pour l'ensemble des sociétés appartenant au groupe NRJ GROUP.

Au cours de l'année 2020 et notamment pendant les périodes de confinement, ainsi que dans une moindre mesure, au cours de l'année 2021, la Société a eu recours au chômage partiel. A ce titre, elle a bénéficié d'aides de l'Etat, qui se sont traduites par un droit à remboursement d'une partie des salaires versés aux salariés en situation de chômage partiel. Conformément aux recommandations de l'ANC relatives à la prise en compte des conséquences du Covid-19, ces aides ont été portées en déduction de la ligne "salaires et traitements" et comptabilisées au même rythme que les salaires qu'elles ont compensées.

# REGIE NETWORKS

## 13. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements donnés sont constitués :

\*des engagements de paiement futurs au titre des contrats de location

\*des indemnités de départ à la retraite

### 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 la convention collective à laquelle ils sont rattachés, 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. A ce titre, il est précisé que l'introduction d'un choix de méthodes relatif à la répartition des droits à prestations proposé par le collège de l'ANC, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de la Recommandation n° 2013-02, est sans impact sur l'évolution des engagements des salariés de la Société.

- 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.

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

#### A) PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La société mère de REGIE NETWORKS SAS est la société NRJ SAS mais les comptes 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 781 076.21 €.

Les comptes consolidés publiés peuvent être consultés sur le site internet du Groupe NRJ Group ou sur place.

## REGIE NETWORKS

### B) INTEGRATION FISCALE

La société est sous le régime de l'intégration fiscale prévu à l'article 223A du Code Général des Impôts. le nombre de sociétés dans le périmètre de l'intégration fiscale en 2021 est de 29.

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

La Société fait partie des sociétés bénéficiaires de l'accord de participation du Groupe. La réserve spéciale de participation déterminée dans le cadre de cet accord Groupe est répartie entre tous les collaborateurs (bénéficiant de plus de 3 mois d'ancienneté) des sociétés ayant adhéré à l'accord, quel que soit le niveau de résultat de la société dont ils sont salariés.

### D) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Pour mémoire, le Groupe NRJ Group 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 Group.

NRJ Group et ses filiales radios et régies publicitaires (dont la société REGIE NETWORKS fait partie) ont assigné en décembre 2016 Fun Radio, RTL et IP France (devenue M6 Publicité) devant le Tribunal de Commerce de Paris pour concurrence déloyale. La procédure est toujours pendante.

## III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

A la connaissance de la Société, depuis la clôture de l'exercice, il n'est intervenu aucun événement susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la Société au 31 décembre 2021.

# Informations bilan

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 220 020		0
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>3 220 020</b>		<b>0</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	317 368		3 560
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	3 007 132		78 072
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 284 717		18 246
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 821		6 388
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>4 615 039</b>		<b>106 266</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 202 922		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	437 421		(3 597)
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>4 640 343</b>		<b>(3 597)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 475 402</b>		<b>102 668</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		26 678	3 193 342	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		<b>26 678</b>	<b>3 193 342</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			320 929	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers		24 236	3 060 968	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		7 539	1 295 425	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		8 496	3 712	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>40 271</b>	<b>4 681 034</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 202 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			433 823	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>4 636 745</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 949</b>	<b>12 511 121</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	298 393	870	26 678	272 585
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>298 393</b>	<b>870</b>	<b>26 678</b>	<b>272 585</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	309 716	5 581		315 297
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 275 394	143 619	24 237	2 394 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	954 393	74 053	7 539	1 020 908
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 539 503</b>	<b>223 253</b>	<b>31 776</b>	<b>3 730 980</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 837 896</b>	<b>224 123</b>	<b>58 454</b>	<b>4 003 565</b>

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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- 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							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021 /12	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021 /12
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
• 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						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	484 882	371 458	30 000		30 000	826 340
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>484 882</i>	<i>371 458</i>	<i>30 000</i>		<i>30 000</i>	<i>826 340</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	504 309	107 195	50 899	214 588	265 487	346 017
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>989 191</b>	<b>478 653</b>	<b>80 899</b>	<b>214 588</b>	<b>295 487</b>	<b>1 172 357</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
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	789 379	341 392	141 794	345 279	487 073	643 700
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>3 344 565</b>	<b>341 392</b>	<b>141 794</b>	<b>345 279</b>	<b>487 073</b>	<b>3 198 886</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 333 756</b>	<b>820 045</b>	<b>222 693</b>	<b>559 867</b>	<b>782 560</b>	<b>4 371 243</b>
		Dont dotations et reprises d'exploit	820 048	192 693	559 868	752 561
		Dont dotations et reprises financières				
		Dont dotations et reprises exceptionn		30 000		30 000
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
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	433 823	0	433 823	437 421
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>433 823</i>	<i>0</i>	<i>433 823</i>	<i>437 421</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	564 461	564 461		730 359
Autres créances clients	13 236 454	13 236 454		10 719 911
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	45 824	45 824		385 596
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 254 781	1 254 781		1 105 976
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				84 815
Groupe et associés (2)				739 104
Débiteurs divers	789 902	789 902		538 730
<i>Total actif circulant</i>	<i>15 891 421</i>	<i>15 891 421</i>		<i>14 304 492</i>
Charges constatées d'avance	253 015	253 015		192 185
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>16 578 259</b>	<b>16 144 436</b>	<b>433 823</b>	<b>14 934 098</b>
(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	8 100 142	8 100 142			7 013 043
Personnel et comptes rattachés	2 931 059	2 931 059			2 619 529
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 603 370	1 603 370			925 237
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 173 750	3 173 750			2 576 112
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	410 931	410 931			248 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	420 006	420 006			483 444
Dette représentative de litres empruntés					
Produits constatés d'avance	768 654	768 654			752 550
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>17 407 912</b>	<b>17 407 912</b>			<b>14 618 092</b>
(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	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	265 015	191 232
Autres créances	789 902	956 813
<i>Total créances</i>	<i>1 054 916</i>	<i>1 148 045</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 926	3 054
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 926</i>	<i>3 054</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 056 842</b>	<b>1 151 099</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</b>		
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	1 327 219	1 350 828
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 327 219</i>	<i>1 350 828</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 816 442	2 392 337
Dettes fiscales et sociales	3 921 727	3 332 512
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>6 738 170</i>	<i>5 724 849</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	250 469	377 696
<i>Total dettes diverses</i>	<i>250 469</i>	<i>377 696</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>8 315 857</b>	<b>7 453 374</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
	253 015	192 185
<i>Total charges d'exploitation</i>	253 015	192 185
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>253 015</b>	<b>192 185</b>
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	253 015	192 185

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
	768 654	752 550
<i>Total produits d'exploitation</i>	768 654	752 550
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>768 654</b>	<b>752 550</b>
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	768 654	752 550
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(515 639)</b>	<b>(560 365)</b>

## 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					
<b>Total</b>	<b>100 054</b>			<b>100 054</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	15 175 594
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(4 642 590)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 533 004
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>10 533 004</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
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	
7 Résultat de l'exercice	616 090
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>11 149 094</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>616 090</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>616 090</b>

# Informations résultat



## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
CHIFFRES D AFFAIRES HORS ECHA	50 609 535	1 306 207	51 915 742	39 835 824	1 314 716	41 150 540	26,16%
CHIFFRES D AFFAIRES ECHANGES	1 286 549	10 235	1 296 784	904 404	8 143	912 547	42,11%
<b>TOTAL</b>	<b>51 896 084</b>	<b>1 316 442</b>	<b>53 212 526</b>	<b>40 740 228</b>	<b>1 322 859</b>	<b>42 063 087</b>	<b>26,51%</b>

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
TRANSFERT DE CHARGES LOCATION VEHICULES	104 095	111 791
TRANSFERT DE CHARGES TELEPHONE PORTABLE	1 672	2 217
TRANSFERT DE CHARGES AVANTAGES EN NATURE	115 490	117 963
TRANSFERT SUR SALAIRE	127 534	165 036
TRANSFERT SUR CPAM	169 821	161 579
TRANSFERT RBT ASSURANCE	1 740	1 983
TRANSFERT AFDAS	23 532	7 592
TOTAL	543 884	568 160

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 383 481		1 383 481		1 383 481	(4 310 199)
Résultat exceptionnel	6 140		6 140		6 140	241 923
Résultat comptable (hors participation)	1 389 621		1 389 621		1 389 621	(4 068 276)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	773 530		773 530		773 530	574 314
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>616 091</i>		<i>616 091</i>		<i>616 091</i>	<i>(4 642 590)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

<b>Total général</b>	<b>616 091</b>		<b>616 091</b>		<b>616 091</b>	<b>(4 642 590)</b>
----------------------	----------------	--	----------------	--	----------------	--------------------

## CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'intérêts</b>		
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	555	1
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>	<b>555</b>	<b>1</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		1 009
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>		
<b>Total des charges financières</b>	<b>555</b>	<b>1 010</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>555</b>	<b>1 010</b>

## PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales	11 856	5 887
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>	11 856	8 682
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11 856</b>	<b>8 682</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>11 856</b>	<b>14 570</b>

## SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
<b>IMPOT DU SUR :</b> Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b> Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Autres	927 922 72 514

**TOTAL ALLEGEMENTS****SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE**

1 000 436

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	1 000 436

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	186	5
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 000	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	30 186	5
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
MISE AU REBUT	6 534	2 771
<i>Total autres</i>	6 534	2 771
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	6 534	2 771
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	36 720	2 776

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	7 104	18 396
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	2 138	20 254
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 654	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>11 896</i>	<i>38 650</i>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	964	2 367
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>964</i>	<i>2 367</i>
<b>Autres</b>		
REPRISE PROV EXCEPTIONNELS ECHANGE		
REPRISE PRODUITS EXCEPTIONNELS R & C	30 000	203 682
<i>Total autres</i>	<i>30 000</i>	<i>203 682</i>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>30 000</b>	<b>203 682</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42 860</b>	<b>244 699</b>

## Autres informations

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	248	244
Agents de maîtrise	118	116
Employés et techniciens	21	23
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>387</b>	<b>384</b>

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

RUBRIQUE			MONTANT HORS BILAN
<b>Transport et diffusion</b>			
<b>Baux Commerciaux</b>			3 131 733,00
véhicules			1 129 165,00
caution			433 823,00
copieur			53 425,00
divers			27 789,00
<b>Autres engagements donnés</b>			
<b>Indemnités de fin de carrière</b>			7 559 736,00
A la clôture de l'exercice, le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière de la Société s'élève à 7,56 millions d'euros contre 8.24 millions d'euros au 31/12/2020.			
Les principales hypothèses retenues pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :			
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
Taux d'actualisation	1%	0.45%	
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 des obligations d'entreprises notées AA sur la zone euro, ajusté à la durée des engagements du Groupe.			
<b>TOTAL</b>			12 335 671,00

## 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				
<b>Autres</b>				
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 CONVENTION SUCCESSION LEMAN	407 598			407 598
<b>TOTAL</b>	<b>2 914 311</b>			<b>2 914 311</b>

**IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT****LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ**

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	NRJ GROUP - 22 RUE BOILEAU-75016 PARIS- SIREN 332 036 128 MONTANT DU CAPITAL EXPRIME EN EURO - 781076	100

## 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 753 AV DE LA POMPIGNANE 34170 CASTELNAU LE LEZ	8 000	196 359	50	3 811				3 018 614	76 009	
SAS REGIE NETWORKS LEMA	38 113	1 179 831	100	4 199 111	1 643 925			774 493	(357)	

**REGIE NETWORKS**

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

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 16 MAI 2022**

**DEUXIEME DECISION**

La réserve légale ayant atteint le dixième du capital social, l'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 616.090 € à la distribution d'un dividende à l'associé unique.

L'associé unique décide de distribuer une somme complémentaire de 3.983.910 € prélevée sur le poste "Autres réserves" lequel se trouve ainsi ramené de 8.756.960 € à 4.773.050 €.

Le montant total ainsi distribué s'élève à 4.600.000 €.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022.

**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	
31.12.2018	3.455.005 €	/	/
31.12.2019	/	/	/
31.12.2020	/	/	/

**ADOPTION**

Cette décision a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique le 16 mai 2022.

Certifié exact,  
Le Président,  
Pierre TODSCHINI



# **mazars**

61, rue Henri Regnault La Défense

92400 COURBEVOIE

France

Tél : +33 (0)1 49 97 60 00

Fax : +33 (0)1 49 97 60 01

[www.mazars.fr](http://www.mazars.fr)

## **REGIE NETWORKS**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

MAZARS SA

Société Anonyme à Conseil d'administration

Siege social : Tour Exaltis 61 rue Henri Regnault LA DEFENSE

92400 COURBEVOIE

Capital de : 8 320 000 euros - RCS : Nanterre 784 824 153

## **REGIE NETWORKS**

Société par actions simplifiée au capital de 762 657 €

RCS : Lyon 339 200 669

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société REGIE NETWORKS,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée sur votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société REGIE NETWORKS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 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

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

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

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Fait à Paris La Défense, le 31 mars 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Isabelle MASSA', with a horizontal line extending to the right.

Isabelle MASSA

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	279 029	272 585	6 444	7 314
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>3 193 342</i>	<i>272 585</i>	<i>2 920 757</i>	<i>2 921 627</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	320 929	315 297	5 632	7 653
Autres immobilisations corporelles	4 356 393	3 415 683	940 710	1 062 063
Immobilisations en cours	3 712		3 712	5 821
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 681 034</i>	<i>3 730 980</i>	<i>950 054</i>	<i>1 075 536</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
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	433 823		433 823	437 421
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 636 745</i>	<i>2 555 186</i>	<i>2 081 559</i>	<i>2 085 157</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 511 121</b>	<b>6 558 751</b>	<b>5 952 370</b>	<b>6 082 319</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 600		1 600	1 600
<i>Total des stocks</i>	<i>1 600</i>		<i>1 600</i>	<i>1 600</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	75 221		75 221	51 445
Clients et comptes rattachés	13 800 915	643 700	13 157 215	10 660 892
Autres créances	2 090 506		2 090 506	2 854 221
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>15 966 642</i>	<i>643 700</i>	<i>15 322 942</i>	<i>13 566 558</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	15		15	15
Disponibilités	9 526 640		9 526 640	7 648 438
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>9 526 655</i>		<i>9 526 655</i>	<i>7 648 453</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>25 494 897</b>	<b>643 700</b>	<b>24 851 197</b>	<b>21 216 611</b>
Charges constatées d'avance	253 015		253 015	192 185
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>38 259 033</b>	<b>7 202 451</b>	<b>31 056 583</b>	<b>27 491 115</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

433 823

## BILAN PASSIF

	2021	2020
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	8 756 960	13 399 551
Report à nouveau		
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>616 090</b>	<b>(4 642 590)</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>11 149 094</i>	<i>10 533 004</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 149 094</b>	<b>10 533 004</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	934 340	586 882
Provisions pour charges	238 017	402 309
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 172 357</b>	<b>989 191</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 327 219	1 350 828
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 100 142	7 013 043
Dettes fiscales et sociales	8 119 110	6 369 056
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>17 546 471</i>	<i>14 732 926</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	420 006	483 444
<i>Total dettes diverses</i>	<i>420 006</i>	<i>483 444</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	768 654	752 550
<b>DETTES</b>	<b>18 735 131</b>	<b>15 968 920</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 056 583</b>	<b>27 491 115</b>

# Compte de résultat

## COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	51 896 083	1 316 443	53 212 526	42 063 087
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>51 896 083</b>	<b>1 316 443</b>	<b>53 212 526</b>	<b>42 063 087</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			30 999	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 296 446	1 080 099
Autres produits (1) (11)			166 449	97 506
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>54 706 420</b>	<b>43 240 693</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(730)	(2 613)
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			31 235 923	26 947 957
<i>Total charges externes</i>			<i>31 235 192</i>	<i>26 945 344</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>791 777</b>	<b>795 076</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			14 348 477	13 219 992
Charges sociales (10)			5 777 976	5 320 276
<i>Total charges de personnel</i>			<i>20 126 452</i>	<i>18 540 267</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			217 588	219 944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			341 395	452 962
Dotations aux provisions pour risques et charges			478 653	329 222
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 037 636</i>	<i>1 002 128</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>143 183</b>	<b>281 635</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>53 334 240</b>	<b>47 564 451</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 372 180</b>	<b>(4 323 759)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			11 856	14 570
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>11 856</b>	<b>14 570</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			555	1 010
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>555</b>	<b>1 010</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>11 301</b>	<b>13 560</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>1 383 481</b>	<b>(4 310 199)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 896	38 650
Produits exceptionnels sur opérations en capital	964	2 367
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 000	203 682
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>42 860</b>	<b>244 699</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 186	5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 534	2 771
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 720</b>	<b>2 776</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 140</b>	<b>241 923</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	773 530	574 314
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>54 761 135</b>	<b>43 499 961</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>54 145 045</b>	<b>48 142 552</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>616 090</b>	<b>(4 642 590)</b>

(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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(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

543 885

(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 SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au plan mondial, l'année 2021 est restée marquée par un contexte commercial très incertain créé par la pandémie de la Covid-19.

Si le Chiffre d'Affaires de l'année 2021 est en progression de 27 % par rapport à celui de l'année 2020, il reste inférieur de 15 % au Chiffre d'Affaires réalisé au cours de l'année 2019.

Les mesures de maîtrise des charges, ainsi que le recours aux mesures de chômage partiel sur les périodes de forte baisse d'activité ont permis de retrouver une situation bénéficiaire sur l'exercice et de maintenir la situation de trésorerie excédentaire.

### II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général. En conséquence, les bilans et compte de résultat retenus sont ceux correspondant à la présentation de base fournie par le Code de commerce (art. R-123-182 et R123-190 pour le bilan, et R 123-192 et R 123-193 pour le compte de résultat). Ils correspondent au système de base de PCG (art. 821-1 s.).

Les conventions générales comptables décrites ci-après ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes 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 principes comptables retenus pour l'élaboration des comptes annuels de l'exercice 2021 sont identiques à ceux de l'exercice 2020.

### 2. 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 et sanitaires toujours incertain lié à la pandémie de la Covid-19.

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.

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. Elles portent en particulier sur :

- la valorisation des actifs incorporels ainsi que celle de leur durée de vie estimée le cas échéant,
- la valorisation des participations et des créances qui leur sont rattachées,
- la détermination de la valeur recouvrable des créances clients,
- le montant des engagements pour indemnités de départ en retraite mentionnés en hors bilan
- l'évaluation des provisions pour risques et charges

### 3. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice afin d'identifier une éventuelle perte de valeur entraînant le cas échéant une dépréciation.

## REGIE NETWORKS

Le fonds commercial est composé de 4 apports qui résultent :

\* d'une première fusion de Régie Networks Centre ouest au 1<sup>er</sup> 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.

### 4. 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.

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

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

### 5. 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 les filiales détenues sur la base de la valeur d'utilité en utilisant la méthode des flux de trésorerie actualisés.

Au cours des exercices antérieurs, une provision sur les titres de participation de la société Rn Leman a été constituée pour un montant de 2 555 186 euros.

## REGIE NETWORKS

### AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnement versés.

### 6. CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le montant des dépréciations est apprécié différemment selon la typologie de la clientèle.

### 7. DISPONIBILITES

Les disponibilités correspondent à des dépôts à vue et à des dépôts et à des comptes à terme qui sont effectués auprès de contreparties bancaires de premier rang.

### 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risques et charges est constatée lorsqu'à la clôture de l'exercice, la Société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### 9. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est principalement composé de la publicité liée aux activités radio, digital et événementielles. Les ventes d'espaces publicitaires sont comptabilisées dans la période au cours de laquelle la diffusion est réalisée. Elles sont valorisées pour leur montant net de remises commerciales en intégrant l'ensemble des conditions tarifaires et commerciales.

### 10. COMPTE DE REGULARISATION

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées au 31/12/2021; 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

### 11. 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 société 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.

### 12. AIDES DE L'ETAT - IMPACT DU COVID -19

En préambule, il est précisé que les aides perçues par la Société dans le cadre du fonds de soutien aux entreprises ont été obtenues dans le respect du plafond fixé par la législation européenne à 1.8 million d'euros pour l'ensemble des sociétés appartenant au groupe NRJ GROUP.

Au cours de l'année 2020 et notamment pendant les périodes de confinement, ainsi que dans une moindre mesure, au cours de l'année 2021, la Société a eu recours au chômage partiel. A ce titre, elle a bénéficié d'aides de l'Etat, qui se sont traduites par un droit à remboursement d'une partie des salaires versés aux salariés en situation de chômage partiel. Conformément aux recommandations de l'ANC relatives à la prise en compte des conséquences du Covid-19, ces aides ont été portées en déduction de la ligne "salaires et traitements" et comptabilisées au même rythme que les salaires qu'elles ont compensées.

## 13. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements donnés sont constitués :

- \*des engagements de paiement futurs au titre des contrats de location
- \*des indemnités de départ à la retraite

### 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 la convention collective à laquelle ils sont rattachés, 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. A ce titre, il est précisé que l'introduction d'un choix de méthodes relatif à la répartition des droits à prestations proposé par le collège de l'ANC, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de la Recommandation n° 2013-02, est sans impact sur l'évolution des engagements des salariés de la Société.
- 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.

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

#### A) PERIMETRE DE CONSOLIDATION

La société mère de REGIE NETWORKS SAS est la société NRJ SAS mais les comptes 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 781 076.21 €.

Les comptes consolidés publiés peuvent être consultés sur le site internet du Groupe NRJ Group ou sur place.

## REGIE NETWORKS

### B) INTEGRATION FISCALE

La société est sous le régime de l'intégration fiscale prévu à l'article 223A du Code Général des Impôts. le nombre de sociétés dans le périmètre de l'intégration fiscale en 2021 est de 29.

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

La Société fait partie des sociétés bénéficiaires de l'accord de participation du Groupe. La réserve spéciale de participation déterminée dans le cadre de cet accord Groupe est répartie entre tous les collaborateurs (bénéficiant de plus de 3 mois d'ancienneté) des sociétés ayant adhéré à l'accord, quel que soit le niveau de résultat de la société dont ils sont salariés.

### D) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Pour mémoire, le Groupe NRJ Group 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 Group.

NRJ Group et ses filiales radios et régies publicitaires (dont la société REGIE NETWORKS fait partie) ont assigné en décembre 2016 Fun Radio, RTL et IP France (devenue M6 Publicité) devant le Tribunal de Commerce de Paris pour concurrence déloyale. La procédure est toujours pendante.

### III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

A la connaissance de la Société, depuis la clôture de l'exercice, il n'est intervenu aucun événement susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la Société au 31 décembre 2021.

# Informations bilan

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 220 020		0
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>3 220 020</b>		<b>0</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	317 368		3 560
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	3 007 132		78 072
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 284 717		18 246
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 821		6 388
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>4 615 039</b>		<b>106 266</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 202 922		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	437 421		(3 597)
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>4 640 343</b>		<b>(3 597)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 475 402</b>		<b>102 668</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		26 678	3 193 342	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		<b>26 678</b>	<b>3 193 342</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			320 929	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers		24 236	3 060 968	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		7 539	1 295 425	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		8 496	3 712	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>40 271</b>	<b>4 681 034</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 202 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			433 823	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>4 636 745</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 949</b>	<b>12 511 121</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	298 393	870	26 678	272 585
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>298 393</b>	<b>870</b>	<b>26 678</b>	<b>272 585</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	309 716	5 581		315 297
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 275 394	143 619	24 237	2 394 775
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	954 393	74 053	7 539	1 020 908
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>3 539 503</b>	<b>223 253</b>	<b>31 776</b>	<b>3 730 980</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 837 896</b>	<b>224 123</b>	<b>58 454</b>	<b>4 003 565</b>

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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- 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							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021 /12	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021 /12
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
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						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	484 882	371 458	30 000		30 000	826 340
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>484 882</i>	<i>371 458</i>	<i>30 000</i>		<i>30 000</i>	<i>826 340</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	504 309	107 195	50 899	214 588	265 487	346 017
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>989 191</b>	<b>478 653</b>	<b>80 899</b>	<b>214 588</b>	<b>295 487</b>	<b>1 172 357</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
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	789 379	341 392	141 794	345 279	487 073	643 700
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>3 344 565</b>	<b>341 392</b>	<b>141 794</b>	<b>345 279</b>	<b>487 073</b>	<b>3 198 886</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 333 756</b>	<b>820 045</b>	<b>222 693</b>	<b>559 867</b>	<b>782 560</b>	<b>4 371 243</b>
		820 048	192 693	559 868	752 561	
			30 000		30 000	
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
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	433 823	0	433 823	437 421
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>433 823</i>	<i>0</i>	<i>433 823</i>	<i>437 421</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	564 461	564 461		730 359
Autres créances clients	13 236 454	13 236 454		10 719 911
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	45 824	45 824		385 596
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 254 781	1 254 781		1 105 976
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				84 815
Groupe et associés (2)				739 104
Débiteurs divers	789 902	789 902		538 730
<i>Total actif circulant</i>	<i>15 891 421</i>	<i>15 891 421</i>		<i>14 304 492</i>
Charges constatées d'avance	253 015	253 015		192 185
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>16 578 259</b>	<b>16 144 436</b>	<b>433 823</b>	<b>14 934 098</b>
(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	8 100 142	8 100 142			7 013 043
Personnel et comptes rattachés	2 931 059	2 931 059			2 619 529
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 603 370	1 603 370			925 237
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 173 750	3 173 750			2 576 112
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	410 931	410 931			248 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	420 006	420 006			483 444
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	768 654	768 654			752 550
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>17 407 912</b>	<b>17 407 912</b>			<b>14 618 092</b>
(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	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	265 015	191 232
Autres créances	789 902	956 813
<i>Total créances</i>	<i>1 054 916</i>	<i>1 148 045</i>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 926	3 054
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>1 926</i>	<i>3 054</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 056 842</b>	<b>1 151 099</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</b>		
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	1 327 219	1 350 828
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 327 219</i>	<i>1 350 828</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 816 442	2 392 337
Dettes fiscales et sociales	3 921 727	3 332 512
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>6 738 170</i>	<i>5 724 849</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	250 469	377 696
<i>Total dettes diverses</i>	<i>250 469</i>	<i>377 696</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>8 315 857</b>	<b>7 453 374</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
	253 015	192 185
<i>Total charges d'exploitation</i>	253 015	192 185
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>253 015</b>	<b>192 185</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>253 015</b>	<b>192 185</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
	768 654	752 550
<i>Total produits d'exploitation</i>	768 654	752 550
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>768 654</b>	<b>752 550</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>768 654</b>	<b>752 550</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(515 639)</b>	<b>(560 365)</b>

## 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					
<b>Total</b>	<b>100 054</b>			<b>100 054</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	15 175 594
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(4 642 590)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 533 004
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>10 533 004</b>
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
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	
7 Résultat de l'exercice	616 090
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	<b>11 149 094</b>
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	<b>616 090</b>
<b>G</b> dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	<b>616 090</b>

# Informations résultat



## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
CHIFFRES D AFFAIRES HORS ECHA	50 609 535	1 306 207	51 915 742	39 835 824	1 314 716	41 150 540	26,16%
CHIFFRES D AFFAIRES ECHANGES	1 286 549	10 235	1 296 784	904 404	8 143	912 547	42,11%
<b>TOTAL</b>	<b>51 896 084</b>	<b>1 316 442</b>	<b>53 212 526</b>	<b>40 740 228</b>	<b>1 322 859</b>	<b>42 063 087</b>	<b>26,51%</b>

## DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
TRANSFERT DE CHARGES LOCATION VEHICULES	104 095	111 791
TRANSFERT DE CHARGES TELEPHONE PORTABLE	1 672	2 217
TRANSFERT DE CHARGES AVANTAGES EN NATURE	115 490	117 963
TRANSFERT SUR SALAIRE	127 534	165 036
TRANSFERT SUR CPAM	169 821	161 579
TRANSFERT RBT ASSURANCE	1 740	1 983
TRANSFERT AFDAS	23 532	7 592
TOTAL	543 884	568 160

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 383 481		1 383 481		1 383 481	(4 310 199)
Résultat exceptionnel	6 140		6 140		6 140	241 923
Résultat comptable (hors participation)	1 389 621		1 389 621		1 389 621	(4 068 276)

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	773 530		773 530		773 530	574 314
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>616 091</i>		<i>616 091</i>		<i>616 091</i>	<i>(4 642 590)</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

<b>Total général</b>	<b>616 091</b>		<b>616 091</b>		<b>616 091</b>	<b>(4 642 590)</b>
----------------------	----------------	--	----------------	--	----------------	--------------------

## CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	555	1
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>	<b>555</b>	<b>1</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		1 009
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>		
<i>Total des charges financières</i>	<b>555</b>	<b>1 010</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>555</b>	<b>1 010</b>

## PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales	11 856	5 887
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>	11 856	8 682
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<i>Total des produits financiers</i>	<b>11 856</b>	<b>8 682</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>	<b>11 856</b>	<b>14 570</b>

## SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
<b>IMPOT DU SUR :</b> Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b> Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Autres	927 922 72 514

**TOTAL ALLEGEMENTS****SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE**

1 000 436

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	1 000 436

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	186	5
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 000	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	30 186	5
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
MISE AU REBUT	6 534	2 771
<i>Total autres</i>	6 534	2 771
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	6 534	2 771
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	36 720	2 776

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	7 104	18 396
Libéralités reçues		-
Rentrées sur créances amorties	2 138	20 254
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 654	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>11 896</i>	<i>38 650</i>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	964	2 367
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>964</i>	<i>2 367</i>
<b>Autres</b>		
REPRISE PROV EXCEPTIONNELS ECHANGE		
REPRISE PRODUITS EXCEPTIONNELS R & C	30 000	203 682
<i>Total autres</i>	<i>30 000</i>	<i>203 682</i>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>30 000</b>	<b>203 682</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42 860</b>	<b>244 699</b>

REGIE NETWORKS

Autres informations

**EFFECTIF MOYEN**

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	248	244
Agents de maîtrise	118	116
Employés et techniciens	21	23
<u>Autres :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>387</b>	<b>384</b>

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

RUBRIQUE			MONTANT HORS BILAN
<b>Transport et diffusion</b>			
<b>Baux Commerciaux</b>			3 131 733,00
véhicules			1 129 165,00
caution			433 823,00
copieur			53 425,00
divers			27 789,00
<b>Autres engagements donnés</b>			
<b>Indemnités de fin de carrière</b>			7 559 736,00
A la clôture de l'exercice, le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière de la Société s'élève à 7,56 millions d'euros contre 8.24 millions d'euros au 31/12/2020.			
Les principales hypothèses retenues pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :			
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	
Taux d'actualisation	1%	0.45%	
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 des obligations d'entreprises notées AA sur la zone euro, ajusté à la durée des engagements du Groupe.			
			<b>TOTAL</b>
			12 335 671,00

**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				
<b>Autres</b>				
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 CONVENTION SUCCESSION LEMAN	407 598			407 598
<b>TOTAL</b>	<b>2 914 311</b>			<b>2 914 311</b>

## IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

## LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	NRJ GROUP - 22 RUE BOILEAU-75016 PARIS- SIREN 332 036 128 MONTANT DU CAPITAL EXPRIME EN EURO - 781076	100

## 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 753 AV DE LA POMPIGNANE 34170 CASTELNAU LE LEZ	8 000	196 359	50	3 811				3 018 614	76 009	
SAS REGIE NETWORKS LEMA	38 113	1 179 831	100	4 199 111	1 643 925			774 493	(357)	