

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 07/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/023107

Etats financiers

Exercice : 01/01/2020 au 31/12/2020

*Certifiés conformes
Le Président*

Pierre TODESCHINI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Todeschini', written in a cursive style.

134 AVENUE DU 25E RTS
69009LYON

Le 30 mars 2021

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

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	305 708	298 393	7 314	16 294
Fonds commercial (1)	2 914 313		2 914 313	2 914 313
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 220 020</i>	<i>298 393</i>	<i>2 921 627</i>	<i>2 930 606</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	317 368	309 716	7 653	9 943
Autres immobilisations corporelles	4 291 850	3 229 787	1 062 063	1 042 658
Immobilisations en cours	5 821		5 821	20 287
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 615 039</i>	<i>3 539 503</i>	<i>1 075 536</i>	<i>1 072 887</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 202 922	2 555 186	1 647 736	1 647 736
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	437 421		437 421	424 419
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 640 343</i>	<i>2 555 186</i>	<i>2 085 157</i>	<i>2 072 155</i>
ACTIF IMMOBILISE	12 475 402	6 393 082	6 082 319	6 075 649
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 600		1 600	1 600
<i>Total des stocks</i>	<i>1 600</i>		<i>1 600</i>	<i>1 600</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	51 445		51 445	102 498
Clients et comptes rattachés	11 450 270	789 379	10 660 892	13 583 153
Autres créances	2 854 221		2 854 221	2 197 023
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>14 355 936</i>	<i>789 379</i>	<i>13 566 558</i>	<i>15 882 675</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	15		15	15
Disponibilités	7 648 438		7 648 438	12 641 059
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>7 648 453</i>		<i>7 648 453</i>	<i>12 641 075</i>
ACTIF CIRCULANT	22 005 989	789 379	21 216 611	28 525 350
Charges constatées d'avance	192 185		192 185	312 692
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 673 576	7 182 461	27 491 115	34 913 691

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

437 420

BILAN PASSIF

	2020	2019
Capital social ou individuel Don: versé : 762 657	762 657	762 657
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	937 121	937 121
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	76 266	76 266
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 399 551	9 878 250
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 642 590)	3 521 301
<i>Total situation nette</i>	<i>10 533 004</i>	<i>15 175 594</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 533 004	15 175 594
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	586 882	682 474
Provisions pour charges	402 309	278 390
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	989 191	960 864
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 350 828	1 010 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 013 043	8 306 384
Dettes fiscales et sociales	6 369 056	8 101 660
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>14 732 926</i>	<i>17 418 735</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	483 444	949 538
<i>Total dettes diverses</i>	<i>483 444</i>	<i>949 538</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	752 550	408 959
DETTES	15 968 920	18 777 232
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	27 491 115	34 913 691

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	40 740 228	1 322 859	42 063 087	62 673 435
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 740 228	1 322 859	42 063 087	62 673 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 313
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 080 099	1 151 630
Autres produits (1) (11)			97 506	101 682
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			43 240 693	63 929 060
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(2 613)	(50)
Variation de stock (marchandises)				1 200
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				11 475
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 947 957	33 839 480
<i>Total charges externes</i>			<i>26 945 344</i>	<i>33 852 104</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			795 076	1 029 798
Charges de personnel				
Salaires et traitements			13 219 992	15 558 807
Charges sociales (10)			5 320 276	6 417 910
<i>Total charges de personnel</i>			<i>18 540 267</i>	<i>21 976 716</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			219 944	207 290
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			452 962	360 660
Dotations aux provisions pour risques et charges			329 222	514 780
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 002 128</i>	<i>1 082 730</i>
Autres charges (12)			281 635	292 257
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			47 564 451	58 233 605
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 323 759)	5 695 456
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				174 004
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			14 570	26 036
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			14 570	200 040
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 010	3 596
Différences négatives de change				45
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 010	3 641
RESULTAT FINANCIER			13 560	196 399
RESULTAT COURANT			(4 310 199)	5 891 855

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 650	13 413
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 367	2 358
Reprises sur provisions et transferts de charges	203 682	151 330
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	244 699	167 100
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	18 290
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 367
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 771	2 956
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 776	22 613
RESULTAT EXCEPTIONNEL	241 923	144 488
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	574 314	891 254
Impôts sur les bénéfices		1 623 788
TOTAL DES PRODUITS	43 499 961	64 296 201
TOTAL DES CHARGES	48 142 552	60 774 900
BENEFICE ou PERTE	(4 642 590)	3 521 301

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(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

568 160

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au plan mondial, l'année 2020 a été marquée par la pandémie de la Covid-19 qui a notamment conduit en France, à deux périodes de confinement successives.

Cette pandémie a fortement affecté l'activité de la Société dès le mois de mars et se traduit, dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, par un chiffre d'affaires en retrait de plus de 33% par rapport à celui de l'exercice précédent. Les mesures rapidement prises par la Société pour faire face à cette baisse d'activité et notamment l'absence de versement de dividende au titre de l'exercice 2019, la mise en place d'un plan de réduction des charges et le recours aux mesures de chômage partiel ont permis de limiter la perte d'exploitation sur 2020 et de maintenir la situation de trésorerie excédentaire.

Les capitaux propres de la société restent positifs à 10 533 ke.

La Pandémie n'a pas eu d'autre impact significatif sur la situation financière et le patrimoine de la société.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

En conséquence, les bilan et compte de résultats retenus sont ceux correspondant à la présentation de base fournie par le Code de commerce (art. R123-182 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.).

REGIE NETWORKS

RECOURS A DES ESTIMATIONS

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

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

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

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

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

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

2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

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

Le fonds commercial est composé de 4 apports qui résultent :

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

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

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

REGIE NETWORKS

* d'une convention de successeur signée avec la société Régie Networks Leman le 29 octobre 2010. Ces 4 fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais donne lieu à une dépréciation s'il apparait, à l'issue du test réalisé chaque année, que la valeur actuelle déterminée au regard des perspectives de rentabilité future, est inférieure à la valeur comptable .

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant leur durée d'utilité.

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	20 %	L
Matériel de bureau et informatique	33.33 %	L

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TITRES DE PARTICIPATIONS

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

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

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

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnement versés.

REGIE NETWORKS

5. CREANCES

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

6. PLACEMENTS A COURT TERME

La société a choisi de privilégier des comptes et des placements à terme effectué auprès de contreparties bancaire de premier rang.

Elles sont évalués à leur valeur nominale et les intérêts courus sont provisionnés.

7. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

8. DETTES FISCALES ET SOCIALES

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

9. COMPTE DE REGULARISATION

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées au 31/12/2020, 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.

10. 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.

REGIE NETWORKS

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

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

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

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

11. ENGAGEMENTS HORS BILAN

A) INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Lors de leur départ en retraite, les salariés bénéficient d'une indemnité de fin de carrière, payée sous la forme d'un capital versé, dont le montant dépend de 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, en prenant en compte un effet de linéarisation sur la période d'acquisition des droits,
- les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses actuarielles long terme relatives à des données démographiques (taux de rotation du personnel par tranche d'âge, espérance de vie) et financières (taux de revalorisation annuel des salaires notamment).

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

REGIE NETWORKS

B) COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

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

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

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

12. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A) PERIMETRE DE CONSOLIDATION

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

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

B) INTEGRATION FISCALE

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

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

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

C) PARTICIPATION

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

D) CHOMAGE PARTIEL

Au cours de l'exercice et notamment pendant les périodes de confinement, la Société a eu recours au chômage partiel. A ce titre, elle a bénéficié d'aides de l'Etat se traduisant par un droit à

REGIE NETWORKS

remboursement d'une partie des salaires versés aux salariés en situation de chômage partiel. Ces aides ont été portées en déduction de la ligne « Salaires et traitements » et comptabilisées au même rythme que les salaires qu'elles compensent. Parallèlement, pour ces mêmes salariés, la Société a bénéficié de réductions de charges patronales. Les charges sociales inscrites au compte de résultat correspondent aux seules charges effectivement supportées par la Société.

E) CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

F) 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.

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

III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

A la connaissance de la Société, depuis la clôture de l'exercice, il n'est intervenu aucun autre événement susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la Société au 31 décembre 2020. Il demeure toutefois des incertitudes quant à la durée de la pandémie de la Covid-19 et à ses conséquences éventuelles sur les résultats de la Société.

Informations bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 220 020		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 220 020		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	313 466		3 902
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 913 624		129 531
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 409 727		97 417
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 287		5 821
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 657 103		236 671
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 202 922		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	424 419		14 557
<i>Total immobilisations financières</i>	4 627 341		14 557
TOTAL GENERAL	12 504 465		251 228

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 220 020	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 220 020	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			317 368	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		36 023	3 007 132	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		222 426	1 284 717	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		20 287	5 821	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		278 735	4 615 039	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 202 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 556	437 421	
<i>Total immobilisations financières</i>		1 556	4 640 343	
TOTAL GENERAL		280 291	12 475 402	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	289 414	8 979		298 393
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	289 414	8 979		298 393
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	303 523	6 193		309 716
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 174 651	136 765	36 023	2 275 394
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 106 041	70 778	222 426	954 393
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 584 216	213 736	258 449	3 539 503
TOTAL GENERAL	3 873 630	222 715	258 449	3 837 896

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	682 474	86 770	8 761	275 601	284 362	484 882
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>	682 474	86 770	8 761	275 601	284 362	484 882
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	278 390	242 452	3 151	13 382	16 533	504 309
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	960 864	329 222	11 912	288 983	300 895	989 191
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 555 186					2 555 186
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	751 142	452 962	342 896	71 829	414 725	789 379
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 306 328	452 962	342 896	71 829	414 725	3 344 565
TOTAL GENERAL	4 267 193	782 184	354 808	360 812	715 620	4 333 756
Dont dotations et reprises d'exploitation		782 184	346 047	165 891	511 938	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles			8 761	194 921	203 682	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	437 421		437 421	424 419
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>437 421</i>		<i>437 421</i>	<i>424 419</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	730 359	730 359		1 053 027
Autres créances clients	10 719 911	10 719 911		13 281 269
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	385 596	385 596		47 166
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 105 976	1 105 976		1 389 752
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	84 815	84 815		
Groupe et associés (2)	739 104	739 104		
Débiteurs divers	538 730	538 730		760 106
<i>Total actif circulant</i>	<i>14 304 492</i>	<i>14 304 492</i>		<i>16 531 319</i>
Charges constatées d'avance	192 185	192 185		312 692
TOTAL DES CREANCES	14 934 098	14 496 677	437 421	17 268 430
(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	7 013 043	7 013 043			8 306 384
Personnel et comptes rattachés	2 619 529	2 619 529			3 227 240
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	925 237	925 237			1 168 099
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 576 112	2 576 112			3 363 669
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	248 178	248 178			342 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					239 148
Autres dettes	483 444	483 444			710 390
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	752 550	752 550			408 959
TOTAL DES DETTES	14 618 092	14 618 092			17 766 540
(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	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	191 232	244 686
Autres créances	956 813	760 106
<i>Total créances</i>	<i>1 148 045</i>	<i>1 004 792</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 054	2 493
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>3 054</i>	<i>2 493</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 151 099	1 007 285

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 350 828	1 010 692
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 350 828</i>	<i>1 010 692</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392 337	2 992 543
Dettes fiscales et sociales	3 332 512	4 280 681
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 724 849</i>	<i>7 273 224</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 696	505 101
<i>Total dettes diverses</i>	<i>377 696</i>	<i>505 101</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	7 453 374	8 789 017

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
	192 185	312 692
<i>Total charges d'exploitation</i>	192 185	312 692
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	192 185	312 692
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	192 185	312 692

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
	752 550	408 959
<i>Total produits d'exploitation</i>	752 550	408 959
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	752 550	408 959
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	752 550	408 959
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(560 365)	(96 267)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 654 293
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 521 301
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 175 594
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	15 175 594
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(4 642 590)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	10 533 004
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(4 642 590)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(4 642 590)

Informations résultat

ANNEXE

REGIE NETWORKS

Titre du document : OPERATIONS ECHANGES

Titre de la colonne :	Rubriques	2020	2019
	Chiffre d'affaires	912 547	2 772 743
	Autres achats et charges externes	(918 910)	(2 780 176)
	Pertes sur créances irrécouvrables	(2 532)	(11 619)
	Dotations/Reprises	8 292	(3 972)
	TOTAL	(603)	(23 025)

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
CHIFFRES D AFFAIRES HORS ECHANGES	39 835 824	1 314 716	41 150 540	57 683 297	2 217 396	59 900 693	-31,30 %
CHIFFRES D AFFAIRES ECHANGES	904 404	8 143	912 547	2 752 108	20 635	2 772 743	-67,09 %
TOTAL	40 740 228	1 322 859	42 063 087	60 435 406	2 238 030	62 673 436	-32,89 %

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2020	2019
TRANSFERT DE CHARGES LOCATION VEHICULES	111 791	111 692
TRANSFERT DE CHARGES TELEPHONE PORTABLE	2 217	2 686
TRANSFERT DE CHARGES AVANTAGES EN NATURE	117 963	107 509
TRANSFERT SUR SALAIRE	165 036	169 245
TRANSFERT SUR CPAM	161 579	246 387
TRANSFERT RBT ASSURANCE	1 983	125
TRANSFERT AFDAS	7 592	11 340
TOTAL	568 160	648 984

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(4 310 199)		(4 310 199)		(4 310 199)	4 313 055
Résultat exceptionnel	241 923		241 923		241 923	99 500
Résultat comptable (hors participation)	(4 068 276)		(4 068 276)		(4 068 276)	4 412 555

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	574 314		574 314		574 314	891 254
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(4 642 590)</i>		<i>(4 642 590)</i>		<i>(4 642 590)</i>	<i>3 521 301</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(4 642 590)		(4 642 590)		(4 642 590)	3 521 301
----------------------	--------------------	--	--------------------	--	--------------------	------------------

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
Charges d'intérêts		
Interêts des emprunts et dettes		
dont : interêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Interêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Interêts des emprunts pour la trésorerie		
Interêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	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>	1	
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	1 009	3 595
Pertes de change		45
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	1 010	3 640
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 010	3 641

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		174 004
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		174 004
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	5 887	17 820
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		17 820
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	8 682	8 216
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	8 682	200 040
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	14 570	200 040

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Autres	652 456 62 166

TOTAL ALLEGEMENTS

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

714 622

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	714 622

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	5	637
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 653
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	5	18 290
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		1 367
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		1 367
Autres		
MISE AU REBUT	2 771	2 955
<i>Total autres</i>	2 771	2 955
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	2 771	2 955
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	2 776	22 613

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	18 396	9 115
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	20 254	4 297
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>38 650</i>	<i>13 413</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		1 385
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	2 367	973
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>2 367</i>	<i>973</i>
Autres		54 398
REPRISE PROV EXCEPTIONNELS ECHANGE		10 316
REPRISE PRODUITS EXCEPTIONNELS R & C	203 682	86 616
<i>Total autres</i>	<i>203 682</i>	<i>151 330</i>
Reprises sur provisions et transferts de charges	203 682	151 330
TOTAL	244 699	167 100

Autres informations

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	244	247
Agents de maîtrise	116	125
Employés et techniciens	23	20
<u>Autres :</u>		
TOTAL	384	392

ENGAGEMENTS HORS BILAN

RUBRIQUE			MONTANT HORS BILAN
Transport et diffusion			
Baux Commerciaux			3 743 305,00
véhicules			433 590,00
caution			437 420,00
copieur			99 217,00
divers			43 612,00
Autres engagements donnés			
Indemnités de fin de carrière			8 235 566,00
A la clôture de l'exercice, le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière de la société s'élève à 8,24 millions d'euros contre 7,29 millions d'euros au 31/12/2019			
les principales hypothèses retenues pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :			
	31/12/2020	31/12/2019	
Taux d'actualisation	0.45%	0.85%	
Taux de croissance attendu des salaires	Déterminé par tranche d'âge	Déterminé par tranche d'âge	
Taux de rotation	Déterminé par tranche d'âge	Déterminé par tranche d'âge	
Tables de mortalité utilisées	Table générationnelle TPG05 H/F	Table générationnelle TPG05 H/F	
Age de départ en retraite	Cadres : 64 ans – Non cadres : 62 ans	Cadres : 64 ans – Non cadres : 62 ans	
Taux de charges sociales	43%	43,00%	
Le taux d'actualisation correspond au taux IBOXX des obligations d'entreprises notées AA sur la zone euro et ajusté à la durée des engagements de la Société.			
TOTAL			12 992 710,00

FONDS COMMERCIAL

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

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 - 784178	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	266 231	50	3 811				2 377 176	(69 872)	
SAS REGIE NETWORKS LEMA	38 113	1 167 478	100	4 199 111	1 643 925			825 208	12 469	

REGIE NETWORKS

Société par actions simplifiée

134 avenue du 25ème

69009 LYON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

PricewaterhouseCoopers
63 rue Villiers
92280 Neuilly-sur-Seine Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

REGIE NETWORKS

Société par actions simplifiée

134 avenue du 25ème

69009 LYON

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société REGIE NETWORKS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société REGIE NETWORKS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

PricewaterhouseCoopers
63 rue Villiers
92280 Neuilly-sur-Seine Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participations sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Titres de participations » de l'annexe des comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les évaluations réalisées par la société.

PricewaterhouseCoopers
63 rue Villiers
92280 Neuilly-sur-Seine Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

PricewaterhouseCoopers
63 rue Villiers
92280 Neuilly-sur-Seine Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex


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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine et Paris-La Défense, le 28 avril 2021

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers



Richard BEJOT

Deloitte & Associés



Géraldine SEGOND

BILAN ACTIF

	2020			2019
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	305 708	298 393	7 314	16 294
Fonds commercial (1)	2 914 313		2 914 313	2 914 313
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>3 220 020</i>	<i>298 393</i>	<i>2 921 627</i>	<i>2 930 606</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	317 368	309 716	7 653	9 943
Autres immobilisations corporelles	4 291 850	3 229 787	1 062 063	1 042 658
Immobilisations en cours	5 821		5 821	20 287
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>4 615 039</i>	<i>3 539 503</i>	<i>1 075 536</i>	<i>1 072 887</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 202 922	2 555 186	1 647 736	1 647 736
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	437 421		437 421	424 419
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>4 640 343</i>	<i>2 555 186</i>	<i>2 085 157</i>	<i>2 072 155</i>
ACTIF IMMOBILISE	12 475 402	6 393 082	6 082 319	6 075 649
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 600		1 600	1 600
<i>Total des stocks</i>	<i>1 600</i>		<i>1 600</i>	<i>1 600</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	51 445		51 445	102 498
Clients et comptes rattachés	11 450 270	789 379	10 660 892	13 583 153
Autres créances	2 854 221		2 854 221	2 197 023
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>14 355 936</i>	<i>789 379</i>	<i>13 566 558</i>	<i>15 882 675</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	15		15	15
Disponibilités	7 648 438		7 648 438	12 641 059
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>7 648 453</i>		<i>7 648 453</i>	<i>12 641 075</i>
ACTIF CIRCULANT	22 005 989	789 379	21 216 611	28 525 350
Charges constatées d'avance	192 185		192 185	312 692
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 673 576	7 182 461	27 491 115	34 913 691

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

437 420

BILAN PASSIF

	2020	2019
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	13 399 551	9 878 250
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 642 590)	3 521 301
<i>Total situation nette</i>	<i>10 533 004</i>	<i>15 175 594</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 533 004	15 175 594
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	586 882	682 474
Provisions pour charges	402 309	278 390
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	989 191	960 864
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 350 828	1 010 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 013 043	8 306 384
Dettes fiscales et sociales	6 369 056	8 101 660
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>14 732 926</i>	<i>17 418 735</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	483 444	949 538
<i>Total dettes diverses</i>	<i>483 444</i>	<i>949 538</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	752 550	408 959
DETTES	15 968 920	18 777 232
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	27 491 115	34 913 691

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	2020			2019
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	40 740 228	1 322 859	42 063 087	62 673 435
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 740 228	1 322 859	42 063 087	62 673 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 313
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 080 099	1 151 630
Autres produits (1) (11)			97 506	101 682
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			43 240 693	63 929 060
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			(2 613)	(50)
Variation de stock (marchandises)				1 200
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				11 475
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			26 947 957	33 839 480
<i>Total charges externes</i>			<i>26 945 344</i>	<i>33 852 104</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			795 076	1 029 798
Charges de personnel				
Salaires et traitements			13 219 992	15 558 807
Charges sociales (10)			5 320 276	6 417 910
<i>Total charges de personnel</i>			<i>18 540 267</i>	<i>21 976 716</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			219 944	207 290
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			452 962	360 660
Dotations aux provisions pour risques et charges			329 222	514 780
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 002 128</i>	<i>1 082 730</i>
Autres charges (12)			281 635	292 257
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			47 564 451	58 233 605
RESULTAT D'EXPLOITATION			(4 323 759)	5 695 456
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				174 004
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			14 570	26 036
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			14 570	200 040
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 010	3 596
Différences négatives de change				45
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 010	3 641
RESULTAT FINANCIER			13 560	196 399
RESULTAT COURANT			(4 310 199)	5 891 855

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2020	2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 050	13 413
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 367	2 358
Reprises sur provisions et transferts de charges	203 682	151 330
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	244 699	167 100
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	18 290
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 367
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 771	2 956
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 776	22 613
RESULTAT EXCEPTIONNEL	241 923	144 488
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	574 314	891 254
Impôts sur les bénéfices		1 623 788
TOTAL DES PRODUITS	43 499 961	64 296 201
TOTAL DES CHARGES	48 142 552	60 774 900
BENEFICE ou PERTE	(4 642 590)	3 521 301

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(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

568 160

- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au plan mondial, l'année 2020 a été marquée par la pandémie de la Covid-19 qui a notamment conduit en France, à deux périodes de confinement successives.

Cette pandémie a fortement affecté l'activité de la Société dès le mois de mars et se traduit, dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, par un chiffre d'affaires en retrait de plus de 33% par rapport à celui de l'exercice précédent. Les mesures rapidement prises par la Société pour faire face à cette baisse d'activité et notamment l'absence de versement de dividende au titre de l'exercice 2019, la mise en place d'un plan de réduction des charges et le recours aux mesures de chômage partiel ont permis de limiter la perte d'exploitation sur 2020 et de maintenir la situation de trésorerie excédentaire.

Les capitaux propres de la société restent positifs à 10 533 ke.

La Pandémie n'a pas eu d'autre impact significatif sur la situation financière et le patrimoine de la société.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

En conséquence, les bilan et compte de résultats retenus sont ceux correspondant à la présentation de base fournie par le Code de commerce (art. R123-182 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.).

REGIE NETWORKS

RECOURS A DES ESTIMATIONS

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

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

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

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

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

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

2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

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

Le fonds commercial est composé de 4 apports qui résultent :

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

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

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

REGIE NETWORKS

* d'une convention de successeur signée avec la société Régie Networks Lemman le 29 octobre 2010. Ces 4 fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement mais donne lieu à une dépréciation s'il apparaît, à l'issue du test réalisé chaque année, que la valeur actuelle déterminée au regard des perspectives de rentabilité future, est inférieure à la valeur comptable .

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant leur durée d'utilité.

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	20 %	L
Matériel de bureau et informatique	33.33 %	L

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TITRES DE PARTICIPATIONS

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

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

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

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautionnement versés.

REGIE NETWORKS

5. CREANCES

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

6. PLACEMENTS A COURT TERME

La société a choisi de privilégier des comptes et des placements à terme effectué auprès de contreparties bancaire de premier rang.

Elles sont évalués à leur valeur nominale et les intérêts courus sont provisionnés.

7. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

8. DETTES FISCALES ET SOCIALES

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

9. COMPTE DE REGULARISATION

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées au 31/12/2020, 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.

10. 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.

REGIE NETWORKS

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

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

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

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

11. ENGAGEMENTS HORS BILAN

A) INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Lors de leur départ en retraite, les salariés bénéficient d'une indemnité de fin de carrière, payée sous la forme d'un capital versé, dont le montant dépend de 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, en prenant en compte un effet de linéarisation sur la période d'acquisition des droits,

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

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

REGIE NETWORKS

B) COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

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

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

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

12. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A) PERIMETRE DE CONSOLIDATION

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

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

B) INTEGRATION FISCALE

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

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

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

C) PARTICIPATION

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

D) CHOMAGE PARTIEL

Au cours de l'exercice et notamment pendant les périodes de confinement, la Société a eu recours au chômage partiel. A ce titre, elle a bénéficié d'aides de l'Etat se traduisant par un droit à

REGIE NETWORKS

remboursement d'une partie des salaires versés aux salariés en situation de chômage partiel. Ces aides ont été portées en déduction de la ligne « Salaires et traitements » et comptabilisées au même rythme que les salaires qu'elles compensent. Parallèlement, pour ces mêmes salariés, la Société a bénéficié de réductions de charges patronales. Les charges sociales inscrites au compte de résultat correspondent aux seules charges effectivement supportées par la Société.

E) CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

F) 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.

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

III. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

A la connaissance de la Société, depuis la clôture de l'exercice, il n'est intervenu aucun autre événement susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le patrimoine et les résultats de la Société au 31 décembre 2020. Il demeure toutefois des incertitudes quant à la durée de la pandémie de la Covid-19 et à ses conséquences éventuelles sur les résultats de la Société.

Informations bilan

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2020	Acquisitions courant 2020
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 220 020		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 220 020		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	313 466		3 902
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 913 624		129 531
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 409 727		97 417
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	20 287		5 821
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 657 103		236 671
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 202 922		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	424 419		14 557
<i>Total immobilisations financières</i>	4 627 341		14 557
TOTAL GENERAL	12 504 465		251 228

	Diminutions		Valeur brute fin 2020	Valeur d'origine
	Virements courant 2020	Cessions courant 2020		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 220 020	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			3 220 020	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			317 368	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		36 023	3 007 132	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		222 426	1 284 717	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		20 287	5 821	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		278 735	4 615 039	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 202 922	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 556	437 421	
<i>Total immobilisations financières</i>		1 556	4 640 343	
TOTAL GENERAL		280 291	12 475 402	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2020
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	289 414	8 979		298 393
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	289 414	8 979		298 393
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	303 523	6 193		309 716
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 174 651	136 765	36 023	2 275 394
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 106 041	70 778	222 426	954 393
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 584 216	213 736	258 449	3 539 503
TOTAL GENERAL	3 873 630	222 715	258 449	3 837 896

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

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2020	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2020	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2020
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	682 474	86 770	8 761	275 601	284 362	484 882
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>682 474</i>	<i>86 770</i>	<i>8 761</i>	<i>275 601</i>	<i>284 362</i>	<i>484 882</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	278 390	242 452	3 151	13 382	16 533	504 309
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	960 864	329 222	11 912	288 983	300 895	989 191
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	2 555 186					2 555 186
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	751 142	452 962	342 896	71 829	414 725	789 379
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 306 328	452 962	342 896	71 829	414 725	3 344 565
TOTAL GENERAL	4 267 193	782 184	354 808	360 812	715 620	4 333 756
Dont dotations et reprises d'exploitation		782 184	346 047	165 891	511 938	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles			8 761	194 921	203 682	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	437 421		437 421	424 419
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>437 421</i>		<i>437 421</i>	<i>424 419</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	730 359	730 359		1 053 027
Autres créances clients	10 719 911	10 719 911		13 281 269
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	385 596	385 596		47 166
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 105 976	1 105 976		1 389 752
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	84 815	84 815		
Groupe et associés (2)	739 104	739 104		
Débiteurs divers	538 730	538 730		760 106
<i>Total actif circulant</i>	<i>14 304 492</i>	<i>14 304 492</i>		<i>16 531 319</i>
Charges constatées d'avance	192 185	192 185		312 692
TOTAL DES CREANCES	14 934 098	14 496 677	437 421	17 268 430
(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	7 013 043	7 013 043			8 306 384
Personnel et comptes rattachés	2 619 529	2 619 529			3 227 240
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	925 237	925 237			1 168 099
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	2 576 112	2 576 112			3 363 669
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	248 178	248 178			342 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					239 148
Autres dettes	483 444	483 444			710 390
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	752 550	752 550			408 959
TOTAL DES DETTES	14 618 092	14 618 092			17 766 540
(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	2020	2019
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	191 232	244 686
Autres créances	956 813	760 106
<i>Total créances</i>	<i>1 148 045</i>	<i>1 004 792</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 054	2 493
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>3 054</i>	<i>2 493</i>
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 151 099	1 007 285

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2020	2019
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 350 828	1 010 692
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 350 828</i>	<i>1 010 692</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392 337	2 992 543
Dettes fiscales et sociales	3 332 512	4 280 681
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>5 724 849</i>	<i>7 273 224</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 696	505 101
<i>Total dettes diverses</i>	<i>377 696</i>	<i>505 101</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	7 453 374	8 789 017

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2020	2019
Charges d'exploitation :		
	192 185	312 692
<i>Total charges d'exploitation</i>	192 185	312 692
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	192 185	312 692
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	192 185	312 692

Nature des produits	2020	2019
Produits d'exploitation :		
	752 550	408 959
<i>Total produits d'exploitation</i>	752 550	408 959
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	752 550	408 959
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	752 550	408 959
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(560 365)	(96 267)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 654 293
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 521 301
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 175 594
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	15 175 594
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	(4 642 590)
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	10 533 004
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(4 642 590)
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(4 642 590)

Informations résultat

ANNEXE

REGIE NETWORKS

Titre du document : OPERATIONS ECHANGES

Titre de la colonne :	Rubriques	2020	2019
Chiffre d'affaires		912 547	2 772 743
Autres achats et charges externes		(918 910)	(2 780 176)
Pertes sur créances irrécouvrables		(2 532)	(11 619)
Dotations/Reprises		8 292	(3 972)
	TOTAL	(603)	(23 025)

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2020			2019			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
CHIFFRES D AFFAIRES HORS ECHA	39 835 824	1 314 716	41 150 540	57 683 297	2 217 396	59 900 693	-31,30 %
CHIFFRES D AFFAIRES ECHANGES	904 404	8 143	912 547	2 752 108	20 635	2 772 743	-67,09 %
TOTAL	40 740 228	1 322 859	42 063 087	60 435 406	2 238 030	62 673 436	-32,89 %

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2020	2019
TRANSFERT DE CHARGES LOCATION VEHICULES	111 791	111 692
TRANSFERT DE CHARGES TELEPHONE PORTABLE	2 217	2 686
TRANSFERT DE CHARGES AVANTAGES EN NATURE	117 963	107 509
TRANSFERT SUR SALAIRE	165 036	169 245
TRANSFERT SUR CPAM	161 579	246 387
TRANSFERT RBT ASSURANCE	1 983	125
TRANSFERT AFDAS	7 592	11 340
TOTAL	568 160	648 984

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2020					2019
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(4 310 199)		(4 310 199)		(4 310 199)	4 313 055
Résultat exceptionnel	241 923		241 923		241 923	99 500
Résultat comptable (hors participation)	(4 068 276)		(4 068 276)		(4 068 276)	4 412 555

Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	574 314		574 314		574 314	891 254
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>(4 642 590)</i>		<i>(4 642 590)</i>		<i>(4 642 590)</i>	<i>3 521 301</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	(4 642 590)		(4 642 590)		(4 642 590)	3 521 301
----------------------	--------------------	--	--------------------	--	--------------------	------------------

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2020	2019
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	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>	1	
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	1 009	3 595
Pertes de change		45
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	1 010	3 640
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 010	3 641

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2020	2019
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		174 004
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		174 004
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales	5 887	17 820
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		17 820
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	8 682	8 216
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	8 682	200 040
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	14 570	200 040

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Autres	652 456 62 166

TOTAL ALLEGEMENTS

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

714 622

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	714 622

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2020	2019
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	5	637
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 653
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	5	18 290
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		1 367
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		1 367
Autres		
MISE AU REBUT	2 771	2 955
<i>Total autres</i>	2 771	2 955
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	2 771	2 955
Total des charges exceptionnelles	2 776	22 613

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2020	2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	18 396	9 115
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	20 254	4 297
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>38 650</i>	<i>13 413</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		1 385
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	2 367	973
<i>Total autres produits exceptionnels</i>	<i>2 367</i>	<i>973</i>
Autres		54 398
REPRISE PROV EXCEPTIONNELS ECHANGE		10 316
REPRISE PRODUITS EXCEPTIONNELS R & C	203 682	86 616
<i>Total autres</i>	<i>203 682</i>	<i>151 330</i>
Reprises sur provisions et transferts de charges	203 682	151 330
TOTAL	244 699	167 100

Autres informations

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2020	2019
Cadres	244	247
Agents de maîtrise	116	125
Employés et techniciens	23	20
<u>Autres :</u>		
TOTAL	384	392

ENGAGEMENTS HORS BILAN

RUBRIQUE		MONTANT HORS BILAN
Transport et diffusion		
Baux Commerciaux		3 743 305,00
véhicules		433 590,00
caution		437 420,00
copieur		99 217,00
divers		43 612,00
Autres engagements donnés		
Indemnités de fin de carrière		8 235 566,00
A la clôture de l'exercice, le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière de la société s'élève à 8,24 millions d'euros contre 7,29 millions d'euros au 31/12/2019		
les principales hypothèses retenues pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :		
	31/12/2020	31/12/2019
Taux d'actualisation	0.45%	0.85%
Taux de croissance attendu des salaires	Déterminé par tranche d'âge	Déterminé par tranche d'âge
Taux de rotation	Déterminé par tranche d'âge	Déterminé par tranche d'âge
Tables de mortalité utilisées	Table générationnelle TPG05 H/F	Table générationnelle TPG05 H/F
Age de départ en retraite	Cadres : 64 ans – Non cadres : 62 ans	Cadres : 64 ans – Non cadres : 62 ans
Taux de charges sociales	43%	43,00%
Le taux d'actualisation correspond au taux IBOXX des obligations d'entreprises notées AA sur la zone euro et ajusté à la duration des engagements de la Société.		
TOTAL		12 992 710,00

FONDS COMMERCIAL

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

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 - 784178	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	266 231	50	3 811				2 377 176	(69 872)	
SAS REGIE NETWORKS LEMA	38 113	1 167 478	100	4 199 111	1 643 925			825 208	12 469	

REGIE NETWORKS

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

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 17 MAI 2021**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 4.642.590 € au poste « Autres réserves » lequel est ainsi ramené de 13.399.551 € à 8.756.961 €.

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	
31.12.2017	5.000.000 €	/	/
31.12.2018	3.455.005 €	/	/
31.12.2019	/	/	/

ADOPTION

Cette décision a été adoptée dans son intégralité par l'associé unique le 17 mai 2021.

Certifié exact,
Le Président,
Pierre TODSCHINI

