

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2019
BILAN ACTIF

RUBRIQUES	Montant brut	Amortissements	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé	-	-	-	-
IMMOBILISATION INCORPORELLES	13 243 519	8 005 143	5 238 376	7 101 604
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et développement	3 893 787	3 679 672	214 115	350 805
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	5 535 046	1 756 338	3 778 708	5 535 045
Autres immobilisations incorporelles	3 814 686	2 569 133	1 245 553	1 215 754
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	738 609	419 908	318 701	388 179
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	738 609	419 908	318 701	388 179
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 838 244	823 524	4 014 719	3 744 894
Participations par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	4 151 735	664 020	3 487 715	3 487 715
Créances rattachées à des participations	5 119	5 119	-	-
Autres titres immobilisés	475 883	154 385	321 498	36 683
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	205 506	-	205 506	220 496
ACTIF IMMOBILISE	18 820 371	9 248 575	9 571 796	11 234 677
STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de productions de biens	-	-	-	-
En-cours de productions de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
CREANCES	-	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	3 907 009	7 923	3 899 086	2 805 866
Autres créances	927 707	-	927 707	1 216 704
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
DIVERS	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	152 205	-	152 205	209 383
Disponibilités	14 887	-	14 887	638 613
COMPTES DE REGULARISATION	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	38 660	-	38 660	61 503
ACTIF CIRCULANT	5 040 468	7 923	5 032 545	4 932 069
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	23 860 839	9 256 499	14 604 340	16 166 746

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2019
BILAN PASSIF

RUBRIQUES	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	482 913	482 913
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 691 320	1 691 320
Ecart de réévaluation	0	0
Réserve légale proprement dite	48 292	48 292
Autres réserves	4 100 000	3 700 000
Réserves statutaires ou contractuelles	174 539	174 539
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	0	0
Report à nouveau	333 400	367 170
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-712 915	800 851
Provisions réglementées	20 174	8 162
CAPITAUX PROPRES	6 137 722	7 273 245
Subventions d'investissement	177 747	302 610
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS	177 747	302 610
Provisions pour risques	142 174	90 146
Provisions pour charges	136 970	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	279 144	90 146
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 322 545	4 341 278
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 537 172	1 537 140
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 267 203	1 127 934
Dettes fiscales et sociales	1 343 085	855 812
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	530 362	441 787
Autres dettes	9 362	196 793
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	0	0
DETTES	8 009 728	8 500 745
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 604 340	16 166 746

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2019				
COMPTE DE RESULTAT				
RUBRIQUES	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue de biens	-	-	-	-
Production vendue de services	6 229 317	16 527	6 245 843	6 448 685
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 229 317	16 527	6 245 843	6 448 685
Production stockée			-	-
Production immobilisée			305 946	486 793
Subventions d'exploitation			-	0
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 417	-
Autres produits			12	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 555 219	6 935 486
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-	-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	-
Autres achats et charges externes			2 012 279	2 173 631
Impôts, taxes et versements assimilés			92 761	102 171
Salaires et traitements			1 075 322	1 359 891
Charges sociales			464 017	581 629
Autres charges de personnel			244 781	54 020
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 457 883	1 656 344
Sur immobilisations : dotations aux provisions			-	-
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			12 027	0
Autres charges			470	21 116
CHARGES D'EXPLOITATION			5 359 540	5 948 802
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 195 679	986 683
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré			-	-
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			12 664	10 860
Autres intérêts et produits assimilés			4 826	5 626
Reprises sur provisions et transferts de charges			66 327	2 139
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
PRODUITS FINANCIERS			83 817	18 624
Dotations financières aux amortissements et provisions			154 385	66 326,80
Intérêts et charges assimilées			91 059	188 208
Charges nets sur cessions de valeurs mobilières de placements			21 322	
Différences négatives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
CHARGES FINANCIERES			266 766	254 535
RESULTAT FINANCIER			-182 949	-235 910
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 012 730	750 773

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2019
COMPTE DE RESULTAT

RUBRIQUES	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	126 550	238 052
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	31 824,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS	126 550	269 877
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 911	23 669
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 934	216 045
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 808 350	10 085,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 852 195	249 800
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 725 645	20 077
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	0	0
Impôt société	0	-30 000
TOTAL DES PRODUITS	6 765 586	7 223 986
TOTAL DES CHARGES	7 478 501	6 423 136
BENEFICE OU PERTES	-712 915	800 851

Annexe : INFORMATIONS RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS DE PLANET MEDIA SA POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

Note 1 : Présentation de l'activité, faits marquants et événements post-clôture

A) Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé :

La Société Planet Media, en 2019 a opéré en tant qu'éditrice du site

- Planet.fr (site d'actualités)

En 2019, le chiffre d'affaires généré par les Solutions Programmatiques s'inscrit en hausse de +11% avec une forte monétisation des sites du Groupe qui ont bénéficié de plusieurs facteurs favorables :

- le recrutement de spécialistes du Revenu Management offrant de nouvelles perspectives pour vendre les espaces publicitaires au plus offrant, en temps réel ;
- Le renforcement de l'offre omnicanale avec des combinaisons inédites de campagnes publicitaire à la fois sur site et par email.

L'année 2019 a, par ailleurs, souligné la robustesse des actifs du Groupe avec une fidélité des abonnés qui ont représenté plus de 45% de l'audience du site internet planet.fr.

Malgré une bonne dynamique commerciale sur l'ensemble de l'exercice, le chiffre d'affaires total s'inscrit en repli suite à l'arrêt des activités de régies externes, peu contributives aux résultats, et qui depuis cette date, ne génèrent plus aucun chiffre d'affaires. Hors ces activités abandonnées, le chiffre d'affaires total ressort stable sur la période.

L'exercice 2019 a été marqué par l'assimilation des restructurations opérationnelles initiées en 2018 à la suite du transfert de la branche complète Medisite à la société Planet Publishing, filiale de la société ainsi que les apports en nature des titres des participations Medpics Inc et Alpen Editions.

Monsieur David Alexandre a démissionné de son mandat de membre du directoire le 18 janvier 2019. Le conseil de surveillance a décidé de ne pas pourvoir à son remplacement et a donc fixé à trois le nombre des membres du directoire.

La société a également modifié sa gouvernance et notamment nommé Monsieur Pierre Coquard en qualité de Directeur Général, à compter du 25 juillet 2019.

Le Covenant bancaire du contrat d'emprunt avec Neuflyze OBC basé sur le niveau de dettes financières sur l'EBITDA n'est pas respecté. De ce fait, l'ensemble de la dette liée a été reclassée en dette à court terme. Ce non-respect permet, le cas échéant, aux créanciers, suivant les modalités du contrat l'exigibilité de la dette à court terme Postérieurement au 31 Décembre. La société a obtenu de la part de Neuflyze OBC un waiver le 26 Juin 2020 n'entraînant pas l'exigibilité anticipée de la dette (cf. évènements post clôture).

B) Evénements post-clôture :

➤ Litige (ex) actionnaires addict media :

Par exploit d'huissier en date du 16 janvier 2020, la société a été assignée devant le tribunal de commerce de Paris statuant en référé, aux fins d'obtenir la condamnation de la société à payer le prix de cession des

226.808 actions au prix de 6,615 euros. Le Tribunal de Commerce de Paris, statuant en référé, le 14 février 2020, s'est déclaré incompétent.

Par exploit d'huissier en date du 12 février 2020, la société a été assignée au fond devant le tribunal de commerce de Paris statuant à bref délai pour obtenir l'exécution de ladite promesse unilatérale d'achat.

La procédure à bref délai n'a pas été maintenue par le tribunal et l'affaire a été renvoyée au rôle normal selon la procédure normale et plus longue.

La période d'urgence sanitaire a toutefois perturbé le calendrier procédural. Il est possible que l'affaire ne soit pas jugée avant la fin de l'année.

➤ Impact du Covid-19

Au cours du mois de février 2020, une épidémie est survenue au niveau mondial liée à la propagation du Covid-19. Les activités ont commencé à être impactées à la fin du premier trimestre 2020 dès la phase du confinement en date du 17 Mars 2020.

A ce jour, toutes les mesures ont ainsi été mises en œuvre pour protéger les collaborateurs, tout en préservant les intérêts de la société. Ainsi, et selon les fonctions, des mesures ont été adaptées (télétravail, chômage partiel, arrêt de travail pour garde d'enfants) permettant de maintenir une continuité des activités éditoriales et commerciales.

Bien qu'il soit encore difficile de prédire la durée de la crise et de mesurer précisément l'impact de l'épidémie sur son activité, Planet Media a d'ores et déjà enregistré, au même titre que l'ensemble du secteur, une baisse de son chiffre d'affaires lié à la publicité digitale. La société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

En revanche, le contexte de confinement bénéficie aux audiences des sites (planet.fr, medisite.fr, e-sante.fr) qui affichent au mois de mars une forte hausse avec près de 32 millions de visites et 90 millions de pages vues en croissance respective de +30% et +22% par rapport à la même période de l'année précédente.

D'autre part, Planet Media a mis en place les dispositions nécessaires afin de sécuriser sa situation financière, et préparer le retour à un environnement normalisé :

- Suspension pour 6 mois des échéances sur prêt accordée par la majorité des partenaires bancaires, y compris Bpifrance ;
- Exigence accrue dans le respect des délais de règlements des créances clients ;
- Discussion auprès de la BPI d'une avance court-terme de l'ordre de 60 K€, dont les premiers remboursements d'échéance n'interviendront que d'ici 6 mois ;
- Discussion en cours avec plusieurs banques pour l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE).

Cette crise n'a pas d'impact sur les états financiers au 31/12/2019.

➤ Principe de continuité d'exploitation

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 font ressortir résultat d'exploitation de 1 196K€. Dans le cadre de l'arrêté des comptes, des prévisions de trésorerie ont été établies jusqu'au 31 Décembre 2020.

Ces prévisions de trésorerie pour l'exercice 2020 ont été établies par la société et approuvés par le directoire le 30 juin 2020 au vu des résultats cinq premiers mois de l'exercice 2020. Elles tiennent notamment compte des éléments suivants :

- Obtention d'un prêt garanti par l'état de 500 K€
- Réalisation d'une augmentation de capital de l'ordre de 300 K€ avant le 31 décembre 2020
- Réorganisation des locaux de Planet Media et des surfaces occupées
- Poursuite des avances conditionnées et cessions de créances du portefeuille clients pour un montant de l'ordre 400 k€
- Maitrise des frais généraux et des investissements
- Suivi attentif de la masse salariale.

Si ces hypothèses venaient à ne pas se réaliser, la société pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité.

Note 2 : Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général. »

Les conventions 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. »

Les états financiers ont été arrêtés par le Directoire du 30 juin 2020 et validés par le conseil de surveillance le même jour.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Frais de recherche-développement

Les frais de recherche et de développement sont immobilisés en actifs incorporels dès lors que la Société peut démontrer (i) son intention et sa capacité financière et technique de mener le projet de développement à son terme, (ii) qu'il est probable que les avantages économiques futurs attribuables aux

dépenses de développement iront à l'entreprise et (iii) que les coûts de cet actif peuvent être évalués de façon fiable.

Autres Immobilisations incorporelles

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de :

- a) Logiciels achetés en l'état, dont l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée d'une année.
- b) Bases de données d'internautes, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur la durée de vie probable d'un abonné, c'est-à-dire 3 ans.
- c) Du mali technique suite à la TUP de la société Addict média en date du 21 Août 2017.

En application du PCG, en l'absence de plus-values latentes significatives sur les immobilisations corporelles et financières, la totalité du mali technique de fusion a été affecté au Fonds Commercial.

2.1.2. Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées de :

- d) Matériel de bureau et informatique, dont l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée de 3 ans.
- e) Mobilier de bureau, installation et agencement, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée de 5 ans.
- f) Installations générales, l'amortissement est calculé selon la méthode linéaire sur une durée de 10 ans.

L'amortissement est calculé linéairement sur la base du coût d'acquisition sous déduction, le cas échéant d'une valeur résiduelle. La valeur résiduelle est le montant net des coûts de sortie attendus que la Société obtiendrait de la cession de l'actif sur le marché à la fin de son utilisation.

2.1.3. Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

A la clôture, la valeur comptable d'un actif est dépréciée dès lors que la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur d'un bien est la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité du bien pour l'entreprise. Cette valeur d'utilité est notamment déterminée par rapport à la valeur actualisée des flux nets de trésorerie futurs estimés, attendus de l'utilisation continue d'un actif et de sa sortie à la fin de sa durée d'utilité.

A l'issue des tests de dépréciation, une dépréciation à hauteur de 1.7 M€ a été comptabilisée concernant la valorisation du "Groupe AddictMedia" permettant de rapporter la valeur comptable à la valeur réelle compte tenu de la situation du groupe au 31 décembre 2019 et du BP proposé et arrêté par le directoire le

30 Juin 2020 et approuvé par le conseil de surveillance. Les éléments majeurs d'explication sont liés au départ du groupe à des co-fondateurs d'AddictMedia qui étaient un des éléments clés de la valorisation et la perte des principaux clients de la régie externe addict media.

2.1.4. Immobilisations financières

La valeur d'usage de ces titres, déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, complétée, le cas échéant, des perspectives de développement et de résultat des Sociétés concernées, est comparée à la valeur comptable des titres de participation. Si elle lui est inférieure, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Les autres immobilisations financières sont représentées par les dépôts et cautionnement versés.

2.3 Evaluation des créances et dettes

Les dettes et créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'un actif est inférieure à sa valeur comptable.

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de non recouvrement.

2.4 Indemnités de départ à la retraite

L'engagement au titre des Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) au 31/12/2019 s'élève à 10 K€. Ce montant a été calculé selon le barème des indemnités prévues par les dispositions du droit commun. La société ne procède pas à la comptabilisation de cette provision

Hypothèses retenues

- Tables de mortalité : tables INSEE TH-TF 04-06
- Tables de turnover : une table générique avec des taux de turnover dégressifs par âge et nul après 50 ans
- Âge de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux d'actualisation : 1.10 %
- Taux d'augmentation des salaires : 2 %
- Taux des charges sociales : 48 %
- Durée résiduelle d'activité : 21,75 ans
- Barèmes des IFC : dispositions du droit commun.

2.5 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Les revenus de Planet Média proviennent de deux sources :

- Le Marketing programmatique de publicité : Monétisation omnicanale en temps réel de nos différents contenus avec de la publicité ciblée : sur nos sites et nos bases d'abonnés newsletters. Nous utilisons un algorithme propriétaire

- Le marketing direct : Opérations effectuées pour le compte d’annonceurs en mettant à disposition nos bases de données ou un espace dédié sur nos sites. Planetmedia propose également la création de contenus exclusifs.

Le chiffre d’affaires est reconnu par Planet Media au prorata temporis sur la durée du contrat pour la vente d’espaces publicitaires et en fonction du taux de réalisation de ses objectifs pour les opérations de marketing.

La Société procède également à des opérations d’échange qui sont évaluées à la valeur vénale de celui des deux lots dont l’estimation est la plus fiable. Il s’agit principalement d’échange de visibilité sur nos sites moyennant un emplacement ou une visibilité sur des salons en rapport avec notre cible.

Note 3. Bilan

3.1 Immobilisations incorporelles

Frais de création de site internet : Ce poste comprend i) les frais de développement pour l’ensemble de nos sites et ont été valorisés sur la base des temps passés par les personnes chargées de ce développement, en fonction de leurs coûts salariaux et des prestataires de services externes, ii) les frais liés au développement de l’application mobile et du changement de l’ergonomie du site et iii) le mali de confusion de patrimoine de PlanetCoach de 150 K€ a été déprécié pour un montant de 150 K€ sur la base du réalisé et des éléments prévisionnels actualisés.

Logiciel et sites internet : Les acquisitions et mises en service de la période du poste « logiciels et sites Internet » ne sont constituées que par des logiciels.

Base de données : La société a poursuivi durant l’année 2019 de recruter plus de quatre millions de nouveaux abonnés « opt ’in », conformément au budget.

Les variations de la période s’analysent comme suit :

En € Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions et mises en service	Cessions/APA	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors immobilisation en-cours)				
Frais de création de sites Internet	3 481 951	421 836	10 000	3 893 787
Marque TUP AM	4 500	0		4 500
Malis de Confusion - JIM	1 567 338	0	0	1 567 338
Malis TUP AM	3 963 208	0	0	3 963 208
Logiciels et sites Internet	296 335	68 255	0	364 590
Création Vidéo	39 588	58 124		97 713
Bases de données internautes	3 100 173	706 886	454 676	3 352 383
Total	12 453 093	1 255 101	464 676	13 243 519

En € Amortissements/Dépréciations Mouvement de la période	Début de l'exercice	Dotations	Dépréciations	Cessions/APA	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors immobilisation en-cours)					
Frais de création de sites Internet	3 131 147	558 526	0	10 000	3 679 673
Marque TUP AM	0	0	0	0	0
Malis de Confusion - JIM	0	0	1 567 338	0	1 567 338
Malis TUP AM	0	0	189 000	0	189 000
Logiciels et sites Internet	266 161	61 546	0	0	327 707
Création Vidéo	2 971	11 796	0	0	14 767
Bases de données internautes	1 951 209	730 125	0	454 676	2 226 658
Total	5 351 488	1 361 993	1 756 338	464 676	8 005 144

Dépréciations : Confère note 2.1.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

3.2 Immobilisations corporelles

Les variations de la période s'analysent comme suit :

En € Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions	Cessions – virements - APA	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations, agencements, aménagement	329 996	8 873	0	338 869
Matériel de bureau et informatique	306 779	11 414	0	318 192
Mobilier de bureau	75 422	6 126	0	81 548
Total	712 196	26 413	0	738 609

En € Amortissements/Dépréciations Mouvement de la période	Début de l'exercice	Dotations	Cessions – virements - APA	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations, agencements, aménagement	76 620	34 884	0	111 504
Matériel de bureau et informatique	220 816	45 625	0	266 440
Mobilier de bureau	26 583	15 381	0	41 964
Total	324 018	95 890	0	419 908

3.3 Détails des immobilisations incorporelles, corporelles et amortissements/dépréciations en fin de période hors immobilisation en-cours.

Nature	Montant brut	Amortissements	Montant net
Frais de création de sites Internet	3 893 787	3 679 673	214 114
Marque TUP AM	4 500	0	4 500
Malis de Confusion - JIM	1 567 338	1 567 338	0
Malis TUP AM	3 963 208	189 000	3 774 208
Logiciels et sites Internet	364 590	327 707	36 883
Création Vidéo	97 713	14 767	82 946
Bases de données	3 352 383	2 226 658	1 125 725
Total incorporelles	13 243 519	8 005 144	5 238 375
Installations, agencements,	338 869	111 504	227 365
Matériel de bureau et informatique	318 192	266 440	51 752
Mobilier de bureau	81 548	41 964	39 584
Total corporelles	738 609	419 908	318 701
Totaux	13 982 128	8 425 052	5 557 076

3.4 Immobilisations financières

En € Mouvement de la période	Début de l'exercice	Acquisitions	Cessions - virements	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participation: Italie	12 000			12 000
Titres Planet Publishing	3 898 735			3 898 735
Titres part AMR TUP AM	241 000			241 000
Autres titres immobilisés	43 957	431 927	0	475 884
Autres immobilisations financières	220 496		14 990	205 506
Créances rattachées à des participations	5 119			5 119
Total	4 421 308	431 927	14 990	4 838 245

En € Provisions Mouvements de la période	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participation: Italie	12 000			12 000
Titres Planet Publishing	652 020			652 020
Titres part AMR TUP AM				0
Autres titres immobilisés		154 385		154 385
Autres immobilisations financières				0
Créances rattachées à des participations	5 119			5 119
Total	669 139	154 385	0	823 524

Nature	Montant brut	Dépréciations	Montant net
Titres de participation: Italie	12 000	12 000	0
Titres Planet Publishing	3 898 735	652 020	3 246 715
Titres part AMR TUP AM	241 000		241 000
Autres titres immobilisés	475 884	154 385	321 499
Autres immobilisations financières	205 506		205 506
Créances rattachées à des participations	5 119	5 119	0
Totaux	4 838 245	823 524	4 014 720

Au 31 Décembre 2019, une provision pour dépréciation a été comptabilisée en autres titres immobilisés à la hauteur de 154 K€ concernant la valorisation boursière des actions Planet Media par rapport à leur valeur comptable.

3.5 Etat des échéances des créances nettes.

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an	À plus de 5 ans
Créances actif circulant :				
Clients et comptes rattachés	3 899 086	3 897 501	1 585	0
Autres créances	927 707	927 707	0	0
Charges constatées d'avance	38 660	38 660	0	0
Total	4 865 453	4 863 868	1 585	0

3.6 Créances clients

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an
Clients	3 897 457	3 897 457	0
Clients douteux	9 508	0	9 508
Prov Comptes clients	-7 923		-7 923
Clients – Factures à établir	44	0	0
Total	3 899 086	3 897 457	1 585

3.7 Autres créances

Nature	Montant en €	À moins d'un an	À plus d'un an
Remises et avoirs à recevoir	0	-	0
Créances fiscales	528 759	528 759	0
Autres comptes Débiteurs/Créditeurs	398 948	398 948	0
Total	927 707	927 707	0

3.8 Trésorerie – Actif

Notre banque Neufilze OBC nous a consenti un découvert bancaire utilisable sur notre compte courant à la hauteur de 200 000 euros.

En €	Montant brut 2019	Montant brut 2018
Actions propres attribués	152 189	209 383
Compte Dépôt à terme	0	642 088
Comptes courants bancaires	14 887	-3 475
Total	167 076	847 996

La Société n'est pas exposée aux risques de change ou de taux et n'utilise pas dans la gestion de sa trésorerie ou de sa dette de produits dérivés.

La société a procédé au cours de l'année 2019 au rachat sur le marché d'actions.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	64 647	209 367 €
Acquisitions dans l'année	144 341	425 094 €
Cessions dans l'année	53 841	176 123 €
Position fin de l'exercice	155 147	458 338 €

3.9 Actions propres

Actions propres + contrat liquidité	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	6 157	17 546 €
Acquisitions dans l'année	155 147	458 338 €
Cessions dans l'année	0	0 €
Position fin de l'exercice	161 304	475 884 €

Il a été constaté une moins-value sur titres au 31 décembre 2019 d'un montant de 152 698 euros

3.10 Actions gratuites

Actions propres Plan AGA	Nombre d'action	Valeur
Attribution au 01 Avril 2019	46 781	152 189
Distribution 21 Avril 2019	7 060	23 934
Attribution 21 Avril 2018	7 060	23 934
Distribution 11 Avril 2018	63 728	216 045

L'attribution des actions gratuites est conditionnée à la réalisation de conditions de performance et d'ancienneté.

Les mandataires sociaux doivent conserver au moins 50 % des actions gratuites ainsi attribuées durant l'exercice de leurs mandats et les allocataires ne peuvent en aucun cas détenir plus de dix pour cents du capital social existant le jour de l'attribution.

3.11 Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires (assurances, etc.) relatives à des prestations non encore réalisées à la date de clôture de l'exercice dont la répercussion sur le résultat est reportée sur l'exercice suivant.

Au 31 décembre 2019, ces charges s'élèvent à 39 K€ et sont notamment composées de charges d'Assurance pour 9 K€, maintenance logiciel informatique/téléphonie 8 K, prestataire boursier 8.7 K€, fournitures service généraux 8 K€, ticket restaurant 4 K€, contenu édito 1 K€,

Montant en €	Exploitation	Financier
Charges constatées d'avance	38 660	-

3.12 Capitaux propres

Le capital social s'élève à 482 912.60 euros, divisé en 4 829 126 actions de 0,10 euro de valeur nominale, entièrement libérées et toutes de même catégorie. Il n'y a pas eu de mouvement au niveau du capital social par rapport à 2018

Au 31 Décembre 2019, 2 585 625 actions donnaient droit à vote double.

Tableau de variation des capitaux propres

En €	Capital	Prime d'émission	Autres Réserves	Réserve légale	Provisions réglementées	Résultat	R.A.N.	Total
Capitaux propres 31.12.2018	482 913	1 691 320	3 874 539	48 292	0	800 851	367 168	7 265 084
Affectation du résultat	0	0	400 000	0	0	-800 851	-33 770	-434 621
Prime sur BSPCE	0	0	0	0	0	0	0	0
Augmentation de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisions réglementées	0	0	0	0	20 174	0	0	20 174
Résultat 31.12.2019	0	0	0	0	0	-712 915	0	-712 915
Capitaux propres 31.12.2019	482 913	1 691 320	4 274 539	48 292	20 174	-712 915	333 398	6 137 721

3.13 Subvention d'investissement

Planet Media a présenté au comité du fonds stratégique pour le développement de la presse des demandes de subvention pour les projets suivants :

- g) Optimisation du référencement naturel sur l'ensemble des méthodes et savoir-faire techniques et marketing permettant à une page web d'être positionnée le plus haut possible dans les pages de résultat des moteurs de recherche (Google, Bing...).
- h) Capsules intégrant un projet sur les digests temps réel de l'actualité du moment, multi formats et multi-plateformes de diffusions

Planet Media a présenté au comité du fonds de soutien à l'émergence et à l'innovation dans la presse le projet suivant

Orbit : Programme d'incubation de start up.

	Optimisation du référencement naturel	Capsule	Orbit	TOTAL
Subvention	28 241,00 €	292 971,40 €	220 559,00 €	541 771,40 €
Reprise	18 584,00 €	192 591,95 €	152 848,45 €	364 024,40 €
Solde	9 657,00 €	100 379,45 €	67 710,55 €	177 747,00 €

3.14 Provision pour risques et charges

Les provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers, sans contrepartie de la Société. Ces provisions sont estimées en considérant les hypothèses les plus probables à l'arrêté des comptes.

Au 31 Décembre 2019, il a été constaté une provision pour risques et charges de 279 ke réparti comme suit :

- 142 ke provision pour risques concernant un litige sur un droit de propriété intellectuelle.
- 137 ke provision pour charges lié à l'attribution d'actions gratuite aux salariés

3.15 Dettes financières

Nature	Montant en €	À - d'un an	De + 1 an à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 322 545	1 710 971	1 611 574	0
Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0

Au 31 Décembre 2019, le poste dettes financières représente le solde :

Du compte Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit lié :

- Au financement du projet innovation en 2015. L'emprunt avait été réparti entre notre partenaire bancaire Neuflyze OBC pour un montant de 400 000 euros et la BPI pour un montant de 600 000 euros.
- Au financement dans le cadre de la croissance externe pour un montant de quatre millions cinq cent mille euros. Celui a été réparti entre trois partenaires bancaires, Neuflyze OBC, la banque Populaire et la BPI.
- Au financement dans le cadre des travaux et de l'agencement des nouveaux locaux du 93 rue de la Victoire Paris 9eme pour un montant de trois cent mille euros auprès de notre partenaire BNP Paribas.
- Ainsi que le solde créditeur de banque inscrit au bilan du 31 Décembre 2019

Postérieurement au 31 Décembre 2019, la société a obtenu de la part de Neuflyze OBC un waiver le 26 Juin 2020 n'entraînant pas l'exigibilité anticipée de la dette classée à moins d'un an.

3.16 Dettes d'exploitation

Nature	Montant en €	À un an au plus
Fournisseurs et compte rattachés (inclus frs immobilisations)	1 797 564	1 797 564
Taxe sur la valeur ajouté	954 783	954 783
Autres impôts, taxes et assimilés	70 832	70 832
Personnel et comptes rattachés	128 942	128 942
Sécurité sociale et autres organismes	188 528	188 528
Autres dettes	9 362	9 362
Total	3 150 011	3 150 011

3.17 Charges à payer

Nature	Montant en €
Intérêts courus Emprunts	11 770
Intérêts courus à payer	3 800
Fournisseurs factures non parvenues	271 573
Provisions congés payés	68 355
Provisions bonus à payer	58 997
Charges sur congés à payer	32 769
Organismes - autres charges à payer	31 941
Autres charges à payer	0
C.A.P.: Formation pro. Continue	10 530
C.A.P.: Taxe d'apprentissage	10 244
C.A.P.: Effort à la construction	10 724
Provision Taxe handicapés	4 500
Provision Organic	0
Provision CVAE	34 834
Total	550 035

4.1 Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires France, Export

Chiffre d'affaires	2019 (€)	2018 (€)
France	6 229 317	6 299 326
Etranger	16 527	149 358
Total	6 245 843	6 448 685

Ventilation du chiffre d'affaires par activités

Chiffres d'affaires	2019 (€)	2018 (€)
CA Pub	4 428 273	4 132 834
Echanges	842 886	989 980
Produits divers	974 684	1 325 871
Total	6 245 843	6 448 685

4.2 Charges d'exploitation

4.2.1 Rémunération des membres de direction.

Les rémunérations incluent la rémunération du président du directoire. Les rémunérations et avantages relatifs aux membres des organes de direction comptabilisés au compte de résultat s'élèvent à 313 K€ (contre 684 K€ au 31 Décembre 2018).

4.2.2 Effectif moyen par nature de poste

Catégorie	2019	2018
Rédaction	7	6
Technique	9	9
Data	4	2
Administratifs	2	3
	22	20

4.3 Résultat Financier

Au 31 Décembre 2019, ont été imputés en produit financier la plus-value sur les revenus des VMP pour un montant de 5 K€, les revenus de dividende pour un montant de 13 K€ et une reprise de provision de 66 K€,

Ont été imputés en charge financière : i) les intérêts des comptes bancaires pour 16 K€ et ii) une provision pour dépréciation latente d'immobilisation financière de 155 K€ et les intérêts d'emprunts pour 75 K€ iii) les dotations pour dépréciation sur immobilisation financière pour 21 K€.

4.4 Résultat exceptionnel

La notion du résultat exceptionnel retenue dans les comptes est celle du plan comptable général ; elle comprend les éléments dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de la Société.

Au 31 Décembre 2019, ont été imputés en produit exceptionnel la quote part de subvention pour 120 K€, un produit sur exercice antérieur 7 K€

Ont été imputés en charge exceptionnelle : le coût des AGA attribués aux salariés pour un montant de 24 K€, des charges sur exercices antérieurs pour 8 K€, une dotation dérogatoire sur titre pour 12 K€, des pénalités pour 12 K€, une provision pour risques pour 40 K, une dépréciation sur la valorisation du groupe Addict Media de 1 756 K€

4.5 Impôt sur les bénéfices

Planet Media dispose de déficits fiscaux antérieurs à l'intégration fiscale imputables sur ses bénéfices futurs d'un montant total de **1 996 390 euros** au 31/12/2019.

Planet Media a décidé en date du 02 Août 2018 d'appliquer un régime fiscal de groupe prévu aux articles 223 A et suivant du CGI, applicable à compter de l'exercice ouvert du 01 Janvier 2017.

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 012 730		1 012 730
Résultat exceptionnel	-1 725 645		-1 725 645
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	1 996 390		1 996 390
Résultat comptable	-712 915		-712 915

4.6 Résultat par action

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période.

Le résultat dilué par action est égal au résultat net divisé par le nombre moyen d'actions en circulation et augmenté du nombre d'actions à créer en cas de conversion de l'intégralité des instruments convertibles en actions.

Nature	Euros
Résultat Net	- 712 915.02
Nombre moyen d'actions en circulation	4 829 126
Résultat par action	- 0.14
Nombre d'actions en circulation dilué	4 829 126
Résultat dilué par action	- 0.14

5.1 Engagement hors bilan

5.1.1 Engagements donnés

- Promesse unilatérale d'achat par Planet Media des actions détenues par les cédants suite à l'acquisition d'Addict Média en Novembre 2016. La validité de l'engagement est contestée devant le tribunal de commerce Paris, afin de le faire juger nul et non avenu.

Si néanmoins le tribunal de commerce de Paris venait à confirmer la validité de la promesse, les titres seraient rachetés explicitement en vue de leur annulation et seront inscrits au compte Actions propres ou parts propres en voie d'annulation. Le montant estimé de cette diminution de capital sera de l'ordre de 850 K€.

- La société a été condamnée par le tribunal judiciaire à payer la somme en principal de 5.150 € en réparation du préjudice résultant de la publication non autorisée de photos. Le règlement de ladite somme, majorée des frais et dépens soit la somme de 5.527 € a été effectué le 20 janvier 2020, mettant un terme à ce litige
- Par acte sous seing privé en date du 23 novembre 2016, la Société Planet Média a donné à gage les comptes d'instruments financiers et nanti l'intégralité des actions détenues dans le capital social des deux sociétés filiales, Planet Advertising et Planet Publishing, en garantie du parfait règlement des deux prêts d'un million cinq cent mille (1.500.000 €) euros chacun respectivement alloués par la société Banque Populaires Rives de Paris et Neuflyze, soit jusqu'au 30 juin 2022 .
- Procédures en contestation de propriété intellectuelle :
 - Par assignation en date du 21 mai 2012, la société a été assignée en contestation du calcul des redevances à la licence de marque Planet sur la période 2008 à 2013. Par jugement rendu le 6 juillet 2018, le tribunal judiciaire a condamné la société à payer un complément de redevance de 14.758 €, ainsi que 5.000 € à titre de dommages et intérêts et 5.000 € au titre de l'article 700 CPC. Appel a été interjeté par le demandeur devant la Cour d'Appel pour obtenir le règlement d'intérêts de retard à concurrence de 50.127 €, la requalification d'une partie de la somme versée en droit d'entrée et non comme avance sur la redevance, une somme de 50.000€ au titre du solde des redevance et des dommages et intérêts supplémentaires à hauteur de 50.000 € et 6.000 € au titre de l'article 700 CPC.
 - Par assignation en date du 26 décembre 2019, le même requérant a assigné la société devant le tribunal judiciaire aux fins d'obtenir le (i) règlement de redevances complémentaires au titres de l'année 2014 et 2015 représentant les deux dernières années du contrat à concurrence de 50.000 € et (ii) la constatation de la contrefaçon de l'usage du nom Planet.fr à concurrence de 1.188.990 € à titre de dommages et intérêts, cessation d'utiliser le signe Planet.Fr sous astreinte de 2.649 € par jour de retard et 5.000 € au titre de l'article 700 CPC.

5.1.2 Engagements reçus

Néant

Tableau des filiales et participations :

Montant en €	Capital	Q.P détenue Divid.encaiss.	Valeur brut	Chiffre d'Affaires
Dénomination Siège Social	Capitaux Propres		Valeur nette	Résultat
<i>FILIALES (à plus de 50%)</i>				
Senior Planet SRL	12 000	99.8 %	12 000	
15 Via conservatorio MILANO	(i)		0	(i)
Planet Advertising	241 000	100%	241 000	6 699 675
	-787 444		241 000	-1 142 561
Planet Publishing	745 067	100%	3 898 735	2 126 659
	2 309 686		3 246 715	546 342

Opérations avec les parties liées : Néant