

Société du Marché Libre
19, rue de Brest
29290 Saint Renan
Tél. 02 98 84 25 66

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 713 520,10 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 334 443,92 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier

Règles et méthodes comptables

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 historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de R&D Concessions, brevets, licences Installations et agencements divers Matériel de bureau et informatique Mobilier	linéaire 5 ans linéaire 1 an linéaire 5 ans linéaire 5 ans linéaire 10 ans
---	--

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Non applicable

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Compte tenu des critères exigés par la réglementation comptable, les frais de R&D ne sont plus activés depuis le 01/01/2009. Néanmoins, les frais de R&D antérieurement activés (sur le noyau technologique) sont maintenus à l'actif et continuent d'être amortis.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Statut fiscal et social particulier :

La société bénéficie sur cet exercice du statut de jeune entreprise innovante (art 44 du CGI - sexies A)

Crédit impôt recherche :

De part les activités de recherche de la société, certains travaux sont éligibles au crédit d'impôt en faveur de la recherche.

Sur cet exercice, le montant correspondant au crédit d'impôt s'élève à 209.623 Euros.

Information sur le capital :

Le conseil d'administration du 24 mars 2010 a constaté une augmentation de capital d'un montant de 83 953 Euros par émission de 136.176 actions nouvelles émises au nominal de 0,62 Euros avec une prime d'émission globale de 460.751 Euros,

MOBILEGOV SA

Le conseil d'administration du 28 mai 2010 a constaté une augmentation de capital d'un montant de 176.858 Euros par émission de 286.874 actions nouvelles émises au nominal de 0,62 Euros avec une prime d'émission globale de 970.638 Euros,

Le conseil d'administration du 15 novembre 2010 a constaté une augmentation de capital d'un montant de 164 978 Euros par émission de 267.604 actions nouvelles émises au nominal de 0,62 Euros avec une prime d'émission globale de 517.412 Euros, et la réalisation de 6.655 BSAR donnant droit à 6.655 actions nouvelles au nominal de 0,62 Euros avec une prime d'émission globale de 70.766 Euros.

Instruments financiers :

Le conseil d'administration du 25 août 2008 a procédé à l'émission de 79.476 ABSAR (attachés à des actions) au prix unitaire d'un euro. Le CA du 8 décembre 2008 a procédé à l'émission de 203.459 BSAR autonomes au prix unitaire d'un euro, permettant d'acquérir des actions au prix d'exercice de 11,25 euros. Au 31 décembre 2010, 6.655 BSAR ont été exercés.

Le conseil d'administration du 22 décembre 2008 a décidé de l'attribution de 15.200 actions gratuites au profit de certains salariés cadres dirigeants, définitive au terme d'une période d'acquisition de deux ans. A ce titre, la société a procédé le 22 décembre 2010 à un premier rachat de 1.300 de ses propres titres en vue d'un plan d'attribution gratuite aux salariés.

Les droits à souscrire de 65.106 actions gratuites et les 30.094 BSAR attribués sous conditions par le conseil d'administration du 2 juillet 2010 à deux salariés ne sont plus effectifs en raison de leur départ de la société.

Dettes financières :

Le plan de remboursement des dettes contractées auprès d'OSEO et IAD ont été renégociées en crédit amortissable sur une période de 24 mois :

- OSEO consolidé, reste du au 31/12/2010 : 70.500 Euros
- IAD, reste du au 31/12/2010 : 36.712 Euros

La prime d'aménagement du territoire obtenue en octobre 2010 (525.000 Euros) et perçue pour un montant de 210.000 Euros pourrait être restituée en cas de non respect des conditions d'embauche et de R&D.

Comptes clients :

Les comptes clients ayant une faible probabilité de recouvrement ont été dépréciés à 100%, il s'agit de :

- Xelios Biometrics pour un montant de 2.070 Euros,
- Bluzen Inc pour un montant de 6.020 Euros,
- Mobilegov Mexique pour un montant de 127.000 Euros.

Compte courant et créances client MOBILEGOV LTD :

Le contrat de distribution conclu avec MOBILEGOV LTD a été résilié par anticipation en date du 07 septembre 2010 compte tenu de l'absence de résultat commerciaux du distributeur.

Un protocole d'accord transactionnel a été conclu dont les effets sont les suivants :

- Le distributeur restitue les produits en stock et MOBILEGOV procède à l'annulation de la facture correspondant au produit restitué d'un montant de 450.000 Euros,
- Le distributeur verse une indemnité transactionnelle d'un montant de 43.953 Euros, équivalent aux paiements partiels déjà effectués.

La provision pour dépréciation d'un montant de 406.047 Euros constatée l'année précédente a été reprise.

Du fait de la cessation d'activité, de la liquidation et de la radiation définitive de la Société MOBILEGOV LTD, les avances de trésorerie concédées par MOBILEGOV FRANCE, pour un montant total de 74.796 Euros, sont devenues irrécupérables et ont été constatées en charges exceptionnelles.

MOBILEGOV SA

La provision pour dépréciation (100%) enregistrée l'année précédente a été reprise.

Dettes sociales :

La société a obtenu l'étalement du paiement de ses cotisations sociales et les échéanciers négociés avec les organismes sociaux sont respectés.

Inscriptions de privilèges :

- privilège REUNI RETRAITE CADRES : 31.516 Euros,
- privilège REUNI RETRAITE SALARIES : 39.364 Euros,
- privilège URSSAF : 17.301 Euros.

Litige prud'hommal/Passif éventuel :

Deux salariés ont formé un recours devant le tribunal des Prud'hommes pour un montant total de 73.820 Euros. Disposant de moyens sérieux pour s'opposer à l'ensemble de ces demandes, la société MOBILEGOV a sollicité le rejet de l'intégralité des prétentions des salariés.

En conséquence, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2010.

Continuité d'exploitation :

En l'absence d'un chiffre d'affaires suffisant lié à la commercialisation des produits de la société, la situation financière et la continuité d'exploitation de MOBILEGOV sont conditionnées aux apports financiers des associés en comptes courants, des augmentations de capital et des organismes prêteurs.

Evènements post-clôture :

La Société a changé la dénomination sociale MOBILEGOV FRANCE par LOGIN PEOPLE à compter du 12/01/2011.

Effectifs de la société :

La société a pris sur l'exercice 2010, des mesures de réductions significatives de ses coûts salariaux par la mise en place de licenciements économiques.

Effectifs	Au 31/12/2009	Au 31/12/2010	variation	Dont licenciements économiques
Etam	19	7	- 12	- 5
Cadre	11	6	- 5	- 1
Total	30	13	- 17	- 6

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	220 047		
Autres immobilisations incorporelles	34 879		7 626
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	3 649		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	66 888		2 370
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	70 537		2 370
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	61 582		17 228
TOTAL	61 582		17 228
TOTAL GENERAL	387 045		27 223

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise IIS		
Frais d'établissement, recherche et développement			220 047	
Autres immobilisations incorporelles			42 505	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			3 649	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		794	68 464	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		794	72 113	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 529	65 282	
TOTAL		13 529	65 282	
TOTAL GENERAL		14 323	399 947	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	78 151	44 009		122 160
Autres immobilisations incorporelles	17 591	21 308		38 899
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	733	730		1 463
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 036	16 700	433	41 302
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	25 769	17 429	433	42 765
TOTAL GENERAL	121 511	82 746	433	203 825

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	44 009				
Autres immobilisations incorporelles	21 308				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	730				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 700				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	17 429				
TOTAL GENERAL	82 746				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		28 822		28 822
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	421 547	135 090	421 547	135 090
Autres dépréciations	74 796		74 796	
TOTAL Dépréciations	496 343	163 912	496 343	163 912
TOTAL GENERAL	496 343	163 912	496 343	163 912
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		135 090		
- financières		28 822		
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

MOBILEGOV SA

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	46 328		46 328
Autres immobilisations financières	18 954		18 954
Clients douteux ou litigieux	135 090	135 090	
Autres créances clients	256 149	256 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	209 623	209 623	
- T.V.A	25 909	25 909	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	737	737	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	505	505	
Charges constatées d'avance	13 427	13 427	
TOTAL GENERAL	706 722	641 440	65 282
Montant des prêts accordés dans l'exercice	17 228		
Remboursements des prêts dans l'exercice	900		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	274 355	63 799	210 556	
Emprunts et dettes financières divers	710	710		
Fournisseurs et comptes rattachés	111 208	111 208		
Personnel et comptes rattachés	91 746	91 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 874	255 874		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	13 332	13 332		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 012	27 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	54 427	54 427		
Autres dettes	10 608	10 608		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 309	35 309		
TOTAL GENERAL	874 581	664 025	210 556	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 220			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 009			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

MOBILEGOV SA

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	737
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	737

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	27 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 349
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	107 444

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 427	35 309
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	13 427	35 309

Commentaires :

MOBILEGOV SA

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	841 619	0,62
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	697 309	0,62
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 538 928	0,62

Commentaires :

3 augmentations de capital ont été réalisées sur l'exercice (cf Informations complémentaires)

MOBILEGOV SA

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	5 341
Ventes de produits finis	197 890
Prestations de services	
TOTAL	203 231

Répartition par marché géographique	Montant
France	69 991
Etranger	133 240
TOTAL	203 231

MOBILEGOV SA

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	8 749		8 749
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL	8 749		8 749
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	1 689		1 689
- Exercice	3 769		3 769
TOTAL	5 458		5 458
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	3 292		3 292
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	3 292		3 292
Valeur résiduelle :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			