

**NEOCOM MULTIMEDIA**

**Société Anonyme au capital de 1.170.894 €uros  
5, rue Platon  
75015 - PARIS**

**RCS PARIS B 337 744 403**

---

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013**

**CERA  
120, rue de Javel  
75015 - PARIS**

**Patrice TOTIER  
57, rue Pierre Semard  
92320 - CHATILLON**

**Commissaires aux Comptes  
Membres des Compagnies Régionales de Paris et de Versailles**

**NEOCOM MULTIMEDIA S.A.**

Siège social : 5, rue Platon – 75015 PARIS

Capital Social : € 1.170.894

**Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société NEOCOM MULTIMEDIA S.A., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

## **II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe 2.2 « Immobilisations incorporelles et corporelles » de l'annexe expose les règles et les méthodes comptables relatives à l'évaluation et la dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

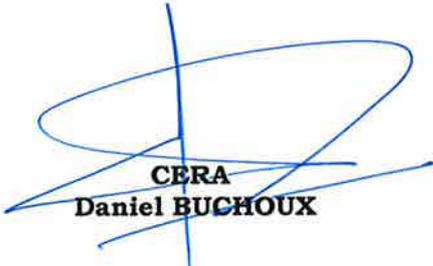
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 30 Avril 2014

### **Les Commissaires aux Comptes**



**CERA**  
**Daniel BUCHOUX**



**Patrice TOTIER**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2013	Net 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	53 110	41 947	11 164	12 664
Fonds commercial (1)	1 859 752	889 000	970 752	890 752
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	276 905	246 954	29 951	31 175
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)	281 860	71 251	210 610	210 610
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	27 315		27 315	25 548
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 498 942</b>	<b>1 249 151</b>	<b>1 249 791</b>	<b>1 170 747</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>269 000</b>		<b>269 000</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 211 140	1 202	2 209 938	1 723 329
Autres créances	464 102	249 820	214 282	192 346
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				320 310
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 803 678		1 803 678	2 486 712
Charges constatées d'avance (3)	31 490		31 490	52 256
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 779 410</b>	<b>251 022</b>	<b>4 528 388</b>	<b>4 774 953</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	6 604		6 604	889
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 284 956</b>	<b>1 500 173</b>	<b>5 784 783</b>	<b>5 946 589</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Bilan passif

	31/12/2013	31/12/2012
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 170 894	1 271 603
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	586 676	1 357 103
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	127 160	127 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 069 749	1 315 527
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>286 968</b>	<b>-474 772</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 241 448</b>	<b>3 596 621</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	147 604	141 889
Provisions pour charges		10 000
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>147 604</b>	<b>151 889</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 405	2 619
Emprunts et dettes financières diverses (3)		922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 762 391	1 305 364
Dettes fiscales et sociales	400 842	371 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	221 718	502 394
Produits constatés d'avance (1)	8 129	15 660
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 395 485</b>	<b>2 198 079</b>
Ecart de conversion passif	246	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 784 783</b>	<b>5 946 589</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

2 395 485 2 198 079

(1) Dont à moins d'un an (a)

2 405 2 619

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Compte de résultat

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 274 501	6 210 578
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>7 274 501</b>	<b>6 210 578</b>
Dont à l'exportation	180 901	220 462
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 000	
Autres produits	51 192	61 107
<b>Total I</b>	<b>7 335 693</b>	<b>6 271 685</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 730 276	4 744 416
Impôts, taxes et versements assimilés	56 405	58 964
Salaires et traitements	684 332	756 622
Charges sociales	340 971	355 891
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 711	42 625
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		6 000
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 202	20 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		20 908
Autres charges	19 759	20 908
<b>Total II</b>	<b>6 850 656</b>	<b>6 005 427</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>485 037</b>	<b>266 258</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		4 515
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 076	42 619
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	889	
Différences positives de change	485	933
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	860
<b>Total V</b>	<b>26 451</b>	<b>48 927</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	71 147	248 959
Intérêts et charges assimilées (4)	5 215	2 213
Différences négatives de change	1 918	1 448
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>78 280</b>	<b>252 621</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-51 828</b>	<b>-203 694</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>433 209</b>	<b>62 564</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		421 590
Sur opérations en capital		9 100
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	6 000	39 500
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>6 000</b>	<b>470 190</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		69 947
Sur opérations en capital	6 000	59 929
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		786 000
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>6 000</b>	<b>915 876</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-445 685</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		91 651
Impôts sur les bénéfices (X)	146 241	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 368 145</b>	<b>6 790 803</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>7 081 177</b>	<b>7 265 575</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>286 968</b>	<b>-474 772</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

## **ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX**

**Exercice clos le 31 décembre 2013**

*Tous les chiffres sont exprimés en euros, sauf indication contraire*

## **SOMMAIRE**

<b>I – FAITS SIGNIFICATIFS – REMARQUES PRELIMINAIRES</b>	<b>page 3/13</b>
<b>II – PRINCIPES COMPTABLES – METHODES D’EVALUATION ET DE PRESENTATION</b>	<b>page 3/13</b>
<b>III – NOTES SUR LES COMPTES DE BILAN</b>	<b>page 6/13</b>
<b>IV – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>page 10/13</b>
<b>V – AUTRES INFORMATIONS</b>	<b>page 12/13</b>

## **I – FAITS SIGNIFICATIFS – REMARQUES PRELIMINAIRES**

Cet exercice a enregistré la réduction de capital relative au programme de rachat de ses propres actions décidée lors de l'AGM de mai 2012. L'opération qui s'est traduite par une sortie de trésorerie de 396 363 euros, est détaillée au point 3.6 ci-après.

## **II – PRINCIPES COMPTABLES – METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

### **2.1. Principes comptables**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance de l'exercice,

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.

### **2.2. Immobilisations incorporelles et corporelles**

#### **2.2.1. Immobilisations incorporelles**

##### 2.2.1.1. Fonds commercial

Ce poste comprend :

- 1/ Des fonds commerciaux : constitués des éléments incorporels qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan, et qui concourent au maintien ou au développement du potentiel d'activité ;
- 2/ Des mali de T.U.P (Transmission Universelle de Patrimoine) : ils représentent l'écart négatif entre l'actif net reçu par la société absorbante et la valeur comptable nette de cette participation.

Contrairement aux mali, les fonds commerciaux proprement dits (Cf. 1/) sont amortis si leur potentiel de services attendus s'amointrit avec le temps, l'usage ou les changements technologiques.

Par ailleurs, une provision pour dépréciation est constituée pour ces éléments du poste « Fonds commercial » dans le cas où leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable. La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage (déterminée par rapport aux méthodes usuelles, notamment par rapport aux prévisions de flux de trésorerie sur une période de un à cinq ans des activités concernées avec prise en compte d'une valeur terminale, des références à des valeurs de marché et/ou des transactions récentes).

##### 2.2.1.2. Les autres incorporelles figurant au poste « Concessions, brevets et droits assimilés »

- des logiciels, acquis et créés
- des brevets et marques

Les logiciels acquis sont valorisés à leur coût d'acquisition et les logiciels créés à leur coût de production (incluant la main d'œuvre directe et un pourcentage de frais généraux). Ils sont amortis sur une durée de 1 à 5 ans en fonction de la durée d'utilité attendue dès que les immobilisations sont en situation d'être utilisées ou exploitées.

Les marques ne sont pas amorties. Néanmoins, une provision pour dépréciation est constituée dans le cas où la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle est déterminée par rapport aux valeurs de marché et/ou des transactions récentes.

### **2.2.2. Immobilisations corporelles**

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

Les immobilisations corporelles issues des opérations de fusion ont été comptabilisées à la valeur d'apport correspondant à leur valeur nette comptable.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité attendue dès que les immobilisations sont en situation d'être utilisées ou exploitées.

- Installations et agencements	Linéaire	9 ans
- Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	3 ans
- Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

### **2.3. Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur d'apport. A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et la valeur stratégique de l'entreprise.

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur valeur historique d'acquisition. Lorsque la valeur liquidative de ces valeurs de placement est supérieure à leur prix d'acquisition, la plus-value n'est pas comptabilisée, mais dans le cas contraire, la moins-value latente donne lieu à la comptabilisation d'une provision pour dépréciation.

### **2.4. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Après un examen individuel, une provision pour dépréciation est constatée lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

### **2.5. Capitaux propres**

Les variations sont présentées en **note 3.6.**

## **2.6. Opérations en devises**

Les opérations en devises sont enregistrées pour leur contre valeur au cours de fin de mois.

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 pour risques.

## **2.7 Recherche et développement**

Les frais de recherche et développement sans contrepartie spécifique sont enregistrés en charges dans l'exercice où ils sont engagés.

## **2.8 Provision pour départ à la retraite**

En raison de la moyenne d'âge peu élevée du personnel, de la faible ancienneté de celui-ci et du taux de turnover, il n'a pas été jugé utile de constater cet engagement non significatif.

### III - NOTES SUR LES COMPTES DE BILAN

#### 3.1. Etat de l'actif immobilisé

	début d'exercice	+	-	fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	108 365		55 254	53 110
Fonds de commerce	1 779 752	80 000		1 859 752
Autres immobilisations incorporelles	6 000		6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total I</b>	<b>1 894 117</b>	<b>80 000</b>	<b>61 254</b>	<b>1 912 861</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	77 071		25 842	51 229
Matériel de transport	29 310			29 310
Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 286	14 988	37 907	196 367
Avances et acomptes				
<b>Total II</b>	<b>325 667</b>	<b>14 988</b>	<b>63 749</b>	<b>276 905</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	281 860			281 860
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 548	2 345	578	27 315
<b>Total III</b>	<b>307 408</b>	<b>2 345</b>	<b>578</b>	<b>309 175</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 527 192</b>	<b>97 333</b>	<b>125 581</b>	<b>2 498 941</b>

#### 3.2. Etat des amortissements

	Valeur en début d'exercice	+	-	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	95 700	1 500	55 253	41 947
Fonds de commerce				
<b>Total I</b>	<b>95 700</b>	<b>1 500</b>	<b>55 253</b>	<b>41 947</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions				
Inst. gén. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	67 843	1 028	25 842	43 029
Matériel de transport	26 779	590	0	27 369
Matériel de bureau et informatique, mobilier	199 870	14 592	37 905	176 557
<b>Total II</b>	<b>294 492</b>	<b>16 210</b>	<b>63 747</b>	<b>246 954</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>390 192</b>	<b>17 710</b>	<b>119 000</b>	<b>288 901</b>

**3.3. Etat des créances**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	27 315		27 315
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Avances et acomptes versés sur commande	269 000	269 000	
Fournisseurs débiteurs	2 382	2 382	
Autres créances clients	2 211 140	2 209 702	1 438
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 412	1 412	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 632	16 632	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	124 911	124 911	
Autres impôts taxes et versements assimilés	1 485	1 485	
Divers			
Groupe et associés (2)	249 951	249 951	
Débiteurs divers	67 329	67 329	
Charges constatées d'avance	31 490	31 490	
<b>TOTAL</b>	<b>3 003 047</b>	<b>2 974 294</b>	<b>28 753</b>

(1) Dont prêts accordés au cours de l'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

**3.4. Produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	1 042 554	536 204
Avoirs fournisseurs	2 381	
Autres créances	1 485	12 340
<b>TOTAL</b>	<b>1 046 420</b>	<b>548 544</b>

**3.5. Charges constatées d'avance**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Charges d'exploitation	31 490	52 256
<b>TOTAL</b>	<b>31 490</b>	<b>52 256</b>

**3.6. Variations des capitaux propres**

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
<b>Au 01/01/13</b>	<b>1 668 235</b>	<b>1 271 603</b>	<b>2 799 790</b>	<b>0</b>	<b>-474 772</b>	<b>3 596 621</b>
Réduction du capital	-132 121	-100 709	-295 655			-396 363
Affectation du résultat			-474 772		474 772	0
Distribution de dividendes			-245 778			-245 778
Résultat exercice					286 968	286 968
<b>Au 31/12/13</b>	<b>1 536 114</b>	<b>1 170 894</b>	<b>1 783 585</b>	<b>0</b>	<b>286 968</b>	<b>3 241 448</b>

**3.7. Provisions inscrites au bilan**

	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Dont non utilisées	Montant en fin d'exercice
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges	141 000			0	141 000
Provisions pour pertes de change	889	6 604	889		6 604
Provisions pour impôts					0
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
<b>Total I</b>	<b>151 889</b>	<b>6 604</b>	<b>10 889</b>	<b>0</b>	<b>147 604</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Sur immobilisations incorporelles	895 000		6 000		889 000
Sur immobilisations corporelles					71 251
Sur titres de participation	71 251				
Sur autres immobilisations financières					1 202
Sur comptes clients		1 202			
Autres provisions pour dépréciation	185 277	64 542			249 820
<b>Total II</b>	<b>1 151 528</b>	<b>65 744</b>	<b>6 000</b>		<b>1 211 272</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>1 303 417</b>	<b>72 348</b>	<b>16 889</b>		<b>1 358 876</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		1 202		10 000	
- financières		71 147		889	
- exceptionnelles				6 000	

**3.8. Etat des dettes**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Empr. et dettes financières aup. étbt de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine	2 405	2 405		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 762 391	1 762 391		
Personnel et comptes rattachés	40 581	40 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 591	129 591		
Impôt sur les bénéfiques	43 755	43 755		
Taxe sur la valeur ajoutée	170 637	170 637		
Autres impôts taxes et versements assimilés	16 277	16 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)		0		
Autres dettes	221 718	221 718		
Produits constatés d'avance	8 129	8 129		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 395 485</b>	<b>2 395 485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emp. et dettes contractés auprès des associés	

**3.9. Charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	2 405	3 541
Emprunts et dettes financières diverses	1 563 410	1 113 025
Fournisseurs et comptes rattachés	88 375	88 596
Dettes fiscales et sociales		
<b>TOTAL</b>	<b>1 654 190</b>	<b>1 205 162</b>

## IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 4.1. Répartition du chiffre d'affaires

	2013		2012	
	Total	dont Export	Total	dont Export
Télématique			142 995	
Internet	1 631 895	142 867	1 582 190	129 246
Audiotel et mobilité	5 575 458	37 384	4 402 019	91 216
Autres refacturations	67 149	650	83 373	
<b>TOTAL</b>	<b>7 274 501</b>	<b>180 901</b>	<b>6 210 577</b>	<b>220 462</b>

### 4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	433 209	146 241	286 968
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Résultat comptable	433 209	146 241	286 968

### 4.3. Résultat financier

	2013	2012
<b>Produits Financiers</b>	<b>26 451</b>	<b>48 927</b>
Revenus des titres de participation		4 515
Intérêts des comptes courants		
Escomptes obtenus et autres intérêts	25 078	43 479
Gains sur instruments de trésorerie		
Intérêts sur emprunts		
Reprises de provisions	889	
Gains de Change	485	933
<b>Charges Financières</b>	<b>78 280</b>	<b>252 621</b>
Intérêts sur emprunts		
Intérêts sur Comptes courants	5 215	2 213
Escomptes accordés		
Provisions sur titres de filiales et de participations		69 580
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	64 543	178 490
Provision pour perte de change	6 604	889
Pertes sur créances liées aux participations		
Pertes de change	1 918	1 448
<b>Résultat financier</b>	<b>-51 828</b>	<b>-203 694</b>

**4.4. Résultat exceptionnel**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>6 000</b>	<b>470 190</b>
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles		9 100
Produits de cessions des Immobilisations financières		
Reprises sur provisions pour risque et charge		
Reprise de provisions sur immobilisations	6 000	39 500
Remboursement fiscal		
Produits divers		421 590
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>6 000</b>	<b>915 876</b>
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées	6 000	59 629
VCN des immobilisations financières cédées		300
Indemnités de litige commercial		
Indemnités (licenciement, fin de contrat)		
Pénalités, redressements et charges diverses		69 947
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions pour risque et charges		131 000
Dotations aux provisions sur immobilisations		655 000
Dépréciation de Titres de Participation		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>	<b>-445 685</b>

## V- AUTRES INFORMATIONS

### 5.1. Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	Charges ou produits	Impôt et contribution supplémentaire
<b>Allègement différé</b>		
Contribution sociale de solidarité (ORGANIC)	11 293	3 764
Provision pour risques et charges		
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		
	<b>11 293</b>	<b>3 764</b>

### 5.2. Liste des filiales et participations

FILIALES ET PART°	PEL	Néocom Uk	Graal Network	CVM Comm°
Capital social	7 500	1 198	142 000	0
Cap Propres hors capital	219 110	-14 730	N.C	NC
Quote-part du capital détenu	100%	100%	49%	70%
Val. comptable brute des titres	206 429	1 671	69 580	0
Valeur nette comptable	206 429	0	0	0
Prêts et avances consentis non remboursés	0	13 220	0	236 599
Cautions ou avals donnés	0		0	
Chiffre d'affaires H.T.	606 976	0	NC	NC
Résultat du dernier exercice clos	-774	-2 810	NC	NC
Dividendes encaissés	0	0	0	0

### 5.3. Tableau des entreprises liées

POSTES	Montants concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation de 10 à 50%
Participations	208 100	69 580
Créances clients et comptes rattachés	17 113	
Autres créances	322 232	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 608	
Autres dettes	246	
Produits financiers		
Charges financières	5 213	

Il n'existe pas de transactions significatives et non conclues aux conditions normales de marché entre la société et des parties liées.

### 5.4. Rémunérations versées aux membres des organes de direction

Cette indication n'est pas fournie dans la mesure où elle reviendrait à donner une information individuelle d'un membre déterminé des organes de direction.

### **5.5. Honoraires des Commissaires aux comptes**

Le montant de la charge figurant au compte de résultat au titre des honoraires 2013 qui seront facturés s'élève à 20 000 euros.

Ce montant concerne en intégralité le contrôle légal des comptes.

### **5.6. Effectif**

Il s'élève à 13 personnes à la clôture et est identique à celui du 31/12/2012.

### **5.7. Evènements postérieurs à la clôture**

La société a reçu postérieurement à la clôture une assignation pour le règlement solidaire d'anciennes factures liées à un contrat qu'elle avait cédé.

Fort de son bon droit, la société n'a provisionné aucun montant. Le risque maximal porte sur 50 K€.

### **5.8. Consolidation**

La consolidation des comptes n'a pas été établie pour cet exercice, le groupe ne dépassant plus les seuils depuis au moins deux exercices consécutifs.

### **5.9. Crédit Compétitivité Entreprise (CICE)**

Le montant du CICE 2013 d'un montant de 10 834 € est comptabilisé en moins des charges de personnel. Il n'est pas suffisamment significatif à ce jour pour permettre l'embauche d'un nouveau salarié.