

## **ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX**

**Exercice clos le 31 décembre 2014**

*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**

---

L'augmentation significative du chiffre d'affaires au cours de l'exercice est liée au secteur « Internet B2B ».

Par ailleurs au cours de cet exercice, la société a cédé sa participation dans CVM COMMUNICATIONS ainsi que son compte courant. Cette cession n'a quasiment pas eu impact sur les comptes de l'exercice (cf. 4.3).

## **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

	Valeur brute		-	Valeur brute
	début d'exercice	+		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	53 110	3 995		57 105
Fonds de commerce	1 859 752	270 000		2 129 752
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total I</b>	<b>1 912 862</b>	<b>273 995</b>		<b>2 186 857</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	51 229			51 229
Matériel de transport	29 310	9 512	2 952	35 870
Matériel de bureau et informatique, mobilier	196 366	31 862		228 228
Avances et acomptes				
<b>Total II</b>	<b>276 905</b>	<b>41 375</b>	<b>2 952</b>	<b>315 327</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	281 860		4 181	277 680
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 315		184	27 131
<b>Total III</b>	<b>309 175</b>		<b>4 365</b>	<b>304 811</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 498 942</b>	<b>315 370</b>	<b>7 317</b>	<b>2 806 995</b>

#### 3.2. Etat des amortissements

	Valeur en		-	Valeur en	
	début d'exercice	+		fin d'exercice	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	41 947	1 122			43 069
Fonds de commerce					
<b>Total I</b>	<b>41 947</b>	<b>1 122</b>	<b>0</b>		<b>43 069</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Constructions					
Inst. gén. et aménag. des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Installations générales	43 029	1 028			44 057
Matériel de transport	27 369	2 169	1 243		28 295
Matériel de bureau et informatique, mobilier	176 555	22 406			198 961
<b>Total II</b>	<b>246 954</b>	<b>25 603</b>	<b>1 243</b>		<b>271 313</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>288 900</b>	<b>26 725</b>	<b>1 243</b>		<b>314 382</b>

**3.3. Etat des créances**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	27 130		27 130
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	26 097	26 097	
Avances et acomptes versés sur commande			
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances clients	3 877 343	3 877 343	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 704	17 704	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	440 671	440 671	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	17 443	17 443	
Débiteurs divers	130 165	130 165	
Charges constatées d'avance	58 327	58 327	
<b>TOTAL</b>	<b>4 594 881</b>	<b>4 567 751</b>	<b>27 130</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**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	1 838 762	1 042 554
Avoirs fournisseurs	56 069	2 381
Autres créances		1 485
<b>TOTAL</b>	<b>1 894 831</b>	<b>1 046 420</b>

**3.5. Charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance	31/12/2014	31/12/2013
Charges d'exploitation	58 327	31 490
<b>TOTAL</b>	<b>58 327</b>	<b>31 490</b>

**3.6. Variations des capitaux propres**

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
<b>Au 01/01/14</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>
Réduction du capital						0
Affectation du résultat			10 467		-10 467	0
Distribution de dividendes					-276 501	-276 501
Résultat exercice					307 081	307 081
<b>Au 31/12/14</b>	<b>1 536 114</b>	<b>1 170 894</b>	<b>1 794 052</b>	<b>0</b>	<b>307 081</b>	<b>3 272 028</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	51 000	25 000		167 000
Provisions pour pertes de change	6 604		6 604	6 604	0
Provisions pour impôts					0
Autres provisions pour risques et charges					0
<b>Total I</b>	<b>147 604</b>	<b>51 000</b>	<b>31 604</b>	<b>6 604</b>	<b>167 000</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Sur immobilisations incorporelles	889 000	50 271			939 271
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres de participation	71 251				71 251
Sur autres immobilisations financières					
Sur comptes clients	1 202	16 166	1 202		16 166
Autres provisions pour dépréciation	249 820	4 223	236 599		17 443
<b>Total II</b>	<b>1 211 273</b>	<b>70 660</b>	<b>237 802</b>		<b>1 044 132</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>1 358 877</b>	<b>121 660</b>	<b>269 406</b>		<b>1 211 132</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		117 437	26 202		
- financières		4 223	243 204		
- exceptionnelles					

**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	4 471	4 471		
- à plus d'un an à l'origine	257 365	91 792	165 573	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 676 385	2 676 385		
Personnel et comptes rattachés	50 289	50 289		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 628	129 628		
Impôt sur les bénéfices	19 610	19 610		
Taxe sur la valeur ajoutée	379 200	379 200		
Autres impôts taxes et versements assimilés	32 645	32 645		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0		
Groupe et associés (2)	37 314	37 314		
Autres dettes	958 762	958 762		
Produits constatés d'avance	3 399	3 399		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 549 069</b>	<b>4 383 495</b>	<b>165 573</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	280 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 635
(2) Emp. et dettes contractés auprès des associés	

**3.9. Charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	4 471	2 405
Emprunts et dettes financières diverses	2 424	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 159 479	1 563 410
Dettes fiscales et sociales	116 711	88 375
Clients Avoirs à établir	833 774	32 986
<b>TOTAL</b>	<b>3 116 859</b>	<b>1 687 176</b>

## IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 4.1. Répartition du chiffre d'affaires

	2014		2013	
	Total	dont Export	Total	dont Export
Internet	10 741 548	39 396	1 631 895	142 867
Audiotel et mobilité	5 693 480	66 750	5 575 458	37 384
Autres refacturations	73 738		67 149	650
<b>TOTAL</b>	<b>16 508 766</b>	<b>106 146</b>	<b>7 274 501</b>	<b>180 901</b>

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

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	488 388	181 133	307 255
Résultat exceptionnel	-177	-3	-174
Participation des salariés			
Résultat comptable	488 211	181 130	307 081

### 4.3. Résultat financier

	2014	2013
<b>Produits Financiers</b>	<b>254 892</b>	<b>26 451</b>
Revenus des titres de participation		
Intérêts des comptes courants		
Escomptes obtenus et autres intérêts	2 956	
Gains sur instruments de trésorerie	1 759	25 078
Intérêts sur emprunts		
Reprises de provisions (1)	243 204	889
Gains de Change	6 972	485
Autres produits financiers	1	
<b>Charges Financières</b>	<b>260 201</b>	<b>78 280</b>
Intérêts sur emprunts	1 499	
Intérêts sur Comptes courants	2 424	5 215
Escomptes accordés		
Provisions sur titres de filiales et de participations		
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	4 223	64 543
Provision pour perte de change		6 604
Pertes sur créances liées aux participations (1)	250 625	
Pertes de change	300	1 918
Autres charges financières	1 131	
<b>Résultat financier</b>	<b>-5 310</b>	<b>-51 828</b>

(1) Liés à la cession de la filiale CVM Communications

**4.4. Résultat exceptionnel**

	2014	2013
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 701</b>	<b>6 000</b>
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles	1 700	
Produits de cessions des Immobilisations financières	1	
Reprises sur provisions pour risque et charge		
Reprise de provisions sur immobilisations		6 000
Remboursement fiscal		
Produits divers		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 878</b>	<b>6 000</b>
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées		6 000
VCN des immobilisations financières cédées	1 709	
Indemnités de litige commercial		
Indemnités (licenciement, fin de contrat)		
Pénalités, redressements et charges diverses	169	
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions pour risque et charges		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dépréciation de Titres de Participation		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-177</b>	<b>0</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)	21 230	7 077
Provision pour risques et charges		
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		
	<b>21 230</b>	<b>7 077</b>

### 5.2. Liste des filiales et participations

FILIALES ET PART°	PEL	Néocom Uk	Graal Network
Capital social	7 500	1 278	142 000
Cap Propres hors capital	222 525	-18 662	N.C
Quote-part du capital détenu	100%	100%	49%
Val. comptable brute des titres	206 429	1 671	69 580
Valeur nette comptable	206 429	0	0
Prêts et avances consentis non remboursés	0	17 443	0
Cautions ou avals donnés	0		0
Chiffre d'affaires H.T.	649 771	0	NC
Résultat du dernier exercice clos	3 415	-2 953	NC
Dividendes encaissés	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	47 911	
Autres créances	71 184	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 286	
Autres dettes	1 275	
Produits financiers		
Charges financières	2 424	

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 2014 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 12 personnes à la clôture contre 13 au 31 décembre de l'exercice précédent.

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

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à mentionner.

### **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 2014 d'un montant de 15 280 € 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.

### **5.10 Engagements**

L'emprunt souscrit en 2014 auprès des établissements de crédit et dont le solde au 31 décembre 2014 s'élève à 257 365.38 €, est garanti à hauteur de 130 506 € par le nantissement de VMP détenues par NEOCOM MULTIMEDIA.