

NEOCOM MULTIMEDIA

Société Anonyme au capital de 1.170.894 Euros
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 2014

CERA
2, rue Maurice Hartmann
92130 – ISSY LES MOULINEAUX

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 2014

Aux actionnaires,

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 2014, 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.

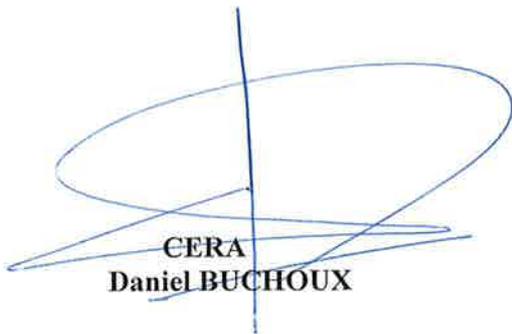
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Issy les Moulineaux, le 29 mai 2015

Les Commissaires aux Comptes



CERA
Daniel BUCHOUX



Patrice TOTIER

COMPTES ANNUELS

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

SA NEOCOM MULTIMEDIA

5 rue Platon
75015 PARIS
Tél. 01 43 06 25 50
Fax.
APE : 6311Z-
Siret : 33774440300078



Cabinet EZIN & STRAUUS

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de PARIS

94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

Tél. +33 1 41 77 93 50

Fax. + 33 1 49 83 79 86

contact@ezintrauus.fr

Web. <http://expert-comptable-commissaire-aux-comptes.fr>

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2014	Net 31/12/2013
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	57 105	43 069	14 036	11 164
Fonds commercial (1)	2 129 752	939 271	1 190 480	970 752
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	315 328	271 313	44 014	29 951
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	277 680	71 251	206 429	210 610
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 131		27 131	27 315
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 806 995	1 324 904	1 482 091	1 249 791
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				269 000
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 903 440	16 166	3 887 274	2 209 938
Autres créances	605 984	17 443	588 541	214 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	130 507		130 507	
Disponibilités	1 842 632		1 842 632	1 803 678
Charges constatées d'avance (3)	58 327		58 327	31 490
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 540 891	33 610	6 507 281	4 528 388
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				6 604
TOTAL GENERAL	9 347 886	1 358 514	7 989 372	5 784 783
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 438

Bilan passif

	31/12/2014	31/12/2013
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 170 894	1 170 894
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	586 676	586 676
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	127 160	127 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 080 216	1 069 749
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	307 081	286 968
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 272 028	3 241 448
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	167 000	147 604
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	167 000	147 604
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	261 836	2 405
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37 314	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 676 385	1 762 391
Dettes fiscales et sociales	611 373	400 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	958 762	221 718
Produits constatés d'avance (1)	3 399	8 129
TOTAL DETTES	4 549 069	2 395 485
Ecart de conversion passif	1 275	246
TOTAL GENERAL	7 989 372	5 784 783
(1) Dont à plus d'un an (a)	165 573	
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 383 495	2 395 485
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 471	2 405
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	16 508 766	7 274 501
Chiffre d'affaires net	16 508 766	7 274 501
Dont à l'exportation	335 240	180 901
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	26 202	10 000
Autres produits	40 021	51 192
Total I	16 574 989	7 335 693
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	14 860 928	5 730 276
Impôts, taxes et versements assimilés	79 658	56 405
Salaires et traitements	671 122	684 332
Charges sociales	312 390	340 971
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 725	17 711
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	50 271	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 166	1 202
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	51 000	
Autres charges	13 030	19 759
Total II	16 081 291	6 850 656
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	493 698	485 037
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 330	25 076
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	243 204	889
Différences positives de change	6 972	485
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	386	2
Total V	254 892	26 451
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 223	71 147
Intérêts et charges assimilées (4)	255 678	5 215
Différences négatives de change	300	1 918
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	260 201	78 280
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 310	-51 828
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	488 388	433 209

Compte de résultat (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 701	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		6 000
Total produits exceptionnels (VII)	1 701	6 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	169	
Sur opérations en capital	1 709	6 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 878	6 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-177	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	181 130	146 241
Total des produits (I+III+V+VII)	16 831 581	7 368 145
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 524 500	7 081 177
BENEFICE OU PERTE	307 081	286 968

(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 2014

Tous les chiffres sont exprimés en euros, sauf indication contraire

SOMMAIRE

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

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	+	-	fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
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				
Total I	1 912 862	273 995		2 186 857
Immobilisations corporelles				
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				
Total II	276 905	41 375	2 952	315 327
Immobilisations financières				
Participations	281 860		4 181	277 680
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 315		184	27 131
Total III	309 175		4 365	304 811
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 498 942	315 370	7 317	2 806 995

3.2. Etat des amortissements

	Valeur en	+	-	Valeur en
	début d'exercice			fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 947	1 122		43 069
Fonds de commerce				
Total I	41 947	1 122	0	43 069
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. géné. 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
Total II	246 954	25 603	1 243	271 313
TOTAL GENERAL (I + II)	288 900	26 725	1 243	314 382

3.3. Etat des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	27 130		27 130
De l'actif circulant			
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	
TOTAL	4 594 881	4 567 751	27 130

(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
TOTAL	1 894 831	1 046 420

3.5. Charges constatées d'avance

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

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/14	1 536 114	1 170 894	1 783 585	0	286 968	3 241 448
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
Au 31/12/14	1 536 114	1 170 894	1 794 052	0	307 081	3 272 028

3.7. Provisions inscrites au bilan

	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Dont non utilisées	Montant en fin d'exercice
Provisions pour risques et charges					
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
Total I	147 604	51 000	31 604	6 604	167 000
Provisions pour dépréciation					
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
Total II	1 211 273	70 660	237 802		1 044 132
TOTAL GENERAL (I + II)	1 358 877	121 660	269 406		1 211 132
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		
TOTAL GENERAL	4 549 069	4 383 495	165 573	0

(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
TOTAL	3 116 859	1 687 176

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
TOTAL	16 508 766	106 146	7 274 501	180 901

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
Produits Financiers	254 892	26 451
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	
Charges Financières	260 201	78 280
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	
Résultat financier	-5 310	-51 828

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

4.4. Résultat exceptionnel

	2014	2013
Produits exceptionnels	1 701	6 000
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		
Charges exceptionnelles	1 878	6 000
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		
Résultat exceptionnel	-177	0

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
Allègement différé		
Contribution sociale de solidarité (ORGANIC)	21 230	7 077
Provision pour risques et charges		
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		
	21 230	7 077

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. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement 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.