

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 2016

CERA
2, rue Maurice Hartmann
92130 – ISSY LES MOULINEAUX

Patrice TOTIER
57, rue Pierre Semard
92320 – CHATILLON

Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale 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 2016

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 2016, 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 2.2.1 « Immobilisations incorporelles » de l'annexe expose l'application des changements de méthode comptable concernant la durée de vie illimitée des fonds de commerce et l'affectation des malis de T.U.P résultant de l'application du règlement ANC n° 2015-06. 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.

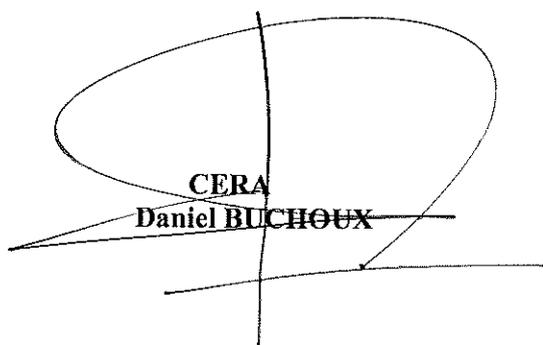
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

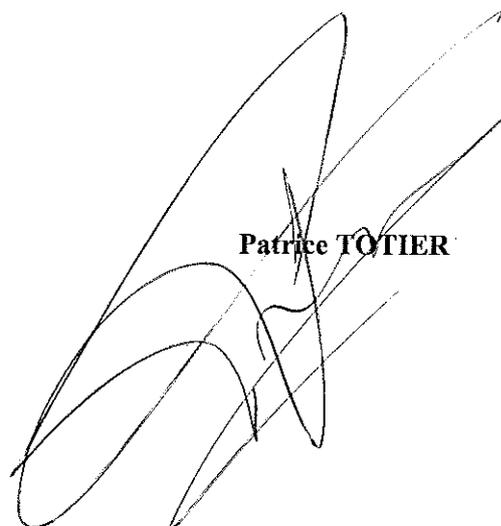
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et Châtillon, le 12 juin 2017

Les Commissaires aux Comptes


CERA
Daniel BUCHOUX


Patrice TÔTIER

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	32 372	16 896	15 476	11 386
Fonds commercial (1)	2 129 752	917 271	1 212 480	1 212 480
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	270 853	229 531	41 322	22 733
Immobilisations corporelles en cours				2 643
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	280 230	71 251	208 979	208 979
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 074		27 074	27 491
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 740 281	1 234 950	1 505 331	1 485 713
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				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 934 538	3 750	2 930 788	3 194 559
Autres créances	689 783	42 053	647 729	466 587
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	21 648		21 648	130 507
Disponibilités	3 004 052		3 004 052	2 784 702
Charges constatées d'avance (3)	43 149		43 149	44 575
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 693 168	45 803	6 647 365	6 620 931
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	759		759	
TOTAL GENERAL	9 434 208	1 280 753	8 153 455	8 106 644

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
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	1 545 098	1 387 297
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	880 021	557 191
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 309 851	3 829 219
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	89 259	122 790
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	89 259	122 790
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	75 684	168 962
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 833	1 585
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 847 074	2 371 734
Dettes fiscales et sociales	565 415	584 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 647	1 021 959
Produits constatés d'avance (1)	692	3 209
TOTAL DETTES	3 754 345	4 152 282
Ecart de conversion passif		2 353
TOTAL GENERAL	8 153 455	8 106 644

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(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

71 740

3 754 345

4 080 542

3 944

3 389

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	15 741 016	17 886 377
Chiffre d'affaires net	15 741 016	17 886 377
Dont à l'exportation	775 906	826 964
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	47 610	81 172
Autres produits	7 239	12 481
Total I	15 795 865	17 980 031
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)	13 252 930	16 055 692
Impôts, taxes et versements assimilés	67 375	61 757
Salaires et traitements	749 926	672 292
Charges sociales	323 395	315 210
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	39 547	25 732
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 417	1 659
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		6 790
Autres charges	12 735	12 154
Total II	14 451 325	17 151 286
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 344 540	828 745
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)	1 116	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	311	11 556
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4
Total V	1 427	11 560
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 961	4 408
Intérêts et charges assimilées (4)	5 844	8 645
Différences négatives de change	152	5 859
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	119	
Total VI	27 076	18 913
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-25 649	-7 353
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 318 891	821 392

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		3 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		3 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	438 870	267 201
Total des produits (I+III+V+VII)	15 797 292	17 994 591
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 917 271	17 437 400
BENEFICE OU PERTE	880 021	557 191

(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 2016

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

Néant.

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 malis 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. Les malis de TUP sont représentatifs d'un fonds de commerce et à ce titre n'ont pas été réaffecté au 01/01/2016.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds de commerce n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

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. Indemnités de départ à la retraite

La société a décidé de ne pas comptabiliser ces indemnités mais une évaluation est fournie à la Note 5.9.

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	57 539	9 135	34 301	32 372
Fonds de commerce	2 129 752			2 129 752
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total I	2 187 291	9 135	34 301	2 162 124
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	51 229		39 275	11 954
Matériel de transport	35 870			35 870
Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 723	53 090	52 784	223 028
Immobilisations corporelles en cours	2 643		2 643	
Avances et acomptes				
Total II	312 465	53 090	94 702	270 853
Immobilisations financières				
Participations	280 230			280 230
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 491	33	450	27 074
Total III	307 721	33	450	307 304
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 807 477	62 258	129 453	2 740 283

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	46 152	5 046	34 301	16 896
Fonds de commerce				
Total I	46 152	5 046	34 301	16 896
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. géné. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	45 085	1 028	39 275	6 838
Matériel de transport	31 466	3 171		34 637
Matériel de bureau et informatique, mobilier	210 537	30 303	52 784	188 056
Total II	287 088	34 502	92 059	229 532
TOTAL GENERAL (I + II)	333 240	39 548	126 360	246 427

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)			27 074
Autres immobilisations financières	27 074		
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 500	6 500	
Avances et acomptes versés sur commande			
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances clients	2 928 038	2 928 038	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 961	1 961	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 604	24 604	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	454 148	454 148	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	141 192	141 192	
Débiteurs divers	67 877	67 877	
Charges constatées d'avance	43 149	43 149	
TOTAL	3 694 544	3 667 469	27 074

(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	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	1 204 209	1 415 366
Avoirs fournisseurs	53 128	2 452
Autres créances	1 116	3 914
TOTAL	1 258 453	1 421 732

3.5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	43 149	44 575
TOTAL	43 149	44 575

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/16	1 536 114	1 170 894	2 101 133	0	557 191	3 829 219
Réduction du capital						0
Affectation du résultat			157 801		-157 801	0
Distribution de dividendes					-399 390	-399 390
Résultat exercice					880 021	880 021
Au 31/12/16	1 536 114	1 170 894	2 258 934	0	880 021	4 309 851

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	122 790		34 290		88 500
Provisions pour pertes de change		759			759
Provisions pour impôts					-
Autres provisions pour risques et charges					-
Total I	122 790	759	34 290	-	89 259
Provision pour dépréciation					-
Sur immobilisations incorporelles	917 271				917 271
Sur immobilisation corporelles					-
Sur titres de participation	71 251				71 251
Sur autres immobilisations financières					-
Sur comptes clients	9 653	5 417	11 320		3 750
Autres provision pour dépréciation	21 852	20 202			42 053
Total II	1 020 027	25 619	11 320	-	1 034 325
TOTAL GENERAL (I + II)	1 142 817	26 377	45 610	-	1 123 583
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	5 417	45 610		
	- financières	20 961			
	- 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. Étabt de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine	3 944	3 944		
- à plus d'un an à l'origine	71 740	71 740		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 847 074	2 847 074		
Personnel et comptes rattachés	72 053	72 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 269	133 269		
Impôts sur les bénéfices	158 432	158 432		
Taxe sur la valeur ajoutée	189 340	189 340		
Autres impôts taxes et versements assimilés	12 321	12 321		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés (2)	1 833	1 833		
Autres dettes	263 647	263 647		
Produits constatés d'avance	692	692		
TOTAL GENERAL	3 754 345	3 754 345	-	-

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 832
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

3.9. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2016	31/12/2015
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	3 944	3 389
Emprunts et dettes financières diverses	1 833	1 585
Fournisseurs et comptes rattachés	2 327 161	2 032 249
Dettes fiscales et sociales	138 480	134 502
Clients Avoirs à établir	236 477	937 422
TOTAL	2 707 895	3 109 146

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**4.1. Répartition du chiffre d'affaires**

	2016		2015	
	Total	dont Export	Total	dont Export
Internet	9 847 606	23 529	11 343 789	41 832
Audiotel et mobilité	5 836 841	752 377	6 401 749	785 132
Autres refacturations	56 569		140 840	
TOTAL	15 741 016	775 905	17 886 378	826 964

4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	1 318 891	438 870	880 021
Résultat exceptionnel		0	0
Participation des salariés			
Résultat comptable	1 318 891	438 870	880 021

4.3. Résultat financier

	2016	2015
Produits Financiers	1 427	11 560
Revenus des titres de participation		
Intérêts des comptes courants	1 116	
Escomptes obtenus et autres intérêts		
Gains sur instruments de trésorerie		
Intérêts sur emprunts		
Reprises de provisions (1)		
Gains de Change	311	11 556
Autres produits financiers		4
Charges Financières	27 076	18 913
Intérêts sur emprunts	2 700	4 740
Intérêts sur Comptes courants	3 143	3 357
Intérêts des agios et Dailly		-698
Provisions sur titres de filiales et de participations		
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	20 202	4 408
Provision pour perte de change	759	
Pertes sur créances liées aux participations (1)		
Pertes de change	152	5 859
Ecart de conversion euro	119	1 247
Autres charges financières		
Résultat financier	-25 649	-7 353

4.4. Résultat exceptionnel

	2016	2015
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	3 000
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles	0	3 000
Produits de cessions des Immobilisations financières		
Reprises sur provisions pour risque et charge		
Reprise de provisions sur immobilisations		
Produits divers		
Charges exceptionnelles		
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées	0	0
VCN des immobilisations financières cédées		
Indemnités de litige commercial		
Indemnités (licenciement, fin de contrat)		
Pénalités, redressements et charges diverses		
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions pour risque et charges		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dépréciation de Titres de Participation		
Résultat exceptionnel	0	3 000

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	Neant	Neant
Provision pour risques et charges		
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		

5.2. Liste des filiales et participations

FILIALES ET PART°	PEL	Néocom Uk	Graal Network	Paul Média
Capital social	7 500	1 167	142 000	5 000
Cap Propres hors capital	218 103	NC	8 149	-29 580
Quote-part du capital détenu	100%	100%	49%	51%
Val. comptable brute des titres	206 429	1 671	69 580	2 550
Valeur nette comptable	206 429	0	0	2 550
Prêts et avances consentis non remboursés	41 992	22 053	0	76 030
Cautions ou avals donnés	0		0	0
Chiffre d'affaires H.T.	675 234	Neant	N.C	186 710
Résultat du dernier exercice clos	-2 865	NC	N.C	-29 580
Dividendes encaissés	0	0	0	0

5.3. 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.

5.4. Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant de la charge figurant au compte de résultat au titre des honoraires 2016 qui seront facturés s'élève à 23 780 euros.

Ce montant concerne en intégralité le contrôle légal des comptes.

5.5. Effectif

Il s'élève à 12 personnes à la clôture (dont 8 cadres) contre 13 au 31 décembre de l'exercice précédent.

5.6. Evènements postérieurs à la clôture

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

5.7. 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.

5.8. Crédit Compétitivité Entreprise (CICE)

Le montant du CICE 2016 d'un montant de 13 238 € 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.

5.9. Engagements hors bilan

Les indemnités de départ à la retraite non comptabilisées sont évaluées approximativement à 50 K€.

Autres engagements donnés par la société : Néant