

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2017

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

REDUCTION DE CAPITAL

Par décision du Conseil d'administration du 7 juin 2017, au terme du rachat par la société de ses propres actions, le nombre d'actions est passé de 1 536 114 à 1 527 806 et le capital a été réduit de 6 332,73 euros, passant ainsi de 1 170 894,94 euros à 1 164 561,76 euros.

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 :

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 ;

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 5.10.

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	32 372			32 372
Fonds de commerce	2 129 752		855 271	1 274 480
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total I	2 162 124		855 271	1 306 852
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	11 954			11 953
Matériel de transport	35 870	9 643	9 512	36 001
Matériel de bureau et informatique, mobilier	223 028	12 611		235 641
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total II	270 853	22 256	9 513	283 597
Immobilisations financières				
Participations	280 230		2 550	277 679
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 074	215		27 289
Total III	307 304	215	2 550	304 969
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 740 283	22 472	867 334	1 895 419

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	16 896	4 491		21 387
Fonds de commerce				
Total I	16 896	4 491	0	21 387
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. gén. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	6 838	1 028		7 866
Matériel de transport	34 637	1 500	9 512	26 625
Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 056	20 454		208 511
Total II	229 532	22 984	9 512	243 003
TOTAL GENERAL (I + II)	246 428	27 475	9 512	264 390

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	27 290		27 290
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	18 720	18 720	
Avances et acomptes versés sur commande			
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances clients	4 145 885	4 145 885	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 726	18 726	
Impôt sur les bénéfices	31 031	31 031	
Taxe sur la valeur ajoutée	493 730	493 730	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	50 175	50 175	
Débiteurs divers	64 969	64 969	
Charges constatées d'avance	41 096	41 096	
TOTAL	4 891 622	4 864 332	27 290

(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	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	1 829 850	1 204 209
Avoirs fournisseurs	14 003	53 128
Autres créances		1 116
TOTAL	1 843 853	1 258 453

3.5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	41 097	43 149
TOTAL	41 097	43 149

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/17	1 536 114	1 170 894	2 258 935	0	880 021	4 309 851
Réduction du capital	-8 308	-6 333	-15 268			-21 601
Affectation du résultat			9 172		-9 172	0
Distribution de dividendes					-870 849	-870 849
Résultat exercice					630 830	630 830
Au 31/12/17	1 527 806	1 164 562	2 252 839	0	630 830	4 048 231

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	88 500		42 500		46 000
Provisions pour pertes de change	759	1 822	759		1 822
Provisions pour impôts	-				-
Autres provisions pour risques et charges	-				-
Total I	89 259	1 822	43 259	-	47 822
Provision pour dépréciation	-				-
Sur immobilisations incorporelles	917 271		855 271		62 000
Sur immobilisation corporelles	-				-
Sur titres de participation	71 251				71 251
Sur autres immobilisations financières	-				-
Sur comptes clients	3 750	15 600	3 750		15 600
Autres provision pour dépréciation	42 053	1 932	20 000		23 986
Total II	1 034 325	17 532	879 021	-	172 837
TOTAL GENERAL (I + II)	1 123 583	19 354	922 280	-	220 658
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	15 600	46 250		
	- financières	3 754	20 759		
	- exceptionnelles		855 271		

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		-		
- à plus d'un an à l'origine	2 742	2 742		
Emprunts et dettes financières diverses		-		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 474 643	3 474 643		
Personnel et comptes rattachés	61 462	61 462		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 421	124 421		
Impôts sur les bénéfices	-	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	117 512	117 512		
Autres impôts taxes et versements assimilés	2 158	2 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés (2)	1 326	1 326		
Autres dettes	232 732	232 732		
Produits constatés d'avance	692	692		
TOTAL GENERAL	4 017 689	4 017 689	-	-

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 740
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

3.9. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2017	31/12/2016
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	2 743	3 944
Emprunts et dettes financières diverses	1 326	1 833
Fournisseurs et comptes rattachés	2 957 919	2 327 161
Dettes fiscales et sociales	106 836	138 480
Clients Avoirs à établir	232 732	236 477
TOTAL	3 301 557	2 707 895

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Répartition du chiffre d'affaires

	2017		2016	
	Total	dont Export	Total	dont Export
Internet	10 673 760	121 073	9 847 606	752 377
Audiotel et mobilité	5 260 456	10 628	5 836 841	23 529
Autres refacturations	46 574		56 569	
TOTAL	15 980 790	131 701	15 741 016	775 906

4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	943 823	310 502	633 321
Résultat exceptionnel	-3 712	-1 221	-2 491
Participation des salariés			
Résultat comptable	940 111	309 281	630 830

4.3. Résultat financier

	2017	2016
Produits Financiers	20 785	1 427
Revenus des titres de participation		1 116
Intérêts des comptes courants		
Escomptes obtenus et autres intérêts		
Gains sur instruments de trésorerie		
Interets sur emprunts		
Reprises de provisions (1)	20 759	
Gains de Change	25	311
Autres produits financiers		
Charges Financières	47 421	27 076
Intérêts sur emprunts	659	2 700
Intérêts sur Comptes courants	2 224	3 143
Intérêts autres dettes	76	
Provisions pour risques financiers		
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	1 932	20 202
Provision pour pour perte de change	1 822	759
Pertes sur créances liées aux participations (1)	40 000	
Pertes de change	707	152
Ecart de conversion euro		
Autres charges financières		119
Résultat financier	-26 636	-25 649

(1) Concerne le compte courant PMT

4.4. Résultat exceptionnel

	2017	2016
Produits exceptionnels	855 772	0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles	500	
Produits de cessions des Immobilisations financières	1	
Reprises sur provisions pour risque et charge		
Reprise de provisions sur immobilisations (1)	855 271	
Produits divers		
Charges exceptionnelles	859 484	0
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées (1)	855 271	
VCN des immobilisations financières cédées	2 550	
Indemnités de litige commercial		
Indemnités (licenciement, fin de contrat)		
Pénalités, redressements et charges diverses	1 663	
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions pour risque et charges		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dépréciation de Titres de Participation		
Résultat exceptionnel	-3 712	0

(1) Sortie d'un mali de TUP.

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

5.2. Liste des filiales et participations

FILIALES ET PART°	PEL	Néocom Uk	Graal Network
Capital social	7 500	1 167	142 000
Cap Propres hors capital	208 183	NC	NC
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	26 190	23 985	0
Cautions ou avals donnés	0		0
Chiffre d'affaires H.T.	652 498	Neant	N.C
Résultat du dernier exercice clos	-9 919	NC	N.C
Dividendes encaissés	0	0	0

5.3. Tableau des entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation de 10 à 50%
Participations	208 099	69 580
Créances clients et comptes rattachés	31 121	
Autres créances	50 175	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-193 801	
Autres dettes	-1 326	
Produits financiers		
Charges financières	4 156	

Il n'existe pas de transaction significative et non conclue 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 2017 qui seront facturés s'élève à 23 325 euros.

5.6. Effectif

Il s'élève à 12 personnes à la clôture comme 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 2017 d'un montant de 14 161 euros est provisionné et 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

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