

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS

Siret 403 916 133 00040

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2014

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



Cabinet Frank DROZE, Expert Comptable

87bis avenue de Wagram 75017 Paris

Siret 393 912 407 00011

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris

Téléphone : +33 (0)1 46 22 04 45 - Télécopie : 01 42 67 23 44 - Email : contact@droze.fr

PHONE WEB

Attestation de l'Expert Comptable

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'entreprise : PHONE WEB,
ayant son siège social : 88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS
Siret : 403 916 133 00040

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise PHONE WEB, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2014 au 31 décembre 2014
et présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan :	1 450 059,48 EUR
Chiffre d'affaires :	2 556 777,72 EUR
Résultat de l'exercice :	14 979,79 EUR

3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris le 28 mai 2015
Frank DROZE, Expert Comptable



Cabinet Frank DROZE, Expert Comptable
87bis avenue de Wagram 75017 Paris
Siret 393 912 407 00011

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris
Téléphone : 0146220445 - Télécopie : 0142672344 - Email : contact@droze.fr

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)

BILAN : ACTIF au 31 déc 2014					
	(EUR)	Valeurs Brutes	Amort. et Provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes au 31 déc 13
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (0)					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	6 394	6 196	198	198
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel & outillage				
	Autres immobilisations corporelles	168 796	131 302	37 494	55 781
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)	Participations mises en équiv.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	48 960		48 960	48 960
	Prêts				
Autres immobilisations financières					
		269 202	137 497	131 704	149 805
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)					
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	Encours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande					
Créances (3)	Clients et comptes rattachés	460 153		460 153	946 892
	Autres créances	130 702		130 702	175 434
	Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	666 395		666 395	313 623
	Charges constatées d'avance	61 105		61 105	38 896
		1 318 355		1 318 355	1 474 844
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)					
Comptes de régul.	Frais d'émission d'Emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
		1 587 557	137 497	1 450 059	1 624 649
TOTAL GENERAL (0 à V)					
Renvois					
(1) dont droit au bail					
(2) part à moins d'un an					
(3) part à plus d'un an					
		Clause de réserve de propriété			
		Immobilisations			
		Stocks			
		Créances			

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)

BILAN : PASSIF au 31 déc 2014			
(EUR)		31 déc 2014	31 déc 2013
Capital social ou individuel (1) dont versé :	337 500	337 500	281 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence :			
Réserve légale (3)		28 125	22 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (3) dont (*) :			
Autres réserves			
Report à nouveau		254 472	106 609
Résultat de l'exercice		14 980	242 162
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	TOTAL (I)	635 077	652 521
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	TOTAL (II)		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		160 000	160 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	TOTAL (III)	160 000	160 000
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)		579	542
Emprunts et dettes financières divers dont (**) :		80 668	190 551
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 582	47 449
Dettes fiscales et sociales		472 739	572 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		45 415	1 297
Produits constatés d'avance			
DETTES (5) et COMPTE DE RÉGULARISATION	TOTAL (IV)	654 983	812 128
Ecart de conversion passif	TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		1 450 059	1 624 649
Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
Réserve spéciale de réévaluation			
(2) Ecart de réévaluation libre			
Réserve de réévaluation (1976)			
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			
(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		654 983	812 128
(6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		579	542

* Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants

** Emprunts participatifs

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)

COMPTE DE RESULTAT					
RUBRIQUES		31 déc 2014 (12 mois)	31 déc 2013 (12 mois)	Variation	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue de biens				
	Production vendue de services	2 556 778	2 991 169	-434 392	-15%
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 556 778	2 991 169	-434 392	-15%
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subvention d'exploitation				
	Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges		228	-228	-100%
Autres produits	1 392	3 764	-2 373	-63%	
	PRODUITS D'EXPLOITATION	2 558 169	2 995 162	-436 992	-15%
Charges d'exploitation	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achat de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes	453 021	448 612	4 409	1%
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 786	66 593	5 194	8%
	Salaires et traitements	1 455 429	1 431 800	23 628	2%
	Charges sociales	540 624	575 160	-34 536	-6%
	Dotation aux amortissements sur immobilisations	18 287	17 666	621	4%
	Dotations aux provisions sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur actif circulant				
	Dotations aux provisions pour risque et charges		160 000	-160 000	-100%
	Autres charges	4 042	313	3 729	NS
	CHARGES D'EXPLOITATION	2 543 190	2 700 145	-156 955	-6%
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION		14 980	295 017	-280 037	-95%
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits Financiers	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et transfert de charges				
	Différences positives de changes				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	PRODUITS FINANCIERS				
Charges Financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilés				
	Différences négatives de changes				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	CHARGES FINANCIÈRES				
2 - RÉSULTAT FINANCIER					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		14 980	295 017	-280 037	-95%
Produits Except.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 881	-3 881	-100%
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 881	-3 881	-100%
Charges Except.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 814	-5 814	-100%
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 814	-5 814	-100%
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-1 933	1 933	100%
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		14 185	-14 185	-100%
	Impôts sur les bénéfices		36 737	-36 737	-100%
5 - BÉNÉFICE OU PERTE		14 980	242 162	-227 183	-94%

Résultat avec les centimes

14 979,79

242 162,30

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)
Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

ANNEXE SIMPLIFIÉE

Page	SOMMAIRE
NA	• Faits significatifs
NA	• Évènements post-clôture
NA	• Circonstances qui empêchent de comparer un exercice à l'autre
	<u>RÈGLES ET MÉTHODES</u>
5-6	• Règles et méthodes comptables
NA	• Changement ou modification concernant la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues
NA	• Dérogation aux principes comptables et information lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle
	<u>NOTES SUR LE BILAN</u>
7	• Composition et évolution des immobilisations
NA	• Réévaluations
8	• Etat des amortissements
9	• Composition et évolution des provisions
10	• Echéance des créances et dettes
NA	• Frais de recherche et développement immobilisés
NA	• Fonds commercial
NA	• Éléments fongibles de l'actif circulant
NA	• Capital social. Parts de fondateur
11	• Charges à payer et produits à recevoir
11	• Produits et charges imputables à un autre exercice (constatés d'avance)
NA	• Amortissement des primes de remboursement d'emprunts
NA	• Nature, montant et traitement des écarts de conversion
NS	• Créances et dettes représentées par des effets de commerce
	<u>NOTES SUR LE RESULTAT</u>
NS	• Composition des charges et produits exceptionnels
NS	• Transferts de charges
NA	• Motif de la reprise exceptionnelle d'amortissements
	<u>AUTRES INFORMATIONS</u>
NS	• Engagements en matière de pension et de retraite
NA	• Engagements financiers
NA	• Dettes garanties par des sûretés réelles
NA	• Crédit-bail
NA	• Liste des filiales et participations
NA	• Éléments concernant les entreprises liées et les participations (créances et dettes)
NA	• Consolidation
NC	• Avances et crédits alloués aux dirigeants

Le sommaire faisant partie intégrante de l'annexe, les indications **N.A.** pour non applicable à l'entreprise, **N.S.** pour non significative ou **N.C.** pour non communiqué (car conduisant à donner indirectement des informations individuelles) remplacent les états néants et sont des informations en elles mêmes.

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)
Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

RÈGLES ET MÉTHODES

RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2014 ont été établis en conformité avec le P.C.G. 2014 issu du règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- Image fidèle
- Comparabilité et continuité d'activité
- Régularité et sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes,

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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES

Néant

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels	1 à 3 ans
Agencement, aménagement, installation technique	de 5 à 10 ans en linéaire
Matériel de bureau et mobilier	de 1 à 10 ans en linéaire
Matériel informatique	de 3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)
Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

RÈGLES ET MÉTHODES (SUITE)

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Néant

STOCKS

Néant

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

OPÉRATIONS EN DEVICES

Néant

CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'embauche et d'investissements.

ETAT DES IMMOBILISATIONS						
EUR	31 déc 2013 Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		31 déc 2014 Valeur brute à la fin de l'exercice
		Réévaluation	Acquisitions, apports, vir.	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 394					6 394
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 394					6 394
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agenc- et aménag- des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements, aménagements divers	83 326					83 326
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 979				33 508	85 471
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	202 305				33 508	168 796
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	48 960					48 960
Prêts et autres immobilisations financières	44 866		186			45 052
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 826		186			94 012
TOTAL GÉNÉRAL	302 524		186		33 508	269 202

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)

ETAT DES AMORTISSEMENTS				
EUR	31 déc 2013 Début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	31 déc 2014 Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 196			6 196
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 196			6 196
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agenc- et aménag- des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements divers	50 694	7 341		58 035
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 830	10 946	33 508	73 267
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 523	18 287	33 508	131 302
TOTAL GÉNÉRAL	152 719	18 287	33 508	137 497

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)

ETAT DES PROVISIONS				
NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice 31 déc 2013	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice 31 déc 2014
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	160 000			160 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	160 000			160 000
Prov- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations corporelles				
Prov- pour dépréciation sur titres mis en équivalence				
Prov- pour dépréciation sur titres de placement				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations financières				
Prov- pour dépréciation sur stocks et en cours				
Prov- pour dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	160 000			160 000

Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles		
----------------------------	--	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)

CRÉANCES ET DETTES AU 31 déc 2014

ETAT DES CRÉANCES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	45 052		45 052
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	460 153	460 153	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 152	4 152	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques	103 167	103 167	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 341	14 341	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 350	7 350	
Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	1 693	1 693	
Charges constatées d'avance	61 105	61 105	
TOTAL DES CRÉANCES	697 012	651 960	45 052
Renvois			
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	579	579		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	55 582	55 582		
Personnel et comptes rattachés	169 964	169 964		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 431	149 431		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	106 331	106 331		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	47 013	47 013		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	80 668	80 668		
Autres dettes	45 415	45 415		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	654 983	654 983		
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	80 668			

PHONE WEB

88 RUE DE COURCELLES 75008 PARIS (Siret 403 916 133 00040)
Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Etat Produits à recevoir	7 350
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	7 350

Charges à payer inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Emprunts et dettes financières divers	579
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 351
Dettes fiscales et sociales	183 621
Autres dettes	9 996
TOTAL CHARGES À PAYER	221 547

	Montants
Charges d'exploitation	61 104
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	61 104