

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. gén. 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)			
Autres immobilisations financières	27 074		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		
Interets 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 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	0	3 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	3 000
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles		
Produits de cessions des Immobilisations financières		
Reprises sur provisions pour risque et charge		
Reprise de provisions sur immobilisations		
Produits divers		
Charges exceptionnelles	0	0
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées		
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		
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	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