

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2015

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'exercice a enregistré la réforme des numéros spéciaux intervenue à compter du 1^{er} octobre 2015. Celle-ci n'a pas d'impact significatif pour la société.

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'amoindrit 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 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**

	début d'exercice	+	-	fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	57 105	433		57 538
Fonds de commerce	2 129 752			2 129 752
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total I	2 186 857	433		2 187 290
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	51 229			51 229
Matériel de transport	35 870			35 870
Matériel de bureau et informatique, mobilier	228 228	1 369	6 874	222 723
Immobilisations corporelles en cours		2 643		2 643
Avances et acomptes				
Total II	315 327	4 012	6 874	312 465
Immobilisations financières				
Participations	277 680	2 550		280 230
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 131	389	29	27 491
Total III	304 811	2 939	29	307 721
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 806 995	7 384	6 903	2 807 476

3.2. Etat des amortissements

	Valeur en début d'exercice	+	-	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	43 069	3 083		46 152
Fonds de commerce				
Total I	43 069	3 083	0	46 152
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. gén. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	44 057	1 028		45 085
Matériel de transport	28 295	3 171		31 466
Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 961	18 450	6 874	210 537
Total II	271 313	22 649	6 874	287 089
TOTAL GENERAL (I + II)	314 382	25 732	6 874	333 240

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	27 491		27 491
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	11 583	11 583	
Avances et acomptes versés sur commande			
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances clients	3 192 629	3 192 629	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 893	1 893	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 354	20 354	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	363 527	363 527	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	53 488	53 488	
Débiteurs divers	49 176	49 176	
Charges constatées d'avance	44 575	44 575	
TOTAL	3 764 717	3 737 225	27 491

(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	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	1 415 366	1 838 762
Avoirs fournisseurs	2 452	56 069
Autres créances	3 914	
TOTAL	1 421 732	1 894 831

3.5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2015	31/12/2014
Charges d'exploitation	44 575	58 327
TOTAL	44 575	58 327

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/15	1 536 114	1 170 894	1 794 052	0	307 081	3 272 028
Réduction du capital						0
Affectation du résultat			307 081		-307 081	0
Distribution de dividendes						0
Résultat exercice					557 191	557 191
Au 31/12/15	1 536 114	1 170 894	2 101 133	0	557 191	3 829 219

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	167 000	6 790	51 000	51 000	122 790
Provisions pour pertes de change					0
Provisions pour impôts					0
Autres provisions pour risques et charges					0
Total I	167 000	6 790	51 000	51 000	122 790
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations incorporelles	939 271		22 000		917 271
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres de participation	71 251				71 251
Sur autres immobilisations financières					
Sur comptes clients	16 166	1 659	8 172		9 653
Autres provisions pour dépréciation	17 443	4 408			21 850
Total II	1 044 131	6 067	30 172		1 020 026
TOTAL GENERAL (I + II)	1 211 131	12 857	81 172	51 000	1 142 816

	- d'exploitation	8 449	81 172
Dont dotations et reprises :	- financières	4 408	
	- 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	3 389	3 389		
- à plus d'un an à l'origine	165 572	93 832	71 740	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 371 734	2 371 734		
Personnel et comptes rattachés	77 022	77 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 218	146 218		
Impôt sur les bénéfices	70 123	70 123		
Taxe sur la valeur ajoutée	284 128	284 128		
Autres impôts taxes et versements assimilés	7 342	7 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0		
Groupe et associés (2)	1 585	1 585		
Autres dettes	1 021 959	1 021 959		
Produits constatés d'avance	3 209	3 209		
TOTAL GENERAL	4 152 282	4 080 541	71 740	0

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 793
(2) Emp. et dettes contractés auprès des associés	

3.9. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2015	31/12/2014
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	3 389	4 471
Emprunts et dettes financières diverses	1 585	2 424
Fournisseurs et comptes rattachés	2 032 249	2 159 479
Dettes fiscales et sociales	134 502	116 711
Clients Avoirs à établir	937 422	833 774
TOTAL	3 109 146	3 116 859

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Répartition du chiffre d'affaires

	Total	dont Export	Total	dont Export
Internet	11 043 789	785 132	10 741 548	39 396
Audiotel et mobilité	6 795 643	41 832	5 693 480	66 750
Autres refacturations	46 945		73 738	
TOTAL	17 886 377	826 964	16 508 766	106 146

4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	821 392	266 201	555 191
Résultat exceptionnel	3 000	1 000	2 000
Participation des salariés			
Résultat comptable	824 392	267 201	557 191

4.3. Résultat financier

	2015	2014
Produits Financiers	11 560	254 892
Revenus des titres de participation		
Intérêts des comptes courants		
Escomptes obtenus et autres intérêts		2 956
Gains sur instruments de trésorerie		1 759
Interets sur emprunts		
Reprises de provisions (1)		243 204
Gains de Change	11 556	6 972
Autres produits financiers	4	1
Charges Financières	18 913	260 201
Intérêts sur emprunts	4 740	1 499
Intérêts sur Comptes courants	3 357	2 424
Intérêts des agios et Dailly	-698	
Provisions sur titres de filiales et de participations		
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	4 408	4 223
Provision pour pour perte de change		
Pertes sur créances liées aux participations (1)		250 625
Pertes de change	5 859	300
Ecart de conversion euro	1 247	
Autres charges financières		1 131
Résultat financier	-7 353	-5 310

(1) Liés à la cession du compte courant de CVM Communications en 2014

4.4. Résultat exceptionnel

	2015	2014
Produits exceptionnels	3 000	1 701
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 000	
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		
Produits divers		
Charges exceptionnelles	0	1 878
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées		
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	3 000	-177

Il s'agit d'une indemnité perçue au titre d'un litige commercial

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	1 356	142 000	5 000
Cap Propres hors capital	220 968	-22 841	N.C	Neant
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	0	21 852	0	0
Cautions ou avals donnés	0		0	0
Chiffre d'affaires H.T.	601 740	Neant	N.C	Neant
Résultat du dernier exercice clos	-1 557	-3 026	N.C	Neant
Dividendes encaissés	0	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	210 650	69 580
Créances clients et comptes rattachés	28 224	
Autres créances	118 283	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-149 287	
Autres dettes	-1 967	
Produits financiers		
Charges financières	-3 357	

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 2015 qui seront facturés s'élève à 21 000 euros.

Ce montant concerne en intégralité le contrôle légal des comptes.

5.6. Effectif

Il s'élève à 13 personnes à la clôture contre 12 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 2015 d'un montant de 15 946 € 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 2015 s'élève à 165 572,86 €, est garanti à hauteur de 130 506 € par le nantissement de VMP détenues par NEOCOM MULTIMEDIA.

Les indemnités de départ à la retraite non comptabilisées sont évaluées approximativement à 46 K€.