

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2012

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

- La perte de l'exercice provient principalement de la dépréciation exceptionnelle d'un ancien fonds de commerce : Cf. 4.4 Résultat exceptionnel
- A la clôture de cet exercice, figurent au poste à l'actif « Valeurs mobilières de placement » la somme de 320 310 euros correspondant aux actions propres de la société qu'elle a commencé à racheter, conformément à la décision de l'AGM de mai 2012 de rachat de ses propres actions et de réduction de capital.

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'amointrit 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 techniques	Linéaire	3 à 5 ans
- Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
- Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 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 Provision pour départ à la retraite

En raison de la moyenne d'âge peu élevée du personnel, de la faible ancienneté de celui-ci et du taux de turnover, il n'a pas été jugé utile de constater cet engagement non significatif.

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	224 415		116 050	108 365
Fonds de commerce	1 819 252		39 500	1 779 752
Autres immobilisations incorporelles	6 000			6 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total I	2 049 667		155 550	1 894 116
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	192 809	9 254	124 992	77 071
Matériel de transport	26 358	5 952	3 000	29 310
Matériel de bureau et informatique, mobilier	272 405	6 543	59 662	219 286
Avances et acomptes				
Total II	491 572	21 749	187 654	325 666
Immobilisations financières				
Participations	281 860			281 860
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 556	6 820	3 828	25 548
Total III	304 416	6 820	3 828	307 408
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 845 655	28 569	347 032	2 527 190

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	210 250	1 500	116 050	95 700
Fonds de commerce				
Total I	210 250	1 500	116 050	95 700
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. gén. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	167 244	7 537	106 938	67 843
Matériel de transport	19 133	9 012	1 366	26 779
Matériel de bureau et informatique, mobilier	234 514	24 576	59 220	199 870
Total II	420 891	41 126	167 524	294 492
TOTAL GENERAL (I + II)	631 141	42 626	283 574	390 192

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	25 548		25 548
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances clients	1 723 329	1 723 329	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 173	21 173	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	107 991	107 991	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	184 388	184 388	
Débiteurs divers	64 070	64 070	
Charges constatées d'avance	52 256	52 256	
TOTAL	2 178 754	2 153 207	25 548

(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	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		563
Créances clients et comptes rattachés	536 204	662 720
Avoirs fournisseurs		4 719
Autres créances	12 340	
TOTAL	548 544	668 002

3.5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	52 256	29 706
TOTAL	52 256	29 706

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/12	1 668 235	1 271 603	2 813 648	0	403 201	4 488 452
Affectation du résultat			403 201		-403 201	
Distribution de dividendes			-417 059			-417 059
Résultat exercice					-474 772	-474 772
Au 31/12/12	1 668 235	1 271 603	2 799 790	0	-474 772	3 596 621

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	0	141 000	0	0	141 000
Provisions pour pertes de change		889			889
Provisions pour impôts					
Autres provisions pour risques et charges		10 000			10 000
Total I	0	151 889	0	0	151 889
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations incorporelles	273 500	661 000	39 500		895 000
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres de participation	1 671	69 580			71 251
Sur autres immobilisations financières					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	6 786	178 490			185 277
Total II	281 957	909 070	39 500		1 151 527
TOTAL GENERAL (I + II)	281 957	1 060 959	39 500		1 303 416
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		26 000			
- financières		248 959			
- exceptionnelles		786 000	39 500		

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. ébt de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine	2 619	2 619		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 305 364	1 305 364		
Personnel et comptes rattachés	40 323	40 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 900	114 900		
Impôt sur les bénéfices	91 651	91 651		
Taxe sur la valeur ajoutée	110 511	110 511		
Autres impôts taxes et versements assimilés	13 734	13 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	922	922		
Autres dettes	502 394	502 394		
Produits constatés d'avance	15 660	15 660		
TOTAL GENERAL	2 198 079	2 198 079	0	0

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 823
(2) Emp. et dettes contractés auprès des associés	

3.9. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	3 541	3 222
Emprunts et dettes financières diverses		3 710
Fournisseurs et comptes rattachés	1 113 025	1 172 461
Dettes fiscales et sociales	88 596	104 574
TOTAL	1 205 162	1 283 967

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Répartition du chiffre d'affaires

	2012		2011	
	Total	dont Export	Total	dont Export
Télématique	142 995		368 185	
Internet	1 582 190	129 246	1 717 471	337 425
Audiotel et mobilité	4 402 019	91 216	4 133 823	1 857
Autres refacturations	83 373		54 447	
TOTAL	6 210 577	220 462	6 273 926	339 282

4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	52 453	21 651	74 104
Résultat exceptionnel	-435 574	70 000	-505 574
Participation des salariés			
Résultat comptable	-383 120	91 651	-474 772

4.3. Résultat financier (en K€)

	2012	2011
Produits Financiers	49	288
Revenus des titres de participation		11
Intérêts des comptes courants	5	
Escomptes obtenus et autres intérêts		1
Gains sur instruments de trésorerie	43	39
Intérêts sur emprunts		
Reprises de provisions		233
Gains de Change	1	4
Charges Financières	253	245
Intérêts sur emprunts		
Intérêts sur Comptes courants	2	6
Escomptes accordés		
Provisions sur titres de filiales et de participations	70	2
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	179	3
Provision pour perte de change	2	
Pertes sur créances liées aux participations		230
Pertes de change		4
Résultat financier	-204	43

4.4. Résultat exceptionnel (en K€)

	2012	2011
Produits exceptionnels	470	128
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles	9	4
Produits de cessions des Immobilisations financières		11
Reprises sur provisions pour risque et charge		30
Reprise de provisions sur immobilisations	39	30
Remboursement fiscal		
Produits divers (1)	422	53
Charges exceptionnelles	915	89
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées	20	1
VCN des immobilisations financières cédées	39	58
Indemnités de litige commercial		
Indemnités (licenciement, fin de contrat)		20
Pénalités, redressements et charges diverses (1)	70	
Dotations aux amortissements		10
Dotations aux provisions pour risque et charges (2)	131	
Dotations aux provisions sur immobilisations (3)	655	
Dépréciation de Titres de Participation		
Résultat exceptionnel	-445	39

(1) Concernent les gains perçus et honoraires versés sur un litige administratif gagné

(2) Concernent des provisions pour différents litiges (sociaux, ...)

(3) Concerne une provision pour dépréciation d'un ancien fonds de commerce

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		
Contribution sociale de solidarité (ORGANIC)	10 000	3 333
Provision pour risques et charges		
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		0
	10 000	3 333

5.2. Plan de souscription d'actions

L'assemblée générale extraordinaire du 13 février 2001 a autorisé le Conseil d'Administration à consentir au bénéfice de certains salariés et mandataires sociaux de la société et de ses filiales, des options donnant droit à la souscription d'actions nouvelles de la société pour un nombre maximal de 151 658 actions. Le plan d'options de souscription a été mis en place en plusieurs fois pendant une durée de cinq ans suivant la date d'autorisation de l'Assemblée.

Au 31 décembre 2012, les caractéristiques des plans mis en place s'établissaient comme suit :

Date de mise en place	Prix de souscription	Date limite	Nombre d'options attribuées de levée des options	abandonnées	exercées
22 mars 2005	5.66 €	22 mars 2012	29 125	29 125	0

5.3. Liste des filiales et participations

FILIALES ET PART°	PEL	Néocom Uk	Graal Network	CVM Comm°
Capital social	7 500	819	142 000	0
Cap Propres hors capital	219 884	-8 155	N.C	-163 444
Quote-part du capital détenu	100%	100%	49%	70%
Val. comptable brute des titres	206 429	1 671	69 580	0
Valeur nette comptable	206 429	0	0	0
Prêts et avances consentis non remboursés	0	9 872	0	170 000
Cautions ou avals donnés	0		0	
Chiffre d'affaires H.T.	466 987	0	215 032	12 000
Résultat du dernier exercice clos	-49	-1 868	1 086	-111 910
Dividendes encaissés	0	0	0	0

5.4. Tableau des entreprises liées

POSTES	Montants concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation de 10 à 50 %
Participations	208 100	69 580
Créances clients et comptes rattachés	32 593	
Autres créances	238 447	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 193	
Autres dettes	922	
Produits financiers	4 515	
Charges financières	2 156	

Il n'existe pas de transactions significatives et non conclues aux conditions normales de marché entre la société et des parties liées.

5.5. 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.

5.6. Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant de la charge figurant au compte de résultat au titre des honoraires 2012 qui seront facturés s'élève à 28 026 euros.

Ce montant concerne en intégralité le contrôle légal des comptes.

5.7. Effectif

Il s'élève à 13 personnes à la clôture contre 16 au 31 décembre 2011.

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.