

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2013

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

Cet exercice a enregistré la réduction de capital relative au programme de rachat de ses propres actions décidée lors de l'AGM de mai 2012. L'opération qui s'est traduite par une sortie de trésorerie de 396 363 euros, est détaillée au point 3.6 ci-après.

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 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 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	108 365		55 254	53 110
Fonds de commerce	1 779 752	80 000		1 859 752
Autres immobilisations incorporelles	6 000		6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total I	1 894 117	80 000	61 254	1 912 861
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	77 071		25 842	51 229
Matériel de transport	29 310			29 310
Matériel de bureau et informatique, mobilier	219 286	14 988	37 907	196 367
Avances et acomptes				
Total II	325 667	14 988	63 749	276 905
Immobilisations financières				
Participations	281 860			281 860
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 548	2 345	578	27 315
Total III	307 408	2 345	578	309 175
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 527 192	97 333	125 581	2 498 941

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	95 700	1 500	55 253	41 947
Fonds de commerce				
Total I	95 700	1 500	55 253	41 947
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. gén. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales	67 843	1 028	25 842	43 029
Matériel de transport	26 779	590	0	27 369
Matériel de bureau et informatique, mobilier	199 870	14 592	37 905	176 557
Total II	294 492	16 210	63 747	246 954
TOTAL GENERAL (I + II)	390 192	17 710	119 000	288 901

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	27 315		27 315
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Avances et acomptes versés sur commande	269 000	269 000	
Fournisseurs débiteurs	2 382	2 382	
Autres créances clients	2 211 140	2 209 702	1 438
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 412	1 412	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 632	16 632	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	124 911	124 911	
Autres impôts taxes et versements assimilés	1 485	1 485	
Divers			
Groupe et associés (2)	249 951	249 951	
Débiteurs divers	67 329	67 329	
Charges constatées d'avance	31 490	31 490	
TOTAL	3 003 047	2 974 294	28 753

(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	31/12/2013	31/12/2012
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	1 042 554	536 204
Avoirs fournisseurs	2 381	
Autres créances	1 485	12 340
TOTAL	1 046 420	548 544

3.5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	31 490	52 256
TOTAL	31 490	52 256

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/13	1 668 235	1 271 603	2 799 790	0	-474 772	3 596 621
Réduction du capital	-132 121	-100 709	-295 655			-396 363
Affectation du résultat			-474 772		474 772	0
Distribution de dividendes			-245 778			-245 778
Résultat exercice					286 968	286 968
Au 31/12/13	1 536 114	1 170 894	1 783 585	0	286 968	3 241 448

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	141 000			0	141 000
Provisions pour pertes de change	889	6 604	889		6 604
Provisions pour impôts					
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		0
Total I	151 889	6 604	10 889	0	147 604
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations incorporelles	895 000		6 000		889 000
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres de participation	71 251				71 251
Sur autres immobilisations financières					
Sur comptes clients		1 202			1 202
Autres provisions pour dépréciation	185 277	64 542			249 820
Total II	1 151 528	65 744	6 000		1 211 272
TOTAL GENERAL (I + II)	1 303 417	72 348	16 889		1 358 876
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		1 202	10 000		
- financières		71 147	889		
- exceptionnelles			6 000		

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	2 405	2 405		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 762 391	1 762 391		
Personnel et comptes rattachés	40 581	40 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 591	129 591		
Impôt sur les bénéfices	43 755	43 755		
Taxe sur la valeur ajoutée	170 637	170 637		
Autres impôts taxes et versements assimilés	16 277	16 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)		0		
Autres dettes	221 718	221 718		
Produits constatés d'avance	8 129	8 129		
TOTAL GENERAL	2 395 485	2 395 485	0	0

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

3.9. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires	2 405	3 541
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 563 410	1 113 025
Dettes fiscales et sociales	88 375	88 596
TOTAL	1 654 190	1 205 162

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Répartition du chiffre d'affaires

	2013		2012	
	Total	dont Export	Total	dont Export
Télématique			142 995	
Internet	1 631 895	142 867	1 582 190	129 246
Audiotel et mobilité	5 575 458	37 384	4 402 019	91 216
Autres refacturations	67 149	650	83 373	
TOTAL	7 274 501	180 901	6 210 577	220 462

4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	433 209	146 241	286 968
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Résultat comptable	433 209	146 241	286 968

4.3. Résultat financier

	2013	2012
Produits Financiers	26 451	48 927
Revenus des titres de participation		
Intérêts des comptes courants		4 515
Escomptes obtenus et autres intérêts		
Gains sur instruments de trésorerie	25 078	43 479
Interets sur emprunts		
Reprises de provisions	889	
Gains de Change	485	933
Charges Financières	78 280	252 621
Intérêts sur emprunts		
Intérêts sur Comptes courants	5 215	2 213
Escomptes accordés		
Provisions sur titres de filiales et de participations		69 580
Provisions sur compte courant de filiales et de participations	64 543	178 490
Provision pour pour perte de change	6 604	889
Pertes sur créances liées aux participations		
Pertes de change	1 918	1 448
Résultat financier	-51 828	-203 694

4.4. Résultat exceptionnel

	2013	2012
Produits exceptionnels	6 000	470 190
Produits de cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles		9 100
Produits de cessions des Immobilisations financières		
Reprises sur provisions pour risque et charge		
Reprise de provisions sur immobilisations	6 000	39 500
Remboursement fiscal		
Produits divers		421 590
Charges exceptionnelles	6 000	915 876
VNC des immobilisations corporelles et incorporelles cédées	6 000	59 629
VCN des immobilisations financières cédées		300
Indemnités de litige commercial		
Indemnités (licenciement, fin de contrat)		
Pénalités, redressements et charges diverses		69 947
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions pour risque et charges		131 000
Dotations aux provisions sur immobilisations		655 000
Dépréciation de Titres de Participation		
Résultat exceptionnel	0	-445 685

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)	11 293	3 764
Provision pour risques et charges		
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		
	11 293	3 764

5.2. Liste des filiales et participations

FILIALES ET PART°	PEL	Néocom Uk	Graal Network	CVM Comm°
Capital social	7 500	1 198	142 000	0
Cap Propres hors capital	219 110	-14 730	N.C	NC
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	13 220	0	236 599
Cautions ou avals donnés	0		0	
Chiffre d'affaires H.T.	606 976	0	NC	NC
Résultat du dernier exercice clos	-774	-2 810	NC	NC
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	208 100	69 580
Créances clients et comptes rattachés	17 113	
Autres créances	322 232	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 608	
Autres dettes	246	
Produits financiers		
Charges financières	5 213	

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 2013 qui seront facturés s'élève à 20 000 euros.

Ce montant concerne en intégralité le contrôle légal des comptes.

5.6. Effectif

Il s'élève à 13 personnes à la clôture et est identique à celui du 31/12/2012.

5.7. Evènements postérieurs à la clôture

La société a reçu postérieurement à la clôture une assignation pour le règlement solidaire d'anciennes factures liées à un contrat qu'elle avait cédé.

Fort de son bon droit, la société n'a provisionné aucun montant. La risque maximal porte sur 50 K€.

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 2013 d'un montant de 10 834 € 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.