
Comptes consolidés

31/12/2013

GROUPE MOBILE NETWORK GROUP



37, rue des Mathurins

75 008 Paris

SOMMAIRE

1	BILAN CONSOLIDE	4
2	COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE	5
3	TABLEAU DE FINANCEMENT CONSOLIDE PAR L'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE	6
4	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES – PART DU GROUPE	7
5	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	8
5.1	FAITS MARQUANTS	8
5.2	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE	8
6	REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION	9
6.1	REFERENTIEL COMPTABLE	9
6.2	MODALITES DE CONSOLIDATION	9
6.2.1	ECARTS D'ACQUISITION	9
6.2.2	DATES DE CLOTURE DES EXERCICES DES SOCIETES CONSOLIDEES	10
6.2.3	METHODE DE CONVERSION DES OPERATIONS EN DEVISES	10
6.3	METHODES ET REGLES D'EVALUATION	10
6.3.1	UTILISATION D'ESTIMATIONS	10
6.3.2	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11
6.3.3	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11
6.3.4	CONTRATS DE LOCATION-FINANCEMENT	11
6.3.5	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11
6.3.6	CREANCES ET DETTES	11
6.3.7	TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12
6.3.8	PROVISIONS	12
6.3.9	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET PRESTATIONS ASSIMILEES	12
6.3.10	IMPOTS SUR LES RESULTATS	12
6.3.11	RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES CHARGES CORRESPONDANTES	13
6.3.12	DISTINCTION ENTRE RESULTAT EXCEPTIONNEL ET RESULTAT D'EXPLOITATION	13
6.3.13	RESULTATS PAR ACTION	13
7	PERIMETRE DE CONSOLIDATION	14
7.1	ACTIVITE	14
7.2	ORGANIGRAMME AU 31 DECEMBRE 2013	14
7.3	LISTE DES SOCIETES CONSOLIDEES	15
8	COMPARABILITE DES COMPTES	16
8.1	CHANGEMENTS COMPTABLES	16
8.2	VARIATIONS DE PERIMETRE	16
8.2.1	SUIVI DES RREGROUPEMENTS D'ENTREPRISES BEMOBEE S, MBRAND3 ET M-PERF :	16
8.2.2	CESSION DES TITRES MEDIA CONNECT	16
9	EXPLICATION DES COMPTES DU BILAN, DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS	17



9.1	ECARTS D'ACQUISITION	17
9.2	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18
9.3	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18
9.4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	19
9.5	VENTILATION DES CREANCES ET DES DEPRECIATIONS PAR ECHEANCE	19
9.6	CAPITAUX PROPRES	20
9.7	IMPOTS DIFFERES	20
9.8	AUTRES PASSIFS A COURT TERME.....	21
9.9	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS.....	22
9.10	RESULTAT EXCEPTIONNEL	22
9.11	ENGAGEMENTS HORS-BILAN	23
9.12	IMPOT SUR LES RESULTATS	23
9.12.1	ANALYSE DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES	23
9.12.2	PREUVE D'IMPOT.....	23
10	AUTRES INFORMATIONS	24
10.1	INFORMATION SECTORIELLE.....	24
10.1.1	ACTIFS IMMOBILISES	24
10.1.2	CHIFFRE D'AFFAIRES.....	24
10.1.3	RESULTAT D'EXPLOITATION	25
10.2	INFORMATION GEOGRAPHIQUE.....	25
10.3	EFFECTIF MOYEN	25
10.4	REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	25
10.5	DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION	26
10.6	PARTIES LIEES	26
10.7	HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES 2013	26

1 Bilan consolidé

ACTIF (en milliers d'euros)	31/12/2013	31/12/2012
Actif immobilisé	4 415	5 085
Ecart d'acquisition	4 146	4 546
Immobilisations incorporelles	78	319
Immobilisations corporelles	148	82
Immobilisations financières	43	39
Titres mis en équivalence		99
Actif circulant	6 466	5 989
Stocks et en-cours		
Clients et comptes rattachés	4 229	4 378
Autres créances et comptes de régularisation	1 684	1 320
Valeurs mobilières de placement	121	54
Disponibilités	432	238
TOTAL	10 881	11 074

PASSIF (en milliers d'euros)	31/12/2013	31/12/2012
Capitaux propres (part du groupe)	4 177	5 289
Capital	647	617
Primes	9 230	8 730
Réserves consolidées	(4 058)	(1 702)
Autres dont écarts de conversion		
Résultat consolidé	(1 642)	(2 355)
Intérêts minoritaires	-	-
Provisions	31	-
Dettes	6 673	5 785
Emprunts et dettes financières	5	25
Fournisseurs et comptes rattachés	4 509	4 103
Autres dettes et comptes de régularisation	2 159	1 657
TOTAL	10 881	11 074

2 Compte de résultat consolidé

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
	(12 mois)	(12 mois)
Chiffre d'affaires	8 879	7 680
Autres produits d'exploitation	166	160
Achats consommés	(6 867)	(6 430)
Charges de personnel	(2 121)	(2 426)
Autres charges d'exploitation	(180)	(2)
Impôts et taxes	(96)	(49)
Dotations aux amortissements et aux provisions	(242)	(205)
Résultat d'exploitation	(461)	(1 272)
Charges et produits financiers	3	12
Résultat courant des entreprises intégrées	(458)	(1 261)
Charges et produits exceptionnels	(317)	(204)
Impôts sur les résultats	(11)	(15)
Résultat net des entreprises intégrées	(786)	(1 480)
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	(55)	(57)
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(801)	(819)
Résultat net de l'ensemble consolidé	(1 642)	(2 355)
Intérêts minoritaires	-	-
Résultat net (part du groupe)	(1 642)	(2 355)

3 Tableau de financement consolidé par l'analyse des flux de trésorerie

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013 (12 mois)	31/12/2012 (12 mois)
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	(1 642)	(2 355)
- Résultat des sociétés mise en équivalence	55	57
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	1 065	949
- Variation des impôts différés	11	14
- Plus-values de cession	14	(100)
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT DES SOCIETES INTEGREES	(496)	(1 435)
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT LIE A L'ACTIVITE	676	(1 093)
Flux net de trésorerie généré par l'activité	180	(2 528)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(97)	(253)
Cession d'immobilisations	-	-
Incidence des variations de périmètre	(332)	(200)
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(429)	(453)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentations de capital en numéraire	530	604
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	530	604
VARIATION DE TRESORERIE	281	(2 377)
Trésorerie d'ouverture	267	2 644
Trésorerie de clôture	548	267



4 Variation des capitaux propres consolidés – part du groupe

<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>Capital</i>	<i>Primes</i>	<i>Réserves consolidées</i>	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>Autres variations</i>	<i>Capitaux propres (part du groupe)</i>
Situation au 31/12/2012	617	8 730	(1 703)	(2 355)	-	5 289
Affectation du résultat			(2 355)	2 355		
Résultat 2013				(1 642)		(1 642)
Variations du capital de l'entreprise consolidante	30	500				530
Situation au 31/12/2013	647	9 230	(4 058)	(1 642)	-	4 177



5 Evènements significatifs de l'exercice

5.1 Faits marquants

Les principaux évènements de l'année 2013, sont les suivants :

- Le capital social de la société consolidante, Mobile Network Group a été augmenté dans le cadre d'un placement privé. Il est ainsi porté, sur la période, de 616 K€ à 646 K€, complété d'une prime d'émission à hauteur de 500 K€.
- Mobile Network a procédé en janvier 2013 à la cession de sa participation de 20% dans la société C2M. Cette participation, acquise en vue d'une cession ultérieure, avait été exclue du périmètre de consolidation au 31 décembre 2012. Le résultat de cession est d'importance négligeable au niveau de l'ensemble consolidé.
- En mars 2013, Mobile Network a également cédé la totalité de ses titres de participations dans l'entité Media Connect. L'incidence de cette opération sur les comptes 2013 est négligeable.

5.2 Evènements postérieurs à la clôture

Afin d'assurer le développement de l'activité de la société à l'international, Mobile Network Group a acquis le 20 Février 2014, les titres de la société MADVERTISE MEDIA, régie publicitaire présente en Allemagne et en Italie.

Le capital social de la société consolidante, Mobile Network Group a été augmenté en février 2014 dans le cadre d'un placement privé. Il est ainsi porté, sur la période, de 616 K€ à 761 K€, complété d'une prime d'émission à hauteur de 2,2 M€.



6 Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

Note préalable :

Sauf mention contraire, l'ensemble des données chiffrées de ces notes annexes est exprimé en milliers d'euros. L'euro est la monnaie fonctionnelle de l'ensemble des entités du groupe.

Mobile Network Group n'atteint pas les seuils légaux minimaux devant conduire à une obligation de consolider. Cette publication optionnelle est donc destinée à faciliter sa communication.

6.1 Référentiel comptable

Les états financiers consolidés du groupe Mobile Network Group sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement n° 99.02 du Comité de Réglementation Comptable sont appliquées.

Les comptes consolidés respectent les principes comptables définis ci-dessous.

6.2 Modalités de consolidation

La note 7 liste l'ensemble des entités consolidées par la société mère Mobile Network Group (37, rue des Mathurins, 75008 Paris) et les méthodes y afférent.

Les sociétés contrôlées exclusivement, directement ou indirectement, par la société mère Mobile Network Group, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles Mobile Network Group a une influence notable sont mises en équivalence. Celle-ci est présumée à partir du moment où le Groupe détient au moins 20% du capital.

6.2.1 Ecarts d'acquisition

L'écart d'acquisition constaté à l'occasion d'une prise ou d'une variation de participation représente la différence entre le coût d'acquisition des titres de participation et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif immobilisé et amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Cette durée a été estimée à 7 ans pour l'ensemble des écarts d'acquisition enregistrés.

La valeur des actifs incorporels non amortissables et des écarts d'acquisition fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.



L'unité génératrice de trésorerie identifiée par le groupe correspond à la notion d'entité juridique. Parfaitement en adéquation avec la structure opérationnelle, les entités ont été acquises ou créées au fur et à mesure du développement du groupe et des opérations de croissance externe. Le goodwill est donc affecté à la société, qui représente les UGT du groupe.

Au 31 décembre 2013, le test mis en place par le groupe s'est conclu par une valeur d'utilité calculée supérieure à la valeur comptable des actifs testés. Aucune dépréciation n'a donc été comptabilisée.

6.2.2 Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

La situation consolidée au 31 décembre 2013 a été établie à partir des situations comptables de chacune des entités arrêtées au 31 décembre 2013, d'une durée de douze mois.

6.2.3 Méthode de conversion des opérations en devises

Les éventuelles transactions exprimées en devises étrangères sont converties aux cours de change en vigueur au moment de la transaction.

Lors de l'arrêté des comptes, les soldes monétaires en devises sont convertis au taux de clôture. Les différences de change dégagées à cette occasion et celles réalisées lors des transactions en devises sont, le cas échéant, comptabilisées en résultat financier, selon la méthode préférentielle prévue par le Règlement CRC 99-02.

6.3 Méthodes et règles d'évaluation

Les principes et méthodes appliqués par le groupe Mobile Network Group sont les suivants :

6.3.1 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses pour l'évaluation de certains actifs et passifs portés au bilan, de produits et de charges comptabilisés et d'engagements mentionnés en annexe. Les résultats définitifs pourront, le cas échéant, diverger de ces estimations.



6.3.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent :

- aux frais de développement de logiciels à usage interne. Ils sont amortis en linéaire sur une durée de deux ans pour le front office et trois ans pour le back office ;
- aux licences d'exploitation liées aux logiciels. Elles sont amorties en linéaire sur un an.

6.3.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilité estimée de l'immobilisation corporelle ou du composant concerné.

Les principales méthodes d'amortissement et durées d'utilité retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Méthode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

6.3.4 Contrats de location-financement

Le groupe n'a pas souscrit à ce jour de contrat de location financement significatif.

Si tel devait être le cas ultérieurement, les opérations réalisées au moyen d'un contrat de location-financement significatif seraient retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat. Les amortissements seraient conformes aux méthodes et taux précités, et l'incidence fiscale de ce retraitement serait prise en compte.

6.3.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent principalement à des cautions et dépôts de garantie.

6.3.6 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées pour leurs valeurs nominales.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voies de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du cours de clôture.



6.3.7 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires, selon la méthode Premier Entré, Premier Sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à la valeur d'achat.

Le groupe a souscrit à un contrat de liquidité le 03 avril 2012. En application du Règlement CRC 99-02, le traitement des titres d'autocontrôle dépend de leur classement comptable. Figurant en valeurs mobilières de placements dans les comptes individuels, ils sont maintenus à ce poste dans les comptes consolidés.

6.3.8 Provisions

Sur la période, le Groupe n'a pas comptabilisé de provisions pour risques et charges.

D'une façon générale le groupe n'enregistre de telles provisions que dans les cas d'obligation légale ou implicite vis-à-vis d'un tiers résultant d'un fait générateur passé qui entrainerait probablement une sortie de ressources représentative d'avantages économiques nécessaire pour éteindre l'obligation.

L'analyse que le management du groupe a pu faire sur ce poste n'a pas conduit à la mise en évidence d'une telle obligation.

6.3.9 Engagements de retraite et prestations assimilées

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, est généralement déterminé en fonction de leur ancienneté et en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Ces engagements ne sont pas comptabilisés dans les comptes consolidés selon le principe d'importance relative : ancienneté moyenne faible et moyenne d'âge peu élevée.

6.3.10 Impôts sur les résultats

Le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé,
- de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société. Les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :



- si leur récupération ne dépend pas de résultats futurs,
- ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de leur période de dénouement.

Un périmètre d'intégration fiscale est en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2012. Il comprend les entités Mbrand 3, M-Perf, Bemobee Solutions et l'entité tête de groupe est Mobile Network Group.

Depuis le 1^{er} janvier 2013, la société SODECK est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale de la société Mobile network group.

6.3.11 Reconnaissance du chiffre d'affaires et des charges correspondantes

Les prestations de services du Groupe sont reconnues en chiffre d'affaires lorsque celles-ci sont réalisées.

Les produits afférents aux prestations de services dans le cadre de contrats à moyen et long terme sont enregistrés en fonction de l'avancement de la transaction. L'avancement est évalué sur la base des travaux exécutés à la date de clôture. La totalité des revenus n'est pas comptabilisée lorsqu'il subsiste une incertitude significative quant au recouvrement du prix de la transaction.

6.3.12 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation provient des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des événements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

6.3.13 Résultats par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère en circulation au cours de l'exercice.

7 Périmètre de consolidation

7.1 Activité

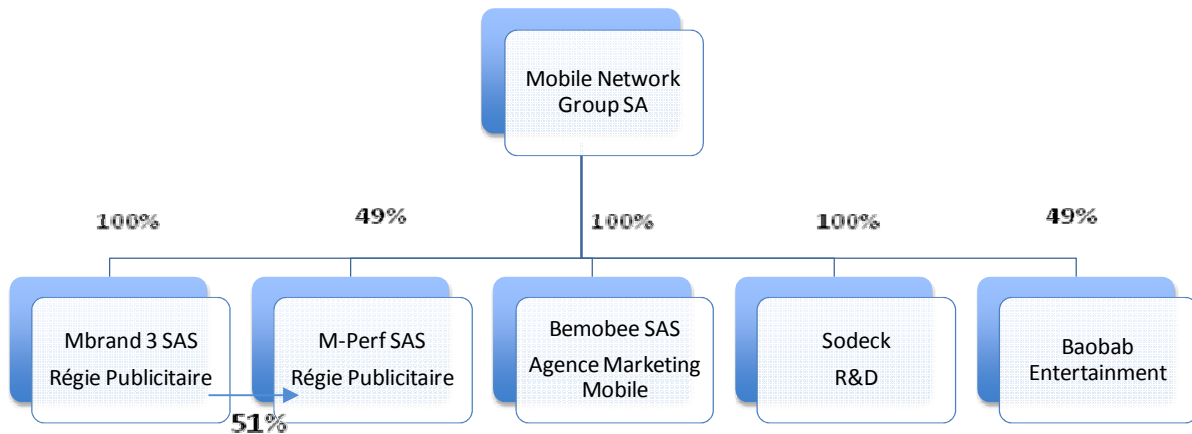
Le Groupe Mobile Network Group accompagne les annonceurs dans leur stratégie mobile et leur communication auprès des utilisateurs.

L'activité du Groupe est organisée autour des 2 pôles suivants :

- Pôle agence de conseil et technique
- Pôle régies publicitaires mobiles

Les informations par activité sont présentées en note 10.

7.2 Organigramme au 31 Décembre 2013





7.3 Liste des sociétés consolidées

Les entités incluses dans le périmètre de consolidation sont présentées ci-dessous :

Entités	Numéro d'identité	Siège social	Méthode de consolidation 12 2013	% Contrôle 12 2013	% Contrôle 2012	% Intérêt 12 2013	% Intérêt 2012
Mobile Network Group SA	297200024	37, rue des Mathurins 75008 Paris	Société mère	Société mère	Société mère	100%	100%
Baobab SAS	537414815	220-224 Boulevard Jean Jaurès 92100 Boulogne Billancourt	MEE	49%	49%	49%	49%
Bemobee Solutions SAS	514844760	220-224 Boulevard Jean Jaurès 92100 Boulogne Billancourt	Intégration globale	100%	100%	100%	100%
M-Brand3 SAS	521800023	220-224 Boulevard Jean Jaurès 92100 Boulogne Billancourt	Intégration globale	100%	100%	100%	100%
M-Perf SAS	521997908	220-224 Boulevard Jean Jaurès 92100 Boulogne Billancourt	Intégration globale	100%	100%	100%	100%
Sodeck	529256596	37, rue des Mathurins 75008 Paris	Intégration globale	100%	100%	100%	100%

Comme indiqué dans la note 5.1, les titres de l'entité Media Connect détenus par Mobile Network Group ont été intégralement cédés au cours du 1^{er} semestre 2013.



8 Comparabilité des comptes

8.1 *Changements comptables*

Aucun changement comptable n'est, par nature, susceptible d'affecter la comparabilité.

8.2 *Variations de périmètre*

8.2.1 **Suivi des regroupements d'entreprises Bemobee S, Mbrand3 et M-Perf :**

Les trois filiales les plus significatives du Groupe (Bemobee Solutions, Mbrand 3 et M-Perf) ont fait l'objet d'un regroupement d'entreprises en juin 2011.

Dans le cadre de ces 3 transactions, Mobile Network Group SA s'était engagé à verser aux anciens actionnaires des entités concernées, des compléments de prix étalés sur une durée de 3 ans en fonction des performances économiques (résultat d'exploitation) des trois exercices 2011, 2012 et 2013. Ces hypothèses budgétaires ont été revues dans le cadre des arrêtés 2011 et 2012. Elles ont entraîné l'ajustement des compléments de prix 2013 à hauteur de 532 K€.

8.2.2 **Cession des titres Media Connect**

La société Mobile Network Group a cédé la totalité des parts qu'elle détenait dans l'entité Media Connect le 12 mars 2013. Le résultat de cette opération est non significatif (moins value consolidée de 11 K€).

9 Explication des comptes du bilan, du compte de résultat et de leurs variations

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés et sont exprimés en milliers d'euros.

9.1 Ecarts d'acquisition

Le détail des écarts d'acquisition est présenté ci-dessous :

(en milliers d'euros)	31/12/2012	Augmentation	Diminution	Ajustement Complément de prix	Variation de périmètre	31/12/2013
Valeurs brutes						
Bemabee SAS	1 679					1 679
M-Brand3 SAS	3 505			532		4 037
M-Perf SAS	634					634
Media Connect	156				(156)	-
Sodeck	91					91
Total	6 065	-	-	532	(156)	6 441
Amortissements						
Bemabee SAS	(384)	(235)				(620)
M-Brand3 SAS	(931)	(468)				(1 399)
M-Perf SAS	(171)	(84)				(255)
Media Connect	(24)				24	-
Sodeck	(9)	(13)				(22)
Total	(1 519)	(801)	-	-	24	(2 295)
Valeurs nettes						
Bemabee SAS	1 295	(235)				1 059
M-Brand3 SAS	2 574	(468)		532		2 639
M-Perf SAS	463	(84)				379
Media Connect	132	-			(132)	-
Sodeck	83	(13)				70
Total	4 546	(801)	-	532	(132)	4 146

9.2 Immobilisations incorporelles

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2012	Variation périmètre	Augment.	Diminut.	31/12/2013
Valeurs brutes					
Frais de développement	125	-	-	-	125
Concessions, brevets, licences	408	-	4	-	412
Autres immobilisations incorporelles	10	-	-	-	10
Total	543	-	4	-	547
Amortissements et provisions					
Frais de développement	(37)	-	(42)	-	(79)
Concessions, brevets, licences	(184)	-	(202)	-	(386)
Autres immobilisations incorporelles	(4)	-	(2)	-	(6)
Total	(225)	-	(246)	-	(470)
Valeurs nettes					
Frais de développement	88	-	(42)	-	46
Concessions, brevets, licences	224	-	(198)	-	26
Autres immobilisations incorporelles	7	-	(2)	-	5
Total	319	-	(242)	-	77

9.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles correspondent principalement à des matériels de bureau et outils informatiques.

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2012	Variation périmètre	Augment.	Diminut.	31/12/2013
Valeurs brutes					
Autres immobilisations corporelles	114	-	9	-	123
Immobilisations corporelles en cours (*)	-	-	78	-	78
Total	114	-	87	-	201
Amortissements et provisions					
Autres immobilisations corporelles	(32)	-	(21)	-	(54)
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Total	(32)	-	(21)	-	(54)
Valeurs nettes					
Autres immobilisations corporelles	82	-	(12)	-	69
Immobilisations corporelles en cours	-	-	78	-	78
Total	82	-	66	-	147

9.4 Immobilisations financières

(en milliers d'euros)	31/12/2012	Variation périmètre	Augment.	Diminut.	30/06/2013
Valeurs brutes					
Titres de participations	3	-	-	(3)	0
Titres mis en équivalence	99	-	-	(99)	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	38	-	5	-	43
Total	140	-	5	(102)	43

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement aux dépôts et cautionnements. Aucune dépréciation n'a été enregistrée.

9.5 Ventilation des créances et des dépréciations par échéance

Les créances se décomposent, par échéance, de la manière suivante :

Valeurs brutes (en milliers d'euros)	31/12/2012	31/12/2013	< 1 an
Clients et comptes rattachés	4 463	4 346	4 346
Comptes-courants débiteurs	98	133	133
Créances sociales	8	12	12
Créances fiscales	971	892	892
Débiteurs divers	12	420	420
Charges constatées d'avance	50	127	127
Impôt différé actif Conso	116	700	700
Créances fiscales IS	64	0	0
Total	5 782	6 630	6 630

Au 31 décembre 2013, les dépréciations s'élèvent à 122 K€.



9.6 Capitaux propres

Au 31 décembre 2013, le capital social se compose de 6 465 165 actions d'une valeur nominale de 0,1 euro.

Une augmentation de capital, d'un montant de 29 545 euros, a eu lieu au cours du 1^{er} semestre 2013. Cette opération sur le capital est complétée d'une prime d'émission à hauteur de 499 597 euros.

9.7 Impôts différés

La prise en compte, au 31 décembre 2013, d'imposition différée dans les comptes consolidés a eu, poste par poste, les incidences suivantes :

<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2012</i>
Impôts différés actif	101	116
Impôts différés passif	0	0
Impact réserves	0	10
Impact résultat	(11)	(14)

Au 31 décembre 2013, les déficits fiscaux sont globalement évalués à 4 272 k€. Ils concernent des déficits Groupe (intégration fiscale) à hauteur de 2 726 k€. Les déficits antérieurs à l'intégration fiscale ne concernent que la société tête de groupe et s'élèvent à 1 546 k€.

Par principe de prudence, les valeurs d'actifs représentées par ces déficits fiscaux n'ont été constatées qu'à hauteur de 169 K€ en base, soit une créance d'impôt correspondante de 56 k€ sur 2011.



Les impôts différés actif et passif s'analysent comme suit :

<i>Impôt différé actif (en milliers d'euros)</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>Impact Réserve</i>	<i>Impact Résultat</i>	<i>31/12/2013</i>
Organic	4		1	5
Créances IDA sur frais sur titres	77			77
Activation des déficits reportables	56			56
Elimination PV cession interne	-			-
Compensation IDA / IDP	(20)		(12)	(32)
Total	117		(11)	101

<i>Impôt différé passif (en milliers d'euros)</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>Impact Réserve</i>	<i>Impact Résultat</i>	<i>31/12/2013</i>
Provisions réglementées	20		12	32
Autres	-			-
Compensation IDA / IDP	(20)		(12)	(32)
Total	-	-	-	-

9.8 Autres passifs à court terme

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>< 1 an</i>	<i>1-5 ans</i>
Fournisseurs et comptes rattachés	4 103	4 509	4 509	
Fournisseurs d'Immobilisations				
Dettes fiscales et sociales	1 364	1 495	1 495	
Dettes fiscales IS	2	2	2	
Dettes diverses	157	591	591	
Produits Constatés d'avance	134	71	71	
Total autres passifs à court terme	5 760	6 668	6 668	-

9.9 Amortissements et provisions

Le montant des dotations aux amortissements et aux provisions figurant en résultat d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
Reprises d'amortissements et de provisions sur immobilisations		
Reprises de provisions	16	19
Total reprises d'amortissements et de provisions	16	19
Dotations aux amortissements d'exploitation	205	129
Dotations aux provisions d'exploitation	37	76
Total dotations aux amortissements et aux provisions	242	205

9.10 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12	35
Produits exceptionnels sur opérations en capital (1)	200	100
Autres produits exceptionnels	3	-
Reprises de provisions et transferts de charges	-	-
Total	215	135
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(92)	(339)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(214)	-
Autres charges exceptionnelles	(148)	-
Total	(532)	(339)
Résultat exceptionnel	(317)	(204)

(1) le produit de 200 k€ et la charge de 214 K€ traduisent les effets de la cession des titres C2M et Media Connect (cf note 5.1).



Les autres charges exceptionnelles sont liées à la restructuration du pôle Agence de conseil et technique.

9.11 Engagements hors-bilan

Clause d'earn-out : se référer à 8.2.1

9.12 Impôt sur les résultats

9.12.1 Analyse de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés s'analyse de la façon suivante :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
Impôt exigible	0	(1)
Charge (produits) d'impôts différés	(11)	(14)
Total	(11)	(15)

9.12.2 Preuve d'impôt

Le rapprochement entre l'impôt sur les sociétés figurant au compte de résultat et l'impôt théorique qui serait supporté sur la base du taux en vigueur en France s'analyse comme suit :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013
Résultat avant impôt	(1 630)
Taux d'imposition normal applicable en France (%)	33,33%
Charge / Produit d'impôt théorique	543
Incidence des :	
- Différences permanentes	(267)
- Amortissement de l'écart d'acquisition	(6)
- Résultat des sociétés mises en équivalence	(18)
- Effet de la non reconnaissance d'impôts	(272)
- Reconnaissance des déficits fiscaux reportables et des autres différences temporaires déductibles	
- Crédit impôt recherche	8
- Résultat de cession consolidé	1
Charge / Produit d'impôt effectivement constaté	(11)
Taux d'impôt effectif (%)	NA

Autres informations

9.13 Information sectorielle

L'organigramme et la structuration des activités y afférents sont donnés en note 7 – Périmètre de consolidation.

9.13.1 Actifs immobilisés

La répartition des actifs immobilisés par secteur d'activité est la suivante :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
Pôle agence de conseil et technique	90	204
Pôle régies publicitaires mobiles	144	67
Holding	35	167
Total	269	438

9.13.2 Chiffre d'affaires

La répartition du chiffre d'affaires par secteur d'activité est la suivante :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
Pôle agence de conseil et technique	2 050	2 004
Pôle régies publicitaires mobiles	6 829	4 978
Holding	0	698
Total	8 879	7 680



9.13.3 Résultat d'exploitation

La répartition du résultat d'exploitation par secteur d'activité est la suivante :

<i>(en milliers d'euros)</i>	31/12/2013	31/12/2012
Pôle agence de conseil et technique	(305)	(427)
Pôle régies publicitaires mobiles	514	(76)
Holding	(670)	(768)
Total	(461)	(1 271)

9.14 Information géographique

Le Groupe Mobile Network réalise quasiment l'intégralité de ses activités en France.

9.15 Effectif moyen

L'effectif moyen employé se décompose comme suit :

		31/12/2013	31/12/2012
Entité Consolidante	Mobile Network Group	6	9
Entités en intégration globale	Mbrand 3	10	6
	M-Perf	2	3
	Bemobee Solutions	12	13
	Sodeck	3	4
Total		33	35

9.16 Rémunération des dirigeants



Cette information n'est pas fournie dans la mesure où elle aboutirait à communiquer un montant individuel.

9.17 Droits individuels à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation est de 1 230 heures.

9.18 Parties liées

Les éventuelles transactions effectuées avec les parties liées sont systématiquement conclues par le Groupe aux conditions de marché et ne méritent donc pas d'être mentionnées.

9.19 Honoraires de Commissariat aux Comptes 2013

Les honoraires relatifs aux prestations des Commissaires aux comptes au titre de l'année 2013 s'élèvent à 50 K€.