



**NEXTEDIA**

**Etats Financiers Consolidés Semestriels**

**30 juin 2015**

Nextedia S.A.  
16 rue du Dôme  
92100 Boulogne-Billancourt

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Activité du premier semestre 2015</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Informations financières concernant le patrimoine, la situation financière et les résultats de Nextedia</b>	<b>5</b>
2.1	Compte de Résultat consolidé au 30 juin 2015	5
2.2	Bilan consolidé au 30 juin 2015	6
2.3	Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 30 juin 2015	7
2.4	Etat des variations des capitaux propres consolidés	9
<b>3</b>	<b>Référentiel comptable du Groupe</b>	<b>10</b>
3.1	Contexte de la publication	10
3.2	Déclaration de conformité du référentiel du Groupe	10
3.3	Base de consolidation	10
3.4	Changements de méthode	10
3.5	Jugements et estimations de la direction du Groupe	10
3.6	Méthodes de consolidation	10
3.7	Regroupements d'entreprises et écarts d'acquisition	10
3.8	Conversion des comptes exprimés en devises	11
3.9	Elimination des opérations internes au Groupe	11
3.10	Informations détaillées par zone géographique	11
<b>4</b>	<b>Principales méthodes comptables du Groupe</b>	<b>12</b>
4.1	Immobilisations incorporelles	12
4.2	Frais de recherche et développement – Brevet et licences	12
4.3	Immobilisations corporelles	12
4.4	Immobilisations financées en crédit-bail	12
4.5	Immobilisations financières	12
4.6	Valeurs mobilières de placement	12
4.7	Dépréciation des actifs	12
4.8	Activités abandonnées	12
4.9	Provisions pour risques et charges	12
4.10	Chiffre d'affaires	13
4.11	Impôts exigibles et différés	13
4.12	Résultat exceptionnel	13
4.13	Engagements de retraite et avantages assimilés	13
4.14	Emission de « stock-options »	13
4.15	Opérations en devises	13
<b>5</b>	<b>Périmètre de consolidation</b>	<b>14</b>
5.1	Eléments notables sur le périmètre de consolidation	14
5.2	Entités appartenant au périmètre de consolidation au 30 juin 2015	14
<b>6</b>	<b>Notes sur les comptes consolidés au 30 juin 2015</b>	<b>15</b>
6.1	Chiffre d'affaires	15
6.2	Achats et charges externes	15
6.3	Charges de personnel	15
6.4	Autres charges d'exploitation	15
6.5	Impôts et taxes	16
6.6	Dotations aux amortissements et provisions	16
6.7	Résultat financier	16
6.8	Résultat exceptionnel	16
6.9	Impôts sur les résultats	16
6.10	Informations liées aux activités abandonnées	18
6.11	Résultat par action	20
6.12	Ecarts d'acquisition	20
6.13	Immobilisations incorporelles	20
6.14	Immobilisations corporelles	21
6.15	Immobilisations financières	21
6.16	Clients et comptes rattachés	21
6.17	Autres créances et comptes de régularisation	21
6.18	Valeurs mobilières de placement et disponibilités	21
6.19	Provisions pour risques et charges	22

6.20	Emprunts et dettes financières	22
6.21	Fournisseurs et comptes rattachés	22
6.22	Autres dettes et comptes de régularisation	22
6.23	Engagements hors bilan	22
6.24	Autres informations	23

# 1 Activité du premier semestre 2015

---

## Activité du Groupe

L'activité du groupe s'organise autour de 2 entités :

- Nextedia : agence conseil dédiée aux métiers du Digital Marketing. La société accompagne ses clients sur les enjeux fondamentaux du Digital Marketing au service de leur business et de leur performance. Nextedia apporte à ses clients une expertise de conseil doublée d'une capacité de mise en œuvre opérationnelle à travers 5 domaines d'expertise : Acquisition digitale, CRM omni-canal, Analytics, Social Media, Web et Mobile;
- 22bis media : pôle Performance Marketing du groupe Nextedia, positionné sur le secteur des médias, et qui propose des dispositifs optimisés et performants en matière de : cession d'audience, collecte, monétisation de la data, affiliation.

## Perspectives

- Accélération du développement dans le digital marketing

Nextedia opère sur des marchés dynamiques, tirés par la montée en puissance du digital, où les besoins des entreprises sont croissants et à forte composante technologique.

Nextedia se développe sur ces marchés avec une organisation plus efficace et par l'élargissement de son offre à des prestations de conseil, de mise en œuvre opérationnelle et d'assistance autour des principales solutions Digital Marketing leaders.

C'est à la fois une évolution stratégique pour Nextedia qui prend ainsi position sur des contrats d'envergure et, une offre créatrice de valeur pour ses clients en vue d'optimiser le retour sur investissement de ces solutions.

Nextedia est aujourd'hui Business Partner sur les solutions Digital Marketing d'Adobe, d'IBM, Google et d'autres leaders majeurs sur ce marché.

Tout en confortant son expertise historique, Nextedia complète sa chaîne de valeur et reçoit d'ores et déjà un accueil très favorable de ses clients sur ce positionnement.

## Faits marquants du premier semestre

Nextedia affiche un chiffre d'affaires de 2,4 M€ au 30 juin 2015, en baisse sous l'effet de rationalisations menées tant au niveau de son portefeuille clients que de son offre de services. Malgré ce recul de l'activité, le résultat d'exploitation du groupe se maintient positif pour un 3<sup>e</sup> semestre consécutif.

L'EBITDA est positif à hauteur de 0,09 M€ au 30 juin 2015. Cette bonne tenue de l'EBITDA est liée, d'une part, à la poursuite de la réduction des charges externes consécutive à la rationalisation des activités et, d'autre part, à une baisse des charges de personnel.

Le résultat d'exploitation ressort ainsi à 0,05 M€ au 30 juin 2015, soit un montant comparable au premier semestre de l'exercice précédent.

Après prise en compte d'une perte financière de -0,1 M€ et d'un résultat exceptionnel de -0,26 M€, le résultat net est négatif à hauteur de -0,4 M€, contre un bénéfice net de 0,2 M€ au 30 juin 2014.

Au cours du semestre, Nextedia a enregistré un cash-flow d'exploitation négatif de -1,5 M€.

L'endettement financier s'élève à 2,7 M€ et le montant des fonds propres s'établit à -1,3 M€.

Une augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription a été réalisée en février 2015. 1.475.173 actions nouvelles ont été émises au prix unitaire de 0,55 euros.

La filiale 22bis Media a cédé le fonds de commerce de son activité Tests de Produits, devenu non stratégique dans le cadre du nouveau positionnement du groupe Nextedia.

## 2 Informations financières concernant le patrimoine, la situation financière et les résultats de Nextedia

### 2.1 Compte de Résultat consolidé au 30 juin 2015

	Notes	30/06/2015	30/06/2014
Chiffre d'affaires	6.1	2 410 863	3 743 468
Autres produits d'exploitation		123 700	5 199
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>2 534 563</b>	<b>3 748 667</b>
Achats et charges externes	6.2	(472 102)	(644 517)
Charges de personnel	6.3	(1 584 675)	(2 108 742)
Autres charges d'exploitation	6.4	(1 670 595)	(825 888)
Impôts et taxes	6.5	(51 186)	(92 692)
Dotations aux amortissements et aux provisions	6.6	1 294 096	(16 177)
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>(2 484 463)</b>	<b>(3 688 017)</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>50 100</b>	<b>60 650</b>
Résultat financier	6.7	(131 650)	(100 185)
<b>Résultat courant des entreprises intégrées</b>		<b>(81 550)</b>	<b>(39 535)</b>
Résultat exceptionnel	6.8	(255 660)	278 715
<b>Résultat avant impôt des sociétés intégrées</b>		<b>(337 210)</b>	<b>239 180</b>
Impôts sur les résultats	6.9	-	(2 943)
<b>Résultat net des sociétés intégrées</b>		<b>(337 210)</b>	<b>236 237</b>
Résultat net des activités poursuivies		(337 210)	236 237
Résultat net des activités abandonnées	6.10	(95 524)	6 839
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>		<b>(432 734)</b>	<b>243 076</b>
Intérêts minoritaires		-	-
<b>Résultat net - part du groupe</b>		<b>(432 734)</b>	<b>243 076</b>
Résultat de base par action	6.11	(0,07)	0,05
Résultat de base dilué par action		(0,07)	0,05
<i>Information complémentaire</i>			
EBITDA	6.26.4	86 687	123 059

## 2.2 Bilan consolidé au 30 juin 2015

En euros	Notes			30/06/2015	31/12/2014
		Brut	Dépréciations	Net	Net
Ecarts d'acquisition	6.12	17 506 311	(17 506 311)	-	-
Immobilisations incorporelles	6.13	4 265 650	(3 677 925)	587 725	622 861
Immobilisations corporelles	6.14	1 117 434	(937 644)	179 790	172 893
Immobilisations financières	6.15	526 193	-	526 193	251 143
<b>Actif immobilisé</b>		<b>23 415 588</b>	<b>(22 121 881)</b>	<b>1 293 708</b>	<b>1 046 897</b>
Clients et comptes rattachés	6.16	1 733 562	(136 936)	1 596 626	2 732 197
Autres créances	6.17	152 740	-	152 740	497 293
Compte de régularisation	6.17	231 184	-	231 184	25 888
Impôts différés - actif	6.9.3	(0)	-	(0)	(0)
Disponibilités	6.18	928 664	-	928 664	1 111 213
<b>Actif circulant</b>		<b>3 046 149</b>	<b>(136 936)</b>	<b>2 909 213</b>	<b>4 366 591</b>
<b>Actifs liés aux activités abandonnées</b>	6.10	<b>103 008</b>	<b>-</b>	<b>103 008</b>	<b>74 662</b>
<b>Total Actif</b>		<b>26 564 746</b>	<b>(22 258 817)</b>	<b>4 305 929</b>	<b>5 488 150</b>
Capital social				649 414	501 896
Primes d'émission				2 264 996	1 601 168
Réserves consolidées				(3 704 242)	(3 607 262)
Réserves de conversion				(43 899)	(43 411)
Résultat part du groupe				(432 734)	(96 980)
<b>Capitaux propres (part du groupe)</b>				<b>(1 266 465)</b>	<b>(1 644 589)</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>				<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	6.19			<b>335 217</b>	<b>514 098</b>
<b>Impôts différés - passif</b>	6.9.3			<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
Emprunts et dettes financières	6.20			2 672 669	2 440 540
Fournisseurs et comptes rattachés	6.21			1 307 519	2 326 042
Autres dettes et comptes de régularisation - passif	6.22			1 145 571	1 749 202
<b>Dettes</b>				<b>5 125 759</b>	<b>6 515 784</b>
<b>Passifs liés aux activités abandonnées</b>	6.10			<b>111 418</b>	<b>102 857</b>
<b>Total Passif</b>				<b>4 305 929</b>	<b>5 488 150</b>

## **2.3 Tableau des Flux de Trésorerie consolidé au 30 juin 2015**

<b>En euros</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>30/06/2014</b>
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>	(438 842)	243 076
<b>Résultat des titres mis en équivalence</b>	-	-
<b>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :</b>	-	-
- Dotation aux amortissements et provisions	(135 987)	79 224
- Plus ou moins values de cession	(88 824)	(111 518)
- Impôts différés	-	-
- Intérêts courus non échus	(501 600)	(125 400)
- Résultat des activités abandonnées	-	-
- Autres variations y compris écart de change	(741)	(104)
<b>Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation :</b>	-	-
- Variations de stock	-	-
- Variations des dettes et créances d'exploitation	(366 198)	(1 361 286)
<i>dont Variations des créances</i>	1 245 802	181 427
<i>dont Variations des dettes</i>	(1 612 000)	(1 542 712)
- Incidence des variations d'actifs et de passifs liées aux activités abandonnées	741	(16 871)
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>	<b>(1 531 451)</b>	<b>(1 292 878)</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(16 445)	(144 153)
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(630)	(2 462)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(295 620)	(155 045)
- Cessions d'immobilisations incorporelles	98 654	-
- Cessions d'immobilisations corporelles	-	-
- Cessions d'immobilisations financières	-	-
- Diminutions d'immobilisations financières	20 570	37 760
- Incidence des variations de périmètre sur la trésorerie	-	-
<b>Flux de trésorerie affecté aux opérations d'investissement</b>	<b>(193 471)</b>	<b>(263 900)</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
- Augmentation de capital	811 346	700 000
- Dividendes versés	-	-
- Augmentation des emprunts	124 000	-
- Remboursement des emprunts	(7 625)	-
<b>Flux de trésorerie provenant des opérations de financement</b>	<b>927 721</b>	<b>700 000</b>
Incidence des différences de change sur la trésorerie	40	(12)
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>(797 161)</b>	<b>(856 790)</b>
<b>Trésorerie à l'ouverture</b>	186 028	1 074 015
<b>Trésorerie à la clôture</b>	<b>(611 133)</b>	<b>217 225</b>
<b>Disponibilités</b>		
Disponibilités	25 278	50 574
Valeurs Mobilières de Placement	903 412	909 814
Concours bancaires courants	(1 539 823)	(743 163)
Autres concours bancaires courants	-	-
<b>Total</b>	<b>(611 133)</b>	<b>217 225</b>
Trésorerie incluse dans les activités abandonnées	1 261	1 261
<b>Total y compris activités abandonnées</b>	<b>(609 872)</b>	<b>218 486</b>



## 2.4 Etat des variations des capitaux propres consolidés

<i>En euros</i>	Capital social	Primes d'émission	Résultat de l'exercice	Réserves consolidées	Réserves de conversion	Capitaux propres part du groupe
<b>Situation au 31/12/2013</b>	<b>414 396</b>	<b>988 668</b>	<b>(7 071 830)</b>	<b>3 464 567</b>	<b>(44 025)</b>	<b>(2 248 224)</b>
Augmentation de capital	87 500	612 500				700 000
Ecart de conversion					615	615
Autres variations						-
Affectation du résultat			7 071 830	(7 071 830)		-
Résultat de l'exercice			(96 979)			(96 979)
<b>Situation au 31/12/2014</b>	<b>501 896</b>	<b>1 601 168</b>	<b>(96 980)</b>	<b>(3 607 262)</b>	<b>(43 411)</b>	<b>(1 644 589)</b>
Augmentation de capital	147 518	663 828				811 346
Ecart de conversion					(488)	(488)
Autres variations						-
Affectation du résultat			96 980	(96 980)		-
Résultat de l'exercice			(432 734)			(432 734)
<b>Situation au 30/06/2015</b>	<b>649 414</b>	<b>2 264 996</b>	<b>(432 734)</b>	<b>(3 704 242)</b>	<b>(43 899)</b>	<b>(1 266 465)</b>

## 3 Référentiel comptable du Groupe

### 3.1 Contexte de la publication

Les comptes consolidés du Groupe Nextedia ont été établis de manière volontaire. Ils répondent à une ambition de refléter au mieux les performances financières du Groupe, quand bien même l'établissement de ces comptes consolidés n'est requis ni par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) ni par ALTERNEXT.

### 3.2 Déclaration de conformité du référentiel du Groupe

Les comptes consolidés du Groupe Nextedia ont été établis en conformité avec les principes français relatifs aux comptes consolidés des sociétés commerciales et prévus par les dispositions du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) du 29 avril 1999, modifié par les règlements CRC n°2000-07, 2002-10, 2002-12, 2004-03, 2004-14 et 2005-10.

### 3.3 Base de consolidation

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de Nextedia ainsi que ses filiales au 30 juin 2015 sur la base de méthodes comptables homogènes et selon la convention du coût historique. Toutes les sociétés consolidées clôturent leurs comptes au 31 décembre de chaque année.

### 3.4 Changements de méthode

Depuis le 30 juin 2009, le Groupe utilise la méthode de comptabilisation séparée des activités abandonnées (cf. note 3.8)

Depuis le 1er janvier 2011, le Groupe a décidé de constituer ses propres bases de données pour compenser la baisse de qualité chez ses fournisseurs. En effet, le Groupe a acquis un savoir-faire en intelligence artificielle et dans les outils opérationnels de production. Ces bases de données sont portées à l'actif de la Société et amorties sur 1 an.

### 3.5 Jugements et estimations de la direction du Groupe

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction, l'exercice du jugement, l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui ont un impact sur les montants d'actif et de passif à la clôture ainsi que sur les éléments de résultat de la période. Ces estimations tiennent compte de données économiques susceptibles de variations dans le temps et comportent des aléas.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réalisées à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables aux vues des circonstances notamment relatives à la crise économique et financière actuelle. Elles servent ainsi de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs, qui ne peuvent être obtenus directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

Les estimations et les hypothèses sous-jacentes sont réexaminées de façon continue. L'impact des changements d'estimation comptable est comptabilisé au cours de la période du changement s'il n'affecte que cette période ou au cours de la période du changement et des périodes ultérieures si celles-ci sont également affectées par le changement. Elles concernent principalement l'appréciation de la valeur des actifs immobilisés et des actifs d'exploitation.

### 3.6 Méthodes de consolidation

Entrent dans le périmètre de consolidation les sociétés placées sous le contrôle exclusif Nextedia, ainsi que les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint ou une influence notable.

La méthode de consolidation est déterminée en fonction du contrôle exercé.

- **Contrôle exclusif** : le contrôle exclusif est présumé lorsque le Groupe détient directement ou indirectement un pourcentage de contrôle supérieur à 50%, sauf s'il est clairement démontré que cette détention ne permet pas le contrôle. Il existe aussi si le Groupe, détenant la moitié ou moins des droits de vote d'une entreprise, dispose du pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise, de nommer ou de révoquer la majorité des membres du Conseil d'Administration ou de l'organe de décision équivalent. La méthode retenue est l'intégration globale.
- **Contrôle conjoint** : le contrôle conjoint se justifie par le partage, en vertu d'un accord contractuel, du contrôle d'une activité économique. Il nécessite l'accord unanime des associés pour les décisions opérationnelles, stratégiques et financières. La méthode retenue est l'intégration proportionnelle.
- **Influence notable** : l'influence notable se détermine par le pouvoir de participer aux décisions de politique financière et opérationnelle de l'entreprise détenue, sans toutefois exercer un contrôle sur ces politiques. Elle est présumée si le Groupe détient directement ou indirectement un pourcentage supérieur à 20% des droits de vote dans une entité. La méthode retenue est la mise en équivalence.

Les sociétés du périmètre du Groupe sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale, à l'exception d'Appcity, consolidée selon la méthode de la mise en équivalence.

### 3.7 Regroupements d'entreprises et écarts d'acquisition

À la date d'acquisition, les actifs, passifs, éléments de hors-bilan et passifs éventuels identifiables des entités acquises sont évalués individuellement. Les analyses et expertises nécessaires à l'évaluation initiale de ces éléments, ainsi que leur correction éventuelle en cas d'informations nouvelles, peuvent intervenir au plus tard à la clôture de l'exercice ouvert postérieurement à celui ayant constaté l'acquisition.

L'écart d'acquisition positif entre le coût d'acquisition des titres de l'entité (y compris les frais afférents nets d'impôts) et la quote-part acquise de l'actif net ainsi réévalué est inscrit à l'actif du bilan consolidé dans la rubrique "Écarts d'acquisition"; en cas d'écart négatif, celui-ci est enregistré en provisions pour risques et charges.

Les écarts d'acquisition non affectés sont amortis linéairement selon un plan reflétant les hypothèses opérationnelles retenues et les perspectives envisagées ayant prévalu lors de l'acquisition. En cas d'évolution défavorable, la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur d'utilité, déterminée notamment à partir des flux de trésorerie futurs actualisés. Si une perte de valeur est constatée, le plan d'amortissement est revu ou un amortissement exceptionnel est constaté.

Les calculs de la valeur recouvrable des écarts d'acquisition et de l'amortissement exceptionnel ont été effectués conformément à la

norme IAS 36 selon les préconisations du CNC, en l'absence de méthodologie précise définie dans le règlement CRC 99.02.

L'écart d'acquisition négatif sur les entités Nextidea, Nextdata et Nextpremium est repris en résultat sur 2 ans.

### **3.8 Conversion des comptes exprimés en devises**

Les bilans des sociétés étrangères sont convertis en euros au taux de change de clôture, à l'exception des capitaux propres et des écarts d'acquisition qui sont maintenus au taux de change historique. Les comptes de résultat en devises sont convertis au taux moyen annuel.

Les écarts de conversion résultant de ces différents taux sont comptabilisés dans les capitaux propres sous la rubrique « Réserve de conversion ».

### **3.9 Elimination des opérations internes au Groupe**

Les transactions, ainsi que les actifs et passifs réciproques entre les entreprises consolidées par intégration globale sont éliminés, de même que les résultats internes au groupe (dividendes, provisions pour risques et charges constituées en raison de pertes subies par les entreprises consolidées, plus-values ou moins-values dégagées à l'occasion de cessions internes au groupe). L'élimination des résultats internes est répartie entre la part groupe et les intérêts minoritaires dans l'entreprise ayant réalisé les résultats.

Les pertes intra-groupes entre les entreprises intégrées ne sont éliminées que dans la mesure où elles ne nécessitent pas une dépréciation. Les résultats sur les opérations internes avec des entreprises mises en équivalence sont éliminés au prorata du pourcentage d'intérêt du groupe dans ces entreprises.

### **3.10 Informations détaillées par zone géographique**

- Southern Europe, qui regroupe NEXTEDIA SA (France) COME & STAY Sp zo.o. (Pologne),,
- Northern Europe, qui regroupe 2 entités danoises COME & STAY DKH A/S et FACILITY SERVICES.

L'activité résiduelle en Allemagne ainsi que celles de Come & Stay Spain SL et Come&Stay Sp. z.o.o sont présentées en activités destinées à être abandonnées.

Seule l'information liée au chiffre d'affaires est présentée par zone géographique.

## 4 Principales méthodes comptables du Groupe

Les comptes consolidés sont établis dans le respect des principes comptables :

- de continuité d'exploitation,
- d'indépendance des exercices,
- et de permanence des méthodes.

### 4.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'entrée. Elles sont dépréciées lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur brute.

### 4.2 Frais de recherche et développement – Brevet et licences

La partie du coût d'acquisition correspondant à des projets de recherche appliquée et de développement en cours, identifiables et évaluables de manière fiable, nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale, est immobilisée.

Les durées d'utilité des immobilisations incorporelles du Groupe sont les suivantes :

Frais de recherche et développement	1 à 3 ans
Logiciels et licences	1 à 5 ans

### 4.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût historique. L'amortissement est calculé de manière linéaire sur la durée de vie utile de l'actif.

Les durées d'utilité des immobilisations corporelles du Groupe sont les suivantes :

Agencement et aménagement des constructions	3 à 9 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	5 ans

### 4.4 Immobilisations financées en crédit-bail

Les immobilisations financées par crédit-bail sont comptabilisées à l'actif du bilan pour leur valeur stipulée au contrat. Elles sont amorties selon les mêmes règles que si elles avaient été acquises en pleine propriété.

Ces immobilisations sont considérées comme achetées à crédit : la dette correspondante est ainsi inscrite au passif et fait l'objet d'une charge financière.

### 4.5 Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés non consolidées et les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition et sont, si nécessaire, dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle.

### 4.6 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure. Dans le cas où leur valorisation à la date de clôture fait apparaître une moins-value globale par catégorie de titres, une provision pour dépréciation est comptabilisée à due concurrence.

### 4.7 Dépréciation des actifs

Lorsqu'il existe un quelconque indice démontrant que la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles est susceptible d'être remise en cause à la clôture, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est alors comparée à sa valeur actuelle et une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. Cette dernière est calculée par une approche multicritères, notamment en fonction des flux nets de trésorerie attendus de ces actifs.

### 4.8 Activités abandonnées

Une activité abandonnée est une composante de l'activité de Nextedia qui représente une ligne d'activité ou une région géographique significative et distincte, qui a été cédée ou qui est détenue en vue de la vente ou de l'abandon. La classification comme activité abandonnée a lieu au moment de la cession ou antérieurement dès que l'activité satisfait aux critères pour être classée comme telle.

#### 4.8.1 Actifs et passifs non courants liés aux activités abandonnées ou cédées

Les actifs non courants (ou groupe d'actifs et passifs) liés aux activités abandonnées ou cédées sont classés sur des lignes distinctes du bilan « Actifs liés aux activités abandonnées » et « Passifs liés aux activités abandonnées » et évalués au plus faible de leur valeur comptable et de leur juste valeur diminuée des coûts de la vente.

Les actifs amortissables ne sont plus amortis à compter de leur classement dans cette catégorie.

#### 4.8.2 Résultat des activités abandonnées

Le résultat net des activités cédées ou en cours de cession ainsi que, le cas échéant, les résultats de cession et les pertes de valeur consécutives à l'évaluation des actifs en juste valeur nette de frais de cession, sont présentés au compte de résultat sous la rubrique « Résultat des activités abandonnées ».

Lorsqu'une composante de l'activité est classée en « Activités abandonnées », les comptes de résultat comparatifs sont retraités comme si cette composante avait été classée en « Activités abandonnées » dès l'ouverture de chacune des périodes comparatives antérieures.

### 4.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation du Groupe à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé

dont le règlement devrait se traduire pour le Groupe par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que le Groupe doit supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée. Une information est alors fournie en annexe.

Le Groupe est engagé en tant que demandeur ou défendeur dans un certain nombre de litiges dont l'issue ne peut être estimée de façon précise. Pour autant, la direction estime, le cas échéant, que des provisions suffisantes ont été constituées pour faire face aux conséquences financières défavorables des litiges.

## 4.10 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de Nextedia est constitué en principal par l'activité d'agence digitale et en complément par la commercialisation de dispositif media sur ses propres actifs.

L'activité d'agence digitale est facturée soit sous forme de contrats annuels qui comprennent l'accompagnement stratégique et la mise en œuvre de programmes de CRM, de référencement naturel ou payant, d'affiliation ou de display ; soit à la performance lors de la réalisation notamment de programmes de conquêtes online.

L'activité media est facturée dans le cadre d'un dispositif global défini avec l'annonceur qui comprend une part de fixe et une part de performance.

## 4.11 Impôts exigibles et différés

Les effets d'impôt résultant des éléments suivants ont été comptabilisés

- décalages temporaires entre comptabilité et fiscalité,
- retraitements et éliminations imposés par la consolidation,
- déficits fiscaux reportables et dont l'imputation sur des bénéfices futurs est probable.

## 4.12 Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, ne relèvent pas des activités courantes du Groupe.

## 4.13 Engagements de retraite et avantages assimilés

Les engagements de retraite concernant le Groupe ne sont pas significatifs et n'ont donné lieu à aucune comptabilisation.

## 4.14 Emission de « stock-options »

Les « stock-options » accordés aux salariés sous forme d'options donnant droit à la souscription d'actions ou de Bon de Souscription de Parts de Créateur d'Entreprise (BSPCE) ne font l'objet d'aucune comptabilisation au bilan lors de leur attribution mais uniquement lors de la levée de l'option.

En cas d'engagement de rachat donné par le Groupe sur les actions accordées, la différence entre la valeur comptable consolidée des titres et leur prix de rachat est comptabilisé en charge lors de leur rachat effectif. Cette charge fait néanmoins l'objet d'une provision dès que l'engagement de rachat est susceptible de générer une charge et que la levée de l'option est probable.

## 4.15 Opérations en devises

Les transactions libellées en devises sont converties au taux de change en vigueur au moment de la transaction.

En fin d'exercice, les créances et les dettes libellées en devises sont converties :

- sur la base du taux de change de clôture pour les opérations non couvertes ;
- sur la base de taux de couverture à terme pour les opérations couvertes.

Les écarts de conversion qui en résultent sont comptabilisés en résultat financier.

## 5 Périmètre de consolidation

### 5.1 Eléments notables sur le périmètre de consolidation

Le périmètre du Nextedia intègre dix entités au 30 juin 2015.

Au 30 juin 2015, les actifs et passifs ainsi que le résultat de Come & Stay Spain S.L., Come&Stay Sp. z.o.o et Come & Stay GmbH sont classés au bilan et au compte de résultat sur des lignes spécifiques « Activités abandonnées ».

### 5.2 Entités appartenant au périmètre de consolidation au 30 juin 2015

Sociétés du périmètre de consolidation	Méthode de consolidation	30/06/2015		31/12/2014	
		Pourcentage d'intérêt	Pourcentage de contrôle	Pourcentage d'intérêt	Pourcentage de contrôle
<b>Nextedia</b>					
N° SIRET 429 699 770 000 54 16, Rue du Dome 92100 Boulogne Billancourt	<b>Intégration Globale</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>22 bis media</b>					
N° SIRET 799 089 586 000 17 16, Rue du Dome 92100 Boulogne Billancourt	<b>Intégration Globale</b>	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%
<b>Come &amp; Stay DKH A/S</b>					
Société étrangère Danemark	<b>Intégration Globale</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Come &amp; Stay facility service A/S</b>					
Société étrangère Danemark	<b>Intégration Globale</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Come&amp;Stay Sp. z o.o.</b>					
Société étrangère Pologne	<b>Intégration Globale</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Come&amp;Stay Spain SL</b>					
Société étrangère Espagne	<b>Intégration Globale</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

## 6 Notes sur les comptes consolidés au 30 juin 2015

### 6.1 Chiffre d'affaires

En euros	France	Autres Pays	Elimination	TOTAL
Chiffre d'affaire externe	3 743 468	-	-	3 743 468
Chiffre d'affaire intercompagnie		86 217	(86 217)	-
<b>Chiffre d'affaires au 30/06/2014</b>	<b>3 743 468</b>	<b>86 217</b>	<b>(86 217)</b>	<b>3 743 468</b>
Chiffre d'affaire externe	2 410 863	-	-	2 410 863
Chiffre d'affaire intercompagnie	-	86 386	(86 386)	-
<b>Chiffre d'affaires au 30/06/2015</b>	<b>2 410 863</b>	<b>86 386</b>	<b>(86 386)</b>	<b>2 410 863</b>

### 6.2 Achats et charges externes

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Achats consommés	(472 102)	(644 517)
<b>Achats et charges externes</b>	<b>(472 102)</b>	<b>(644 517)</b>

### 6.3 Charges de personnel

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Salaires et traitements	(1 098 883)	(1 517 705)
Charges sociales	(485 792)	(591 037)
<b>Charges de personnel</b>	<b>(1 584 675)</b>	<b>(2 108 742)</b>

### 6.4 Autres charges d'exploitation

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Locations, entretiens, assurances	(290 674)	(278 447)
Transports, déplacements, réceptions	(28 308)	(19 396)
Frais postaux et télécommunications	(4 705)	(63 002)
Autres charges	(1 346 908)	(465 042)
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>(1 670 595)</b>	<b>(825 888)</b>

Les autres charges d'exploitation correspondent à des pertes sur créances irrécouvrables. Ces créances étaient dépréciées en totalité dans les comptes au 31 décembre 2014.

La reprise des provisions pour dépréciation de ces créances figure dans la dotation nette aux provisions en 6.6.

## 6.5 Impôts et taxes

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Impôts et taxes sur rémunérations	(29 626)	(42 311)
Autres impôts et taxes	(21 560)	(50 381)
<b>Impôts et taxes</b>	<b>(51 186)</b>	<b>(92 692)</b>

## 6.6 Dotations aux amortissements et provisions

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Dotations aux amortissements	(36 587)	(62 408)
Dotations aux provisions	1 330 683	46 231
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>1 294 096</b>	<b>(16 177)</b>

## 6.7 Résultat financier

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Intérêts et charges assimilées	(126 395)	(115 524)
Autres produits et charges financiers	(5 294)	(230)
Produit net de cession des valeurs mobilières de placement	39	15 569
<b>Résultat financier</b>	<b>(131 650)</b>	<b>(100 185)</b>

Le résultat financier correspond principalement à la comptabilisation des intérêts sur l'emprunt au bilan de Come & Stay facility service A/S

## 6.8 Résultat exceptionnel

En euros	30/06/2015	30/06/2014
Dotations / Reprises de provisions exceptionnelles	-	(16 816)
Charges exceptionnelles	(389 472)	(135 092)
Autres produits et charges exceptionnels	133 812	430 623
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(255 660)</b>	<b>278 715</b>

Le résultat exceptionnel au 30 juin 2015 provient essentiellement de la finalisation de la restructuration du groupe Nextedia, à savoir :

- Le passage de 57 à 35 collaborateurs au sein du groupe entre le 31 décembre 2014 et le 30 juin 2015
- La fermeture de la filiale polonaise

## 6.9 Impôts sur les résultats

### 6.9.1 Ventilation de la charge d'impôt au compte de résultat



<i>En euros</i>	30/06/2015	30/06/2014
Impôts différés	-	-
Impôt exigible	-	(2 943)
<b>Impôts sur les résultats</b>	-	<b>(2 943)</b>

## 6.9.2 Rapprochement entre la charge d'impôt au compte de résultat et la charge d'impôt théorique

<i>En euros</i>	30/06/2015	30/06/2014
Impôts exigibles	-	(2 943)
Impôts différés	-	-
<b>Impôts sur les résultats</b>	-	<b>(2 943)</b>
<i>En euros</i>	30/06/2015	30/06/2014
<b>Résultat consolidé</b>	(432 734)	243 076
Résultat des activités abandonnées	95 524	(6 839)
Impôts	-	2 943
<b>Résultat consolidé avant impôt</b>	<b>(337 210)</b>	<b>239 180</b>
Effets sur le résultat taxable au taux courant		
- de la neutralisation de plus/moins value de cession interne	(35 545)	-
- des différences permanentes	20 686	528
- des autres différences (1)	(1 043 480)	(124 226)
<b>Résultat taxable au taux courant</b>	<b>(1 395 549)</b>	<b>115 482</b>
Taux courant d'impôt en France	33,33%	33,33%
<b>Impôt théorique</b>	<b>(465 137)</b>	<b>38 490</b>
Effets sur l'impôt théorique		
- de l'utilisation des déficits fiscaux non activés		(93 911)
- du différentiel de taux courant des pays étrangers	(3 660)	12 873
- des actifs d'impôts non constatés (nets)	468 796	45 491
<b>Impôt au taux courant</b>	<b>(0)</b>	<b>2 943</b>
<b>Impôt au taux réduit (différentiel taux normal - taux réduit)</b>	-	-
<b>Charge d'impôt du groupe</b>	<b>(0)</b>	<b>2 943</b>
Taux effectif d'impôt	0	0
(1) Au 30/06/2015, les autres différences correspondent principalement à la dépréciation des créances de Come & Stay DKH A/S pour 940 000€.		

### 6.9.3 Impôts différés comptabilisés au bilan

<i>En euros</i>	30/06/2015	30/06/2014
Impôts différés actifs	(0)	(0)
Impôts différés passifs	(0)	(0)
<b>Impôts différés nets</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>

### 6.10 Informations liées aux activités abandonnées

Les activités de Come & Stay Spain SL ont été classées en activités abandonnées suite à la décision de mise en faillite de la société en juillet 2015.

Les données reclassées en activités abandonnées sont détaillées ci-dessous :

<i>En euros</i>	30/06/2015	30/06/2014
Chiffre d'affaires	-	-
Autres produits d'exploitation	18	-
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>18</b>	-
Charges de personnel	(86 777)	-
Autres charges d'exploitation	(11 021)	-
Dotations aux amortissements et aux provisions	(199)	-
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>(97 997)</b>	-
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(97 979)</b>	-
Résultat financier	(3 066)	-
<b>Résultat courant</b>	<b>(101 045)</b>	-
Résultat exceptionnel	(252)	6 839
<b>Résultat avant impôt</b>	<b>(101 297)</b>	<b>6 839</b>
Impôts sur les résultats	-	-
<b>Résultat net</b>	<b>(101 297)</b>	<b>6 839</b>
Dotation nette aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
<b>Résultat net des activités abandonnées</b>	<b>(101 297)</b>	<b>6 839</b>

Le résultat sur l'exercice 2015 correspond aux entités Come & Stay Spain SL et Come&Stay Sp. z.o.o.

<i>En euros</i>	30/06/2015	31/12/2014
Immobilisations incorporelles	(1 811)	-
Immobilisations corporelles	1 127	602
Immobilisations financières	4 000	4 000
<b>Actif immobilisé</b>	<b>3 316</b>	<b>4 602</b>
Note 6.15 . Immobilisations financières	60 917	60 917
Autres créances	29 606	-
Impôts différés - actif	7 962	7 962
Disponibilités	1 207	1 181
<b>Actif circulant</b>	<b>99 692</b>	<b>70 060</b>
<b>Compte de liaison (total)</b>	<b>1 811</b>	
<b>Total Actif</b>	<b>104 819</b>	<b>74 662</b>
Capital social	-	-
Réserves consolidées	(589 571)	(478 172)
Réserves de conversion	-	-
Résultat part du groupe	95 524	6 839
<b>Capitaux propres (part du groupe)</b>	<b>(494 047)</b>	<b>(471 333)</b>
<b>Intérêts minoritaires</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	82 894	75 133
Autres dettes et comptes de régularisation - passif	27 724	27 724
<b>Dettes</b>	<b>110 618</b>	<b>102 857</b>
<b>Compte de liaison (total)</b>	<b>478 216</b>	<b>433 106</b>
<b>Total Passif</b>	<b>94 787</b>	<b>64 630</b>
Impact Capitaux propres	(494 047)	(471 333)
Impact Opérations internes	478 216	433 106

Le bilan des activités abandonnées au 30 juin 2015 correspond aux entités Come & Stay Spain SL et Come&Stay Sp. z.o.o.

## 6.11 Résultat par action

En euros	30/06/2015	30/06/2014
<b>Résultat Net - Part du groupe</b>	<b>(432 734)</b>	<b>243 076</b>
Nombre moyen d'actions en circulation	6 494 137	4 435 631
<b>Résultat de base par action</b>	<b>(0,07)</b>	<b>0,05</b>
Nombre moyen d'actions issues des options de souscription et des BSPCE	-	-
Nombre moyen d'actions en circulation et dilutives	6 494 137	4 435 631
<b>Résultat de base dilué par action</b>	<b>(0,07)</b>	<b>0,05</b>

(1) les options de souscription et les BSPCE dont le prix d'exercice est supérieur à la moyenne annuelle du cours de bourse ne sont pas retenues dans le calcul du résultat dilué par action

Depuis 2005, Nextedia a attribué à titre gratuit des Bons de Souscription de Parts de Créateur d'Entreprise (BSPCE) aux salariés français,

Ces instruments donnent droit d'exercer au total 459.980 actions de la société Nextedia, réparties par type et par date d'attribution comme suit :

Date d'attribution :	Exercable jusqu'au :	Type d'option :	Options attribuées	Prix d'exercice	Options exercées	Options devenues caduques	Options à exercer	Effet de dilution sur le capital
6 mai 2014	6 mai 2019	BSPCE	459 980	0,92 €	-	-	459 980	0,00%
					-			6,61%
					-			0,00%
<b>Total</b>			-		-	-	-	<b>0,00%</b>

## 6.12 Ecarts d'acquisition

En euros	31/12/2014	Dotations	Reprises	30/06/2015
Valeurs brutes	17 506 311	-	-	17 506 311
Amortissements	(17 506 311)	-	-	(17 506 311)
<b>Valeurs nettes des écarts d'acquisition</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 6.13 Immobilisations incorporelles

En euros	31/12/2014	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	Autres variations	30/06/2015
<b>Valeurs brutes</b>	<b>5 991 878</b>	<b>16 445</b>	<b>(45 375)</b>	<b>(1 697 298)</b>	<b>4 265 650</b>
Frais de recherches et développement	215 378	-	-	-	215 378
Autres immobilisations incorporelles	5 776 500	16 445	(45 375)	(1 697 298)	4 050 272
<b>Amortissements</b>	<b>(5 369 017)</b>	<b>(9 216)</b>	<b>-</b>	<b>1 700 308</b>	<b>(3 677 925)</b>
Frais de recherches et développement	(215 378)	-	-	-	(215 378)
Autres immobilisations incorporelles	(5 153 639)	(9 216)	-	1 700 308	(3 462 547)
<b>Valeurs nettes</b>	<b>622 861</b>	<b>7 229</b>	<b>(45 375)</b>	<b>3 010</b>	<b>587 725</b>

Les cessions d'immobilisations incorporelles s'expliquent par la cession du fonds de commerce de l'activité Tests de Produits de la filiale 22bis Media. Les autres variations correspondent au reclassement des actifs de la filiale polonaise en activités abandonnées pour 1.339.785€.

## 6.14 Immobilisations corporelles

En euros	31/12/2014	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	Autres variations	30/06/2015
<b>Valeurs brutes</b>	<b>1 128 326</b>	<b>630</b>	-	<b>(11 522)</b>	<b>1 117 434</b>
Autres immobilisations corporelles	1 128 326	630	-	(11 522)	1 117 434
<b>Amortissements</b>	<b>(955 433)</b>	<b>(33 479)</b>	-	<b>51 268</b>	<b>(937 644)</b>
Matériel informatique	(5 400)	-	-	-	(5 400)
Autres immobilisations corporelles	(950 033)	(33 479)	-	51 268	(932 244)
<b>Valeurs nettes</b>	<b>172 893</b>	<b>(32 849)</b>	-	<b>39 746</b>	<b>179 790</b>

## 6.15 Immobilisations financières

En euros	31/12/2014	Acquisitions Dotations	Cessions Reprises	30/06/2015
<b>Valeurs brutes</b>	<b>251 143</b>	<b>295 620</b>	<b>(20 570)</b>	<b>526 193</b>
Autres immobilisations financières	251 143	295 620	(20 570)	526 193
<b>Provisions</b>	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
<b>Valeurs nettes</b>	<b>251 143</b>	<b>295 620</b>	<b>(20 570)</b>	<b>526 193</b>

Les acquisitions de la période correspondent à la souscription à une augmentation de capital dans la société Attractive Sport. Cette acquisition s'est faite par le biais d'une compensation de créances commerciales que Nextedia détenait sur la société Attractive Sport.

## 6.16 Clients et comptes rattachés

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2015	31/12/2014
Valeurs brutes	1 733 562	-	-	1 733 562	4 020 935
Provisions pour dépréciation	(136 936)	-	-	(136 936)	(1 288 738)
<b>Valeurs nettes</b>	<b>1 596 626</b>	-	-	<b>1 596 626</b>	<b>2 732 197</b>

## 6.17 Autres créances et comptes de régularisation

En euros	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2015	31/12/2014
Autres créances	152 739	-	-	152 740	497 293
Charges constatées d'avance	231 184	-	-	231 184	25 888
<b>Valeurs nettes</b>	<b>383 923</b>	-	-	<b>383 924</b>	<b>523 181</b>

## 6.18 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

<i>En euros</i>	30/06/2015	31/12/2014
Valeurs mobilières de placement	903 412	903 412
Disponibilités	25 252	207 801
<b>Disponibilités</b>	<b>928 664</b>	<b>1 111 213</b>

## 6.19 Provisions pour risques et charges

<i>En euros</i>	31/12/2014	Dotations	Reprises	30/06/2015
Autres provisions pour risques	514 098	-	(178 881)	335 217
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>514 098</b>	<b>-</b>	<b>(178 881)</b>	<b>335 217</b>

La reprise de provision correspond aux montant des charges décaissées au cours du 1<sup>er</sup> semestre, passées en résultat exceptionnel.

## 6.20 Emprunts et dettes financières

<i>En euros</i>	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2015	31/12/2014
Dettes financières diverses	1 132 846	-	-	1 132 846	1 515 355
Concours bancaires courants	1 539 823	-	-	1 539 823	925 185
<b>Emprunts et dettes financières</b>	<b>2 672 669</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 672 669</b>	<b>2 440 540</b>

## 6.21 Fournisseurs et comptes rattachés

<i>En euros</i>	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2015	31/12/2014
Fournisseurs et comptes rattachés	1 253 391	-	-	1 253 391	2 236 697
Avances et acomptes reçus	54 128	-	-	54 128	89 345
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 307 519</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 307 519</b>	<b>2 326 042</b>

## 6.22 Autres dettes et comptes de régularisation

<i>En euros</i>	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans	30/06/2015	31/12/2014
Dettes fiscales et sociales	1 038 213	-	-	1 038 213	1 504 328
Autres dettes	107 357	-	-	107 357	244 874
<b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>	<b>1 145 571</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 145 571</b>	<b>1 749 202</b>

## 6.23 Engagements hors bilan

### 6.23.1 Engagements liés au personnel – droit individuel à la formation (DIF)

Les droits acquis au 30 juin 2015 par les salariés du Groupe Nextedia au titre du droit individuel à la formation (DIF) s'élèvent à un montant total voisin de 2.637 heures.

## 6.23.2 Engagements de retraite

Compte tenu de sa création récente et de l'âge moyen du personnel, les engagements de retraite actualisés au 30 juin 2015 au sein du Groupe s'élèvent à 52.198 euros.

## 6.23.3 Cautions, avals et garanties

La Société a consenti la mise en place d'un contrat de garantie de paiement internationale à émettre par la banque HSBC, en qualité de garant, au profit de Jyske Bank, en tant que bénéficiaire, au nom et pour le compte de la Filiale Danoise Come & Stay Facility Services, dans la limite d'un montant maximum de 940.000 euros, et avec une date limite au 1er août 2014. A ce titre, la société a procédé au nantissement de SICAV pour un montant de 900.000 euros.

## 6.24 Autres informations

### 6.24.1 Rémunération des dirigeants

<i>En euros</i>	30/06/2015	31/12/2014
Rémunération brutes allouées aux membres des organes de direction	82 500	169 184
<b>Rémunération des dirigeants</b>	<b>82 500</b>	<b>169 184</b>

### 6.24.2 Effectifs

	30/06/2015	31/12/2014
Hommes	23	33
Femmes	12	24
<b>Effectifs</b>	<b>35</b>	<b>57</b>

	30/06/2015	31/12/2014
Cadres	31	42
Non cadres	4	15
<b>Effectifs</b>	<b>35</b>	<b>57</b>

### 6.24.3 Honoraires des commissaires aux comptes

<i>En euros</i>	Groupe Y		Deloitte	
	Montant HT	%	Montant HT	%
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	17 000	100%	0	100%
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	-			
<b>Sous-total</b>	<b>17 000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
<b>Sous-total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Honoraires des commissaires aux comptes</b>	<b>17 000</b>		<b>0</b>	

### 6.24.4 EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

<i>En euros</i>	30/06/2015	30/06/2014
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 534 563</b>	<b>3 748 667</b>
Achats et charges externes	472 102	644 517
Charges de personnel	1 584 675	2 108 742
Autres charges d'exploitation	1 670 595	825 888
Impôts et taxes	51 186	92 692
Dotations aux provisions	(1 330 683)	(46 231)
<b>EBITDA</b>	<b>86 687</b>	<b>123 059</b>