

**GROUPE UNIKA
COMPTES CONSOLIDES
31 DECEMBRE 2014**

SOMMAIRE GENERAL

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2014

Comptes de résultat consolidés 2014 et 2013

Bilans consolidés aux 31 décembre 2014 et 31 décembre 2013

Variation des capitaux propres consolidés 2014 et 2013

Tableau des flux de trésorerie consolidés

NOTES ANNEXES

Note 1 – Informations générales et description de l'activité

Note 2 – Evénements significatifs intervenus au cours de l'exercice

Note 3 – Comparabilité des exercices

Note 4 – Présentation et base de préparation des états financiers

Note 5 – Principales règles et méthodes comptables

Note 6 – Périmètre de consolidation

Note 7 – Notes sur le compte de résultat consolidé

Note 8 – Notes sur le bilan consolidé

Note 9 – Autres informations

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES

Compte de résultat consolidé (en €)	2014 (12 mois)	2013 (12 mois)	Notes
Ventes de marchandises	55 739 089	48 373 926	
Total chiffre d'affaires	55 739 089	48 373 926	7.1
Autres produits et subventions d'exploitation	7 229	20 968	
Transferts de charges	173 365	104 545	
Total produits d'exploitation	55 919 683	48 499 439	7.1
Achats et frais accessoires	(48 311 303)	(41 887 237)	7.2
Marge brute	7 608 380	6 612 202	
Services extérieurs, fournitures et consommables	(1 678 867)	(1 983 285)	7.3
Impôts et taxes	(378 540)	(312 410)	7.4
Frais de personnel	(2 898 135)	(2 460 270)	7.5
Autres charges	(9 302)	(41 516)	
Excédent Brut d'exploitation (EBITDA)	2 643 535	1 814 721	
Dotation nette aux amortissements et provisions	(1 124 293)	122 883	7.6
Résultat d'exploitation (EBIT)	1 519 243	1 937 603	
Résultat financier	251 637	381 903	7.7
Résultat courant	1 770 880	2 319 506	
Resultat exceptionnel	(42 387)	(34 942)	7.8
Impôts sur les sociétés	(336 117)	(594 153)	7.9
Résultat net	1 392 376	1 690 412	
<i>dont part du groupe</i>	<i>1 405 565</i>	<i>1 712 690</i>	
<i>dont intérêts minoritaires</i>	<i>(13 189)</i>	<i>(22 277)</i>	

BILANS CONSOLIDES

Bilan Consolidé (en €)	31 déc. 2014	31 déc. 2013	Notes
Immobilisations incorporelles nettes	70 864	94 464	8.1
Immobilisations corporelles nettes	484 025	421 568	8.2
Prêts et autres immobilisations financières	2 274 482	3 261 575	8.3
Actifs immobilisés	2 829 372	3 777 607	
Stocks nets	7 521 599	3 992 028	8.4
Avances et acomptes versés sur commandes	393 369	171 873	8.5
Créances clients nettes	12 588 417	10 952 278	8.6
Autres débiteurs	1 425 292	1 577 941	8.7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 793 584	3 697 660	8.8
Actifs circulants	24 722 260	20 391 780	
TOTAL ACTIF	27 551 632	24 169 387	
Capital social ou individuel	236 500	236 500	8.9
Primes	346 165	346 165	
Réserves consolidés	7 544 878	5 832 486	8.10
Réserve de conversion	43 152	(8 287)	
Résultat net	1 392 376	1 690 412	
Intérêts minoritaires sur réserves	79 688	101 965	8.11
Capitaux propres	9 642 760	8 199 241	
Provisions pour risques et charges	2 026 859	1 275 731	8.12
Dettes auprès des établissements de crédit	333 149	914 171	8.13
Dettes fournisseurs	13 105 829	11 468 497	8.14
Dettes fiscales et sociales	1 394 284	1 112 947	8.15
Autres dettes	1 048 751	1 198 800	8.16
TOTAL PASSIF	27 551 632	24 169 387	

TABLEAU DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

Variation des capitaux propres consolidés (en €)						
	Capital	Primes	Réserves et résultats consolidés	Total part du groupe	Minoritaires	Total
Capitaux propres clôture 31 déc 2010	225 943	40 000	3 672 736	3 938 675	104 351	4 043 026
Résultat net 2011			1 304 771	1 304 771	(4 170)	1 300 600
Augmentation de capital	10 557	306 165		316 722		316 722
Capitaux propres clôture 31 déc. 2011	236 500	346 165	4 977 506	5 560 167	100 180	5 660 347
Résultat net 2012			1 054 982	1 054 982	1 785	1 056 767
Réserve de conversion			136	136		136
Versement de dividendes			(200 000)	(200 000)		(200 000)
Capitaux propres clôture 31 déc 2012	236 500	346 165	5 832 624	6 415 285	101 965	6 517 251
Résultat net 2013			1 712 689	1 712 689	(22 277)	1 690 412
Réserve de conversion			(8 423)	(8 423)		(8 423)
Versement de dividendes						
Capitaux propres clôture 31 déc 2013	236 500	346 165	7 536 890	8 119 551	79 688	8 199 241
Résultat net 2014			1 392 376	1 405 565	(13 189)	1 392 376
Réserve de conversion			51 142	51 142		51 142
Versement de dividendes						
Capitaux propres clôture 31 déc 2014	236 500	346 165	8 980 409	9 576 258	66 500	9 642 760

TABLEAUX DE FLUX DE TRESORERIE

Tableau des flux de trésorerie (en €)	2014 (12 mois)	2013 (12 mois)
Trésorerie générée (utilisée) par les opérations		
Résultat de l'exercice part du groupe	1 405 565	1 712 690
Résultat alloué aux minoritaires	(13 189)	(22 277)
Dotation aux amortissement des immobilisations incorporelles	16 900	16 900
Dotation aux amortissement des immobilisations corporelles	20 397	(31 771)
Dotations (reprises) aux provisions pour risques	751 128	(347 607)
Variation des stocks	(3 529 571)	65 051
Variation des comptes clients	(1 636 139)	(2 193 823)
Variation des autres débiteurs et avances et acomptes	(68 847)	242 410
Variation des comptes fournisseurs	1 637 331	(860 531)
Variation des dettes fiscales et sociales	281 337	178 754
Variation des autres dettes	(150 049)	(573 230)
Trésorerie générée (utilisée) par les opérations	(1 285 136)	(1 813 435)
Trésorerie générée (utilisée) par les investissements		
Acquisitions des immobilisations incorporelles	0	0
Acquisitions des immobilisations corporelles	(168 438)	(367 009)
Acquisitions des immobilisations financières	(32 325)	0
Cessions des immobilisations incorporelles	6 700	0
Cessions des immobilisations corporelles	85 583	60 611
Cessions des immobilisations financières	1 019 418	63 585
Trésorerie générée (utilisée) par les investissements	910 938	(242 814)
Trésorerie générée par les opérations de financement		
Variation de la réserve de conversion	51 143	(8 423)
Versement de dividendes	0	0
Trésorerie générée par les opérations de financement	51 143	(8 423)
Trésorerie générée (utilisée) durant l'exercice	(323 055)	(2 064 672)
Trésorerie et équivalents en début d'année	3 697 660	4 874 733
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit en début d'année	(914 171)	(26 572)
Trésorerie nette en début d'année	2 783 489	4 848 161
Trésorerie et équivalents en fin d'année	2 793 584	3 697 660
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit en fin d'année	(333 149)	(914 171)
Trésorerie nette en fin d'année	2 460 434	2 783 489
Trésorerie générée (utilisée) durant l'exercice	(323 055)	(2 064 672)

**ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES
31 DECEMBRE 2014**

Note 1 – Informations générales et description de l'activité

Groupe UNIKA est un groupe spécialisé dans la distribution de matériels informatiques (tablettes et ordinateurs portables) de marques de grands fabricants ainsi que dans la conception, la fabrication, l'assemblage et la distribution de matériels et de produits informatiques (ordinateurs, moniteurs et produits multimédia), périphériques et électroniques des produits de stockage (disques durs externes, clés USB, souris, etc.), des accessoires vendus sous les marques « Rivertech », « Gamium », « We Digital », « Unika » et « Unika Pro ».

La commercialisation des produits est assurée au travers des grandes surfaces spécialisées et des grandes et moyennes surfaces et des revendeurs informatiques et par le biais d'Internet.

Le groupe a créé en 2012 la société MGF Hong Kong (détenue à 100%) qui a vocation à gérer les achats du groupe sur le marché asiatique. Le groupe exerce sur cette filiale un contrôle exclusif. Cette société est consolidée en intégration globale (Note 6).

La société Groupe Unika, société consolidante, est une société anonyme de droit français. Son siège social est situé 3 Avenue Hoche - 75008 PARIS

Le capital social de la société Groupe Unika est composé de 2 365 004 actions au 31 décembre 2014 pour un total de 236 500 euros.

Les comptes consolidés de l'exercice 2014 ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Note 2 – Evénements significatifs intervenus au cours de l'exercice

Néant.

Note 3 – Comparabilité des exercices

Les exercices clos au 31 décembre 2014 et 31 décembre 2013 sont d'une durée de 12 mois.

Note 4 – Présentation et base de préparation des états financiers

Les comptes consolidés du groupe ont été établis conformément aux règles françaises (loi du 3 janvier 1985 et arrêté du 9 décembre 1986) et plus particulièrement au Règlement 99-02 homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,

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.

Les chiffres présentés dans ce document sont exprimés en Euros.

Les principales méthodes comptables suivantes ont été adoptées par la société et ses filiales.

Note 5 – Principales règles et méthodes comptables

5.1 Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés incluent les états financiers de la société mère ainsi que ceux des entreprises contrôlées par la mère (« les filiales »). Le contrôle s'entend comme le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d'une entreprise afin d'obtenir des avantages de ses activités. Les participations dans les filiales sont comptabilisées selon la méthode de l'intégration globale. La quote-part de résultat net et des capitaux propres attribuables aux actionnaires minoritaires est présentée distinctement dans les capitaux propres et dans le compte de résultat consolidé en tant qu'intérêts minoritaires.

Le résultat des filiales acquises ou cédées au cours de l'exercice est inclus dans le compte de résultat consolidé, respectivement depuis la date de prise de contrôle ou jusqu'à la date de la perte de contrôle.

Le cas échéant, des retraitements sont effectués sur les états financiers des filiales pour harmoniser et homogénéiser les principes comptables utilisés avec ceux des autres entreprises du périmètre de consolidation.

Tous les soldes et opérations intragroupes sont éliminés au niveau de la consolidation.

Au 31 décembre 2014, toutes les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation sont des filiales et sont donc consolidées par intégration globale.

5.2 Monnaies étrangères et écart de conversion

Le Groupe exerce son activité dans la zone Euro et depuis l'exercice 2012 également à Hong Kong par l'intermédiaire de sa filiale MGF Hong Kong. Le groupe utilise la méthode du cours de clôture pour convertir les comptes de cette filiale. La conversion des comptes s'effectue de la manière suivante :

- tous les éléments d'actif et de passif, monétaires ou non monétaires, sont convertis au cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice ;
- Les produits et les charges sont convertis au cours moyen de la période.

Les écarts de conversion constatés sont portés, pour la part revenant au groupe, dans ses capitaux propres au poste « Ecart de conversion ».

Les transactions en monnaie étrangères, sont initialement enregistrées dans la monnaie fonctionnelle (Euro) en utilisant le cours de change au jour de la transaction. Conformément au Règlement 99-02, les différences de conversion des dettes et créances à la clôture sont inscrites directement au compte de résultat.

5.3 Comptabilisation des produits

Le chiffre d'affaires regroupe essentiellement les ventes de matériel informatique.

Ce chiffre d'affaires représente les ventes de biens et services effectuées dans le cadre de l'activité normale et principale du Groupe, nettes de toutes remises ou autres rabais commerciaux.

Le transfert de propriété se produit lors de la livraison du bien qui, en règle générale, correspond à la facturation. Les ventes sont donc enregistrées au vu des factures, une régularisation étant éventuellement effectuée à la clôture de l'exercice pour tenir compte d'un décalage entre facturation et livraison.

Les acomptes versés par les clients ne donnent lieu à aucune constatation de la vente et sont enregistrés dans le compte client concerné.

5.4 Contrats de location

Les contrats de location sont classés en contrats de location-financement lorsque les termes du contrat de location transfèrent en substance la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété au Groupe. Tous les autres contrats sont classés en location simple. Le Groupe n'est pas bailleur dans le cadre de contrat de location sur les périodes présentées.

Les actifs détenus en vertu d'un contrat de location-financement sont comptabilisés en tant qu'actifs au plus faible de la valeur actualisée des paiements minimaux au titre de la location et de leur juste valeur à la date d'acceptation du contrat. Le passif correspondant dû au bailleur est enregistré au bilan en tant qu'obligation issue du contrat de location-financement. Les frais financiers, qui représentent la différence entre les engagements totaux du contrat et la valeur du bien acquis, sont répartis sur les différentes périodes couvertes par le contrat de location de manière à obtenir un taux d'intérêt périodique constant sur le solde restant dû au passif au titre de chaque exercice.

Ces immobilisations sont amorties sur la durée la plus courte entre la durée d'utilité des actifs et la durée du contrat de location-financement lorsqu'il existe une assurance raisonnable qu'il n'y aura pas de transfert de propriété au terme du contrat.

Les charges de loyer en vertu d'un contrat de location simple sont comptabilisées en charges dans le compte de résultat de façon linéaire pendant toute la durée du contrat de location.

5.5 immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont principalement issues de la reprise au tribunal de commerce de la société Unika Computer via la création de la société Unika Multimédia et de l'acquisition des titres de la filiale D2 Diffusion. Elles sont composées de deux fonds de commerce.

Les autres immobilisations incorporelles (principalement des licences informatiques) sont inscrites à leur coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

L'amortissement, calculé dès la date de mise en service de l'immobilisation, est comptabilisé en charges de manière à réduire la valeur comptable des actifs sur leur durée d'utilité estimée, selon le mode linéaire et sur les bases suivantes :

Fonds de commerce	non amorti
Logiciels	1-2 ans
Concessions et droits similaires	1-2 ans

La charge d'amortissement des immobilisations incorporelles est comptabilisée sous la rubrique « Dotations nettes aux amortissements et aux provisions » du compte de résultat.

5.6 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

L'amortissement, calculé dès la date de mise en service de l'immobilisation, est comptabilisé en charges de manière à réduire la valeur comptable des actifs sur leur durée d'utilité estimée, selon le mode linéaire et sur les bases suivantes :

Terrain	non amorti
Bâtiment	20 ans
Agencements et installations	8 ans
Matériel de transport	2-3 ans
Matériel de bureau, informatique	2-3 ans
Matériel et outillage	5 ans

La méthode d'amortissement retenue est celle de l'amortissement linéaire, quelle que soit la nature des immobilisations.

La charge d'amortissement des immobilisations est comptabilisée sous la rubrique « Dotations nettes aux amortissements et aux provisions » du compte de résultat.

Le profit ou la perte résultant de la sortie ou de la mise hors service d'un actif est déterminé comme étant la différence entre le produit de cession et la valeur comptable de l'actif. Le résultat net de cession de ces éléments non récurrents est présenté sous la rubrique résultat exceptionnel du compte de résultat.

5.7 Prêts et autres immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés consolidées sont annulés. En effet, sont substitués à ces titres les actifs et passifs des sociétés concernées.

Les prêts et autres immobilisations financières représentent essentiellement des prêts et des dépôts et cautionnements. Les autres prêts sont des prêts effectués à des salariés du groupe.

5.8 Stocks de marchandises

Les marchandises sont évaluées selon la méthode du Prix Moyen Pondéré (PMP).

Les marchandises sont dépréciées selon leur nature (famille de produits) selon qu'elles ont fait l'objet d'une consommation et/ou d'un approvisionnement, selon la génération de produit sur laquelle elles rapportent et sur la base des consommations futures estimées. Ainsi, le taux de dépréciation pourra varier de 0% à 100%.

5.9 Avances et acomptes versés sur commandes

Ces montants correspondent aux avances et acomptes versés par le groupe à la commande pour l'achat à ces fournisseurs de matières premières et de marchandises.

5.10 Créances clients et autres débiteurs

Les créances clients proviennent des ventes de biens et services réalisées par le Groupe dans le cadre de son activité. Les autres débiteurs comprennent essentiellement des créances de nature fiscale et sociale. Ces actifs sont valorisés à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur nominale ; la valeur probable de réalisation étant déterminée en fonction d'éventuels problèmes de recouvrement ou de l'exercice de procédures judiciaires ou contentieuses.

Une assurance-crédit a été souscrite auprès d'Atradius sur la filiale MGF pour couvrir les clients devenus douteux. L'indemnité reversée par Atradius varie de 75% à 50% du montant TTC de la créance, selon que les clients sont considérés comme dénommés, non dénommés ou surveillés. Les remboursements effectués par l'assurance dans le cadre de ce contrat sont inscrits en transfert de charges dans les « Autres produits » (Note 7.1).

5.11 Trésorerie, équivalents de trésorerie et titres de placement

Ce poste comprend les liquidités immédiatement disponibles (comptes-courants bancaires) et les placements mobilisables ou cessibles à court terme, facilement convertibles. Il est à noter que ces placements à court terme supportent néanmoins un risque important de changement de valeur (actions de sociétés cotées en bourse).

Ces actifs sont valorisés à valeur historique et une provision est constituée en cas de moins-values latentes.

5.12 Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque le Groupe a une obligation légale ou implicite actuelle vis-à-vis d'un tiers résultant d'un fait générateur passé, qui entraînera probablement une sortie de ressources représentative d'avantages économiques nécessaire pour éteindre l'obligation.

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation que le management du Groupe peut faire en date de clôture de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation.

5.13 Engagements de départ à la retraite

Ils sont établis statistiquement sur la base des obligations des conventions collectives applicables et pondérée en fonction de l'âge, de l'ancienneté, du salaire, du statut cadre ou non-cadre, du sexe, des tables de mortalité fournies par l'INSEE ainsi qu'un certain nombre d'hypothèses telles que la probabilité de présence à l'âge de la retraite.

Les différents paramètres retenus sont les suivants :

Paramètres	31 déc. 2014	31 déc. 2013
Age de départ à la retraite	65 ans (à l'initiative du salarié)	
Taux d'actualisation net	1,49%	3,20%
Progression des salaires	2,00%	2,00%
Taux de charges sociales	40%	40%
Turnover :	5% pour la tranche 20/39 ans, 3% pour les 40/49 ans et 1% après 50 ans	

5.14 Fournisseurs, dettes fiscales et sociales et autres dettes

Les dettes fiscales comprennent essentiellement des comptes de TVA. Les dettes sociales regroupent principalement les dettes de congés payés, les charges et cotisations sociales. Les autres dettes correspondent principalement à des clients créditeurs.

Note 6 – Périmètre de consolidation

Le tableau ci-après présente le périmètre de consolidation ainsi que la méthode de consolidation retenue pour les comptes consolidés.

Filiales	31-déc-14		31-déc-13		Date de clôture	Methode choisie
	% de contrôle	% d'intérêts	% de contrôle	% d'intérêts		
MGF	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	31.12	I.G.
UNIKA Multimédia	95,0%	95,0%	95,0%	95,0%	31.12	I.G.
Agorus	53,0%	53,0%	53,0%	53,0%	31.12	I.G.
Unika Sun	86,5%	86,5%	86,5%	86,5%	31.12	I.G.
D2 Diffusion	100,0%	100,0%	95,0%	95,0%	31.12	I.G.
MGF Hong Kong	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	31.12	I.G.

Il est à noter qu'aucune variation de périmètre n'est intervenue au cours de l'exercice pour la société D2 Diffusion.

Note 7 – Notes sur le compte de résultat consolidé

7.1 Chiffre d'affaires et autres produits

Détail des produits exploitation (en €)	2014	2013
Ventes France	51 096 102	42 410 861
Ventes Export	4 453 533	5 815 849
Frais de ports	189 455	147 217
Total chiffres d'affaires	55 739 090	48 373 927
Transferts de charges et autres produits	173 874	104 545
Subvention d'exploitation	6 720	20 968
Total Autres produits	180 594	125 513
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	55 919 684	48 499 440

Les ventes de marchandises export sont principalement des ventes vers les DOM-TOM (Martinique, Guadeloupe).

Les ventes de panneaux solaires et kits d'installation clé en main réalisé par la filiale Unika Sun se sont élevées à 3 148 € au titre de l'exercice 2014 contre 46 339 € au titre de l'exercice 2013.

Les transferts de charges correspondent principalement à des remboursements d'AXA dans le cadre de l'assurance-crédit sur les créances devenues irrécouvrables.

7.2 Achats et frais accessoires

7.2.1 Détail des achats et frais accessoires

Achats et frais accessoires (en €)	2 014	2 013
Achat de marchandises et matières premières	51 525 662	40 532 836
Variation des stocks	(3 777 846)	711 052
Frais accessoires et transport sur achats	222 259	314 529
Frais de transport sur ventes	341 228	328 819
TOTAL	48 311 303	41 887 236

7.2.2 Marge sur ventes de marchandises

Marge brute sur ventes (en €)	2 014	2 013
Ventes de marchandises	55 739 089	48 373 926
Achats de marchandises et frais accessoires	(48 311 303)	(41 887 237)
Marge brute sur ventes (en €)	7 427 786	6 486 689
Pourcentage de marge brute	13,3%	13,4%

7.3 Services extérieurs

Les services extérieurs se composent des éléments suivants :

Services extérieurs, fournitures et consommables (en €)	2014	2013
Location immobilière	330 774	285 644
Location mobilière - serveur et logiciel	12 968	19 275
Entretien et maintenance	66 818	44 457
Assurances	51 275	36 493
Honoraires et études	309 606	250 895
Publicité	28 489	671 843
Voyages, missions et réceptions	565 136	375 620
Poste et télécommunications	70 864	56 624
Services bancaires	108 998	134 795
Fournitures diverses	127 675	68 202
Autres frais administratifs	6 263	39 437
Total	1 678 866	1 983 284

7.4 Impôts et taxes

Impôts et taxes (en €)	2014	2013
Taxes basées sur les salaires	41 734	32 100
Taxes basées sur le chiffre d'affaires	97 485	78 358
CFE et CVAE	128 880	86 186
Taxe foncière	90 137	73 632
Autres taxes	20 305	42 133
TOTAL	378 540	312 409

7.5 Charges de personnel

7.5.1 Détail de la charge de personnel

Frais de personnel (en €)	2 014	2 013
Salaires et traitements	2 039 815	1 754 765
Charges sociales	838 654	741 762
Engagement retraite	96 084	3 608
CICE	(76 417)	(39 864)
TOTAL	2 898 136	2 460 271

7.5.2 Effectif

Détail des effectifs du groupe	2 014	2 013
Cadres	10	12
Employés et Ouvriers	44	45
Effectifs du groupe à la clôture	54	57
<i>Effectifs moyen du groupe sur la période</i>	<i>55</i>	<i>57</i>

L'ensemble de l'effectif du Groupe est situé en France.

7.6 Dotations nettes aux amortissements et provisions

Dotation nette aux amortissements et provisions (en €)	2 014	2 013
Dotations aux amortissements des immobilisations Incorporelles (Note 8.1)	(16 900)	(16 900)
Dotation à la provision pour dépréciation des immobilisations incorporelles	0	(13 642)
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles (Note 8.2)	(20 397)	(53 734)
Variation de la provision pour dépréciation des stocks (Note 8.4)	(248 272)	(177 740)
Variation de la provision pour risques et charges d'exploitation (Note 8.12) - hors retraite	(655 044)	347 607
Variation de la provision pour dépréciation des créances (Note 8.6)	(130 844)	37 293
TOTAL	(1 071 457)	122 883

7.7 Résultat financier

7.7.1 Détail du résultat financier

Détails du résultat financier (en €)	2 014	2 013
Intérêts et produits financiers	15 912	56 582
Plus values de cession titres de placement	352 092	509 361
Différences positives de changes	113 095	163 980
Reprise de provision sur titres de placement	81 094	
Total des produits financiers	562 192	729 924
Intérêts et charges financières	8 893	6 925
Moins value de cession titres de placement	180 669	108 654
Différences négatives de changes	85 994	140 683
Dotation à la provision sur titres de placement	35 000	91 697
Total des charges financières	310 556	347 959
RESULTAT FINANCIER	251 637	381 965

Les produits et charges financières sont principalement composés des plus et moins-values sur cessions des titres de placement court terme.

7.7.2 Comptabilisation des escomptes financiers

Il est à noter que les escomptes obtenus pour paiements rapides étaient jusqu'en 2012 comptabilisés en produits financiers. Compte tenu que sur les fournisseurs concernés, ils sont appliqués de manière récurrente et systématique, il a été logiquement décidé que ces escomptes représentent, dorénavant, un vrai produit d'exploitation pour le groupe. En conséquence, les escomptes obtenus pour paiement rapide au titre de l'exercice 2014 ont été comptabilisés en moins du poste achats. Ils ont représenté 282 690€ au titre de cet exercice (294 392€ au titre de l'exercice 2013).

7.8 Résultat exceptionnel

Détails du résultat exceptionnel (en €)	2 014	2 013
Produits de cession d'immobilisation	12 833	22 707
Autres produits exceptionnels	13 200	33 972
Reprises aux provisions exceptionnelles (Note 8.12)		
Total des produits exceptionnels	26 033	56 679
Valeur nette comptable des éléments cédés (Note 8.2)	33 749	428
Autres charges exceptionnelles	34 671	91 193
Dotations aux provisions exceptionnelles (Note 8.12)		
Total des charges exceptionnelles	68 420	91 621
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(42 387)	(34 942)

7.9 Impôts sur les sociétés

Preuve d'impôt en Euros (en €)	31.12.2014	31.12.2013
Résultat courant avant impôts	1 770 880	2 319 508
Résultat exceptionnel	(42 387)	(34 942)
	1 728 493	2 284 566
Taux d'impôts théorique	33,33%	33,33%
Impôt théorique	576 107	761 446
Impôt courant	494 122	184 510
Impôt différé	(158 005)	409 643
Impôt réel	336 117	594 153
Taux d'impôts réel	19,45%	26,01%
Ecart sur IS	(239 990)	(167 293)
Ecart sur taux	13,88%	7,32%
Détail		
Ecart de taux	(76 196)	(76 938)
Effets des différences permanentes	(78 658)	(46 282)
Effets du traitement des dons	(59 662)	(39 202)
Crédit d'impôt (CICE & CIR)	(25 472)	(4 870)
Total	(239 991)	(167 294)

Le Groupe ne dispose pas de différences temporaires déductibles, pertes fiscales et crédit d'impôt non utilisés n'ayant pas fait l'objet de comptabilisation d'impôts différés au 31 décembre 2014.

Note 8 – Notes sur le Bilan consolidé

8.1 Immobilisations incorporelles

Tableaux 2014 et 2013 des valeurs brutes

Immobilisations incorporelles (en €)	31 déc. 2012	Acquisition	Cession	31 déc. 2013
Fond de commerce	25 000			25 000
Logiciels	24 310			24 310
Concessions et droits similaires	300			300
Frais de recherche et développement	78 000			78 000
Autres Immobilisations incorporelles	14 322			14 322
Valeur Brute	141 932	0	0	141 932
Amortissements	30 568	16 900		47 468
Valeur Nette	111 364	16 900	0	94 464

Immobilisations incorporelles (en €)	31 déc. 2013	Acquisition	Cession	31 déc. 2014
Fond de commerce	25 000			25 000
Logiciels	24 310			24 310
Concessions et droits similaires	300			300
Frais de recherche et développement	78 000			78 000
Autres Immobilisations incorporelles	14 322		6 700	7 622
Valeur Brute	141 932	0	6 700	135 232
Amortissements	47 468	16 900	0	64 368
Valeur Nette	94 464	16 900	6 700	70 864

Dans le cadre de la reprise des activités d'Unika Computer en novembre 2006 via la création de la société Unika Multimédia, il a été reconnu à l'actif, un fonds de commerce pour 25 000 €. Celui-ci n'est pas amorti.

Les autres immobilisations incorporelles comptabilisées par le Groupe sont principalement constituées de licences et logiciels informatiques. Ces immobilisations ont une durée d'utilité déterminée et sont donc amorties. Aucune de ces immobilisations n'est soumise à restriction.

Tableau 2013 et 2012 des amortissements

Amortissement des immobilisations incorporelles (en €)	31 déc. 2012	Dotation	Reprise	31 déc. 2013
Fond de commerce	0			0
Logiciels	21 468	1 300		22 768
Concessions et droits similaires	0			0
Frais de recherche et développement	9 100	15 600		24 700
Autres Immobilisations incorporelles	0			0
Valeur Brute	30 568	16 900	0	47 468

Amortissement des immobilisations incorporelles (en €)	31 déc. 2013	Dotation	Reprise	31 déc. 2014
Fond de commerce	0			0
Logiciels	22 768	1 300		24 068
Concessions et droits similaires	0			0
Frais de recherche et développement	24 700	15 600		40 300
Autres Immobilisations incorporelles	0			0
Valeur Brute	47 468	16 900	0	64 368

8.2 Immobilisations corporelles

Tableaux 2014 et 2013 des valeurs brutes

Immobilisations corporelles (en €)	31 déc. 2012	Acquisition	Cession	31 déc. 2013
Agencements	128 461	255 171		383 632
Matériel de transport	128 409	127 282	64 350	191 341
Matériel et outillage	107 477			107 477
Matériel de bureau et informatique	64 172		11 705	52 467
Valeur brute	428 519	382 453	76 055	734 917
Amortissements	345 122	42 670	74 442	313 350
Valeur Nette	83 398	339 784	1 614	421 568

Immobilisations corporelles (en €)	31 déc. 2013	Acquisition	Cession	31 déc. 2014
Agencements	383 632			383 632
Matériel de transport	191 341	123 380	85 583	229 138
Matériel et outillage	107 477	45 058		152 535
Matériel de bureau et informatique	52 467			52 467
Valeur brute	734 917	168 438	85 583	817 772
Amortissements	313 350	73 231	52 834	333 747
Valeur Nette	421 568	95 208	32 750	484 025

Tableau 2014 et 2013 des amortissements

Amortissement des immobilisations corporelles (en €)	31 déc. 2012	Dotation	Reprise	31 déc. 2013
Agencements	103 247	16 153		119 400
Matériel de transport	93 513	14 259	64 350	43 422
Matériel et outillage	86 634	12 259		98 893
Matériel de bureau et informatique	61 727		10 092	51 635
Total	345 122	42 670	74 442	313 350

Amortissement des immobilisations corporelles (en €)	31 déc. 2013	Dotation	Reprise	31 déc. 2014
Agencements	119 400	1 947		121 347
Matériel de transport	43 422	65 201	52 834	55 789
Matériel et outillage	98 893	5 493		104 386
Matériel de bureau et informatique	51 635	590		52 225
Total	313 350	73 231	52 834	333 747

8.3 Prêts et autres immobilisations financières

Prêts et autres immo. Financières (en €)	31 déc. 2013	Entrée de périmètre	Augmentation	Diminution	31 déc. 2014
Prêts au personnel	98 052		16 900	49 737	65 215
Prêts à des tiers	388 004		14 425		402 429
Dépôts et cautionnement	144 374		1 000		145 374
Titres & compte courant SCI LIBAIL	2 631 144			969 681	1 661 463
Prêts et autres immo. financières	3 261 575		32 325	1 019 418	2 274 482

- i) Au 31 décembre 2006, un prêt à la SCI Solaris a été consenti dans le cadre de la cession en décembre 2006 de cette SCI dans laquelle le groupe avait investi début 2006 et qui correspond au montant des comptes courants initiaux du groupe dans cette SCI. Ce prêt a été remboursé à hauteur de 242 606 € en 2010. Les intérêts sur ce prêt (au taux de 5%) au titre de 2013 ont été capitalisés pour 14 425 €.
- ii) Au cours de l'exercice 2012, le groupe a pris une participation à hauteur de 10% dans la société SCI LIBAIL (Note 9.3). Celle-ci a été réduite en 2013.

8.4 Stocks

Stocks (en €)	31 déc.2012	Augmentation	Diminution	31 déc.2013
Valeur Brute des stocks	4 841 790		27 136	4 814 654
Dépréciation des stocks	784 711	37 916		822 627
Total	4 057 080	(37 916)	27 136	3 992 028

Stocks (en €)	31 déc.2013	Augmentation	Diminution	31 déc.2014
Valeur brute des stocks	4 814 654	3 780 588	2 744	8 592 499
Dépréciation des stocks	822 627	990 670	742 398	1 070 899
Total	3 992 028	2 789 919	(739 654)	7 521 600

8.5 Avances et acomptes versés sur commandes

Avances et acomptes versés (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Avances et acomptes versés	393 369	171 873

Ces montants correspondent aux avances et acomptes versés par le groupe à la commande pour l'achat à ces fournisseurs de matières premières et de marchandises.

8.6 Créances clients

Les créances clients se décomposent comme suit :

Détail des créances clients (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Créances clients	11 581 898	9 135 848
Factures à établir	873	1 013
Effets à recevoir	1 095 356	1 802 153
Créances douteuses	376 571	348 702
TOTAL des créances clients brutes	13 054 698	11 287 716

L'évolution depuis 2013 des créances clients peut s'analyser comme suit :

Créances clients (en €)	31 déc.2013	Augmentation	Diminution	31 déc.2014
Créances brutes	11 287 716	1 766 982		13 054 698
Dépréciation des créances	335 438	137 650	6 806	466 282
TOTAL des Créances nettes	10 952 278	1 629 332	(6 806)	12 588 416

Risque de crédit

Le risque de crédit du Groupe provient principalement des créances clients. Les montants présentés au bilan sont nets de provisions pour encours douteux. Ces encours sont estimés par le Groupe créance par créance, en fonction des historiques de perte et de l'environnement économique. La période moyenne de recouvrement des créances est de 68 jours. Une perte de valeur (dépréciation des créances douteuses) figure au bilan pour un montant 466 282 € au 31 décembre 2014 (335 438 € au 31 décembre 2013). Cette perte de valeur réversible est évaluée et estimée par rapport au risque de défaillance identifié par créance. Sur l'exercice 2014, les pertes sur créances irrécouvrables se sont élevées à 7 016 € en 2014 contre 38 038 € en 2013 et sont comptabilisées en autres charges.

8.7 Autres débiteurs

Autres débiteurs (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Créances fiscales (1)	325 375	1 152 127
Charges constatés d'avances (2)	164 033	16 014
Autres créances	686 696	231 736
Impôts courant	0	86 881
Impôts différés	249 188	91 183
Total	1 425 292	1 577 941

(1) Les créances fiscales correspondent essentiellement aux postes de TVA.

- (2) Les charges constatées d'avance correspondent principalement au 31 décembre 2014 à des factures reçues sur achats de matériels informatiques mais pour lesquels le transfert de propriété n'est pas encore réalisé à la clôture de l'exercice.

8.8 Trésorerie, équivalents de trésorerie et titres de placement

Trésorerie et équivalents de trésorerie (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Comptes courants bancaires et caisses	1 478 137	2 231 761
Effets à l'encaissement	0	6 188
Autres (intérêts courus, chèques à encaisser etc.)	258 842	161 800
Valeurs mobilières de placement	1 102 209	1 389 609
Dépreciation des valeurs mobilières de placement	(45 604)	(91 697)
Total	2 793 584	3 697 660

Les comptes courants bancaires et caisses correspondent aux comptes de disponibilités du Groupe.

Les placements à court terme sont composés d'actions de sociétés cotées et de comptes à terme pour 1 077 499 € au 31 décembre 2014. Ils sont valorisés à la valeur historique et une provision est constituée en cas de moins-values latentes.

Au 31 décembre 2014, le groupe détient 64 622 actions propres valorisées au cours historique à 214 664 €. Ces titres d'autocontrôle étant classés en valeurs mobilières de placement dans les comptes individuels, ils ne font l'objet d'aucun retraitement dans les comptes consolidés.

8.9 Capital et primes d'émission

Au 31 décembre 2014, le capital de la société mère Groupe UNIKA est composé de 2 365 004 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,10 € chacune

8.10 Réserves

La réserve de conversion s'applique à la consolidation des comptes de MGF Hong Kong. Les taux de conversion entre l'EURO et l'USD ont été les suivants pour 2014 :

Taux de clôture : 1,2141
Taux moyen : 1,3285

8.11 Intérêts minoritaires

Les intérêts minoritaires sont relatifs aux actionnaires minoritaires des sociétés Agorus, Unika Multimédia, Unika Sun et D2 Diffusion (Note 6). Les capitaux propres attribuables aux minoritaires se décomposent comme suit :

Intérêts minoritaires (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Reserves attribuables aux minoritaires	79 688	100 180
Résultats n-1 attribuables aux minoritaires	(13 189)	(22 277)
Intérêts minoritaires sur réserves	66 500	77 903

8.12 Provisions

Provisions risques et charges (en €)	31 déc.2012	Augmentation	Diminution	31 déc.2013
Provisions pour garanties	632 803		26 236	606 567
Provision retraite	92 418	3 607		96 025
Provisions pour litiges sociaux	32 600	31 944		64 544
Provisions pour litiges commerciaux	560 861		74 280	486 581
Autres provisions pour risques	9 944	12 070		22 014
Provision pour défaut de rentabilité	294 712		294 712	
TOTAL	1 623 339	47 621	395 228	1 275 732

Provisions risques et charges (en €)	31 déc.2013	Augmentation	Diminution	31 déc.2014
Provisions pour garanties	606 567	836 585	606 567	836 585
Provision retraite	96 025	96 084		192 109
Provisions pour litiges sociaux	64 544			64 544
Provisions pour litiges commerciaux	486 581	500 000	77 960	908 621
Autres provisions pour risques	22 014	25 000	22 014	25 000
TOTAL	1 275 731	1 457 669	706 541	2 026 859

La provision pour garanties concerne les coûts de garanties données aux clients sur les produits vendus. Elle concerne principalement des coûts de main d'œuvre et des frais de transport dans la mesure où les produits vendus font également l'objet d'une garantie de la part des fournisseurs. Les mouvements de la provision pour garanties sont comptabilisés en « dotations nettes aux amortissements et provisions ».

La provision retraite comptabilisée concerne l'engagement retraite des salariés du Groupe. La dotation de l'exercice s'élevant à 96 084 € en 2014 a été comptabilisée en « Frais de personnel ».

Les provisions sociales au 31 décembre 2014 concernent une procédure en cours (prud'homme) engagée par plusieurs anciens salariés du Groupe pour laquelle la provision a été estimée en fonction du risque et inclut une provision pour les honoraires de l'avocat en charge du dossier. Les mouvements de la provision sont comptabilisés en « dotation nette aux amortissements et provisions ».

La provision pour litiges commerciaux correspond à la meilleure estimation du Groupe des coûts qui devront être supportés pour régler les possibles litiges nés d'un défaut qualité sur un produit (coûts de remplacement et pénalité commerciale).

8.13 Dettes auprès des établissements de crédit

Dettes financières (en €)	31 déc.2012	Augmentation	Diminution	31 déc.2013
Dettes auprès des établissements de crédit	26 572	887 599		914 171
TOTAL	26 572	887 599		914 171

Dettes financières (en €)	31 déc.2013	Augmentation	Diminution	31 déc.2014
Dettes auprès des établissements de crédit	914 171		581 022	333 149
TOTAL	914 171		581 022	333 149

Au 31 décembre 2014, ces dettes correspondent aux comptes courants bancaires créditeurs.

8.14 Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs et comptes rattachés (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Dettes fournisseurs	10 973 762	7 467 570
Effets à Payer	1 391 801	2 760 171
Provisions pour factures non parvenues	740 267	1 240 756
TOTAL	13 105 830	11 468 497

8.15 Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Personnel et comptes rattachés	202 078	187 472
Securité sociale , organismes sociaux	425 690	286 058
Taxe sur la valeur ajoutée	478 145	480 222
Autres charges fiscales à payer	89 779	116 697
Impôts sur les sociétés	198 592	42 498
Total	1 394 284	1 112 946

Les comptes personnel et comptes rattachés correspondent principalement aux provisions pour congés payés, ainsi qu'aux provisions pour primes.

8.16 Autres dettes

Autres Dettes (en €)	31 déc.2014	31 déc.2013
Clients créditeurs (1)	564 481	311 151
C/C Actionnaires	13 064	19 886
Produits constatées d'avance	345 336	692 461
Ecart de conversion passif	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 170	16 834
Impôt différé passif	0	0
Autres créditeurs	110 693	158 468
Total	1 048 744	1 198 800

Les clients créditeurs correspondent essentiellement à des avoirs à établir relatifs à des remises de fin d'année pour certains clients de la grande distribution.

Les produits constatés d'avance correspondent à des extensions de garantie vendues avec certains produits et qui sont reconnus en chiffre d'affaire au prorata temporis.

Note 9 – Autres informations

9.1 Contrats de location financement

Néant

9.2 Autres engagements hors bilan

Engagements reçus : Néant

Engagements donnés :

La société MGF a donné les engagements suivants :

Banque	Nature des engagements	Montants en € au 31 déc. 2014
CE	Caution en cours	274 768
Soc Générale	Aval / Effet à l'encaissement	510 350
Palatine	Aval / Effet à l'encaissement	1 484 760
Total	Total	2 269 878

9.3 Opérations sur instruments financiers à terme

La société MGF a effectué les opérations sur instruments financiers à terme suivantes avec la Banque Palatine :

Date de conclusion	Date d'échéance	Type	Achat / vente	Montant	Devise	Montant prime	Devise
04-sept-14	08-janv-15	Achat terme	Achat	185 000	USD	11 689	€
04-sept-14	09-févr-15	Achat terme	Achat	185 000	USD	11 671	€
04-sept-14	09-mars-15	Achat terme	Achat	185 000	USD	11 667	€
19-déc-14	08-janv-15	Swap	Vente	185 000	USD	-11 689	€

9.4 Information sur les parties liées

Relation entre la société mère et ces filiales

Les relations entre la société mère, Groupe Unika, et ses différentes filiales sont des relations classiques entre une société holding et des filiales opérationnelles. Aussi, certains services communs aux filiales, Direction Générale, Direction juridique, ont été transférés sur la Société mère qui refacture des prestations de service (management fees) à ses filiales. Les management fees sont calculés selon des clés de répartition qui sont déterminées pour chaque service, en fonction de leur utilisation des services communs.

Relation entre la société et LIBAIL

Le groupe a cédé en décembre 2010 à la société LIBAI, ayant un mandataire social commun avec le Groupe, le terrain et le bâtiment du site de Croissy-Beaubourg et a signé un contrat de location des locaux auprès de cette société.

Au cours de l'exercice 2012, le groupe a pris une participation de 10% dans le capital de cette société.

Les soldes figurant au bilan et au compte de résultat sont les suivants au 31 décembre 2014 :

- Titres de participation : 100 €
- Comptes courants : 1 661 463 €
- Dépôts de garantie (loyers) : 133 000 €
- Charges de loyers : 321 410 €
- Autres Charges : 86 378 €

9.5 Dividendes

Le groupe Unika n'a distribué aucun dividende au cours de l'exercice 2014.

9.6 Evénements post clôture

Aucun évènement post clôture significatif n'a été identifié entre la date de clôture des comptes consolidés de l'exercice 2014 et leur date d'arrêté.

9.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se sont élevés à :

En euros	31-déc-14	
	PwC	D. Ayoun
Audit		
- Commissariat aux comptes certification, examen des comptes individuels et consolidés	44 275	8 640
Emetteur	14 160	8 640
Filiales	30 115	0
- Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	19 500	0
Emetteur	19 500	0
Filiales	0	0
Sous-total	63 775	8 640
Autres prestations		
- Juridique, fiscal, social	0	0
- Autres	0	0
Sous-total	0	0
TOTAL	63 775	8 640