

**GROUPE UNIKA**

**Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2014)**

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
63 rue de Villiers  
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

**David AYOUN**  
147 rue de la Pompe  
75116 Paris

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2014)**

Aux Actionnaires  
**GROUPE UNIKA**  
3 avenue Hoche  
75008 Paris

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GROUPE UNIKA (Ex FG DISTRIBUTION), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

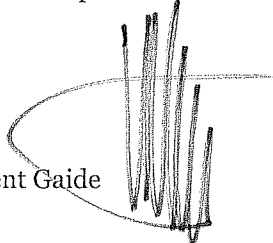
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 23 avril 2015

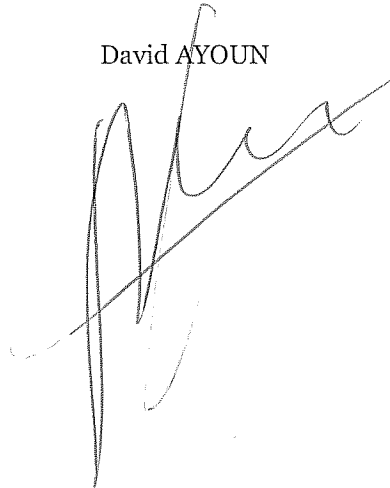
Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Vincent Gaide



David AYOUN



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	123 244	9 453	113 790	3,25		
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	548 444	113 000	435 444	12,42	436 444	12,94
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	406 659		406 659	11,60	393 884	11,67
Autres immobilisations financières	880		880	0,03	880	0,03
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 079 227</b>	<b>122 453</b>	<b>956 773</b>	<b>27,29</b>	<b>831 208</b>	<b>24,64</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	87 239		87 239	2,49		
Clients et comptes rattachés	382 707		382 707	10,91	531 889	15,76
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	30		30	0,00	1 000	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					305 119	9,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 372		5 372	0,15	2 992	0,09
. Autres	1 943 028		1 943 028	55,41	1 524 609	45,19
Capital souscrit et appelé, non versé					2 680	0,08
Valeurs mobilières de placement	90 464	35 000	55 464	1,58	83 373	2,47
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	66 833		66 833	1,91	79 782	2,36
Charges constatées d'avance	9 001		9 001	0,26	11 375	0,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 584 674</b>	<b>35 000</b>	<b>2 549 674</b>	<b>72,71</b>	<b>2 542 820</b>	<b>75,36</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 663 900</b>	<b>157 453</b>	<b>3 506 447</b>	<b>100,00</b>	<b>3 374 028</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2014 (12 mois)		31/12/2013 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	236 500	6,74	236 500	7,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	346 165	9,87	346 165	10,26
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	23 650	0,67	23 650	0,70
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	571 607	16,30	570 720	16,92
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>109 150</b>	<b>3,11</b>	<b>887</b>	<b>0,03</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 287 072</b>	<b>38,71</b>	<b>1 177 922</b>	<b>34,91</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	259	0,01	80	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 253 142	35,74	1 454 973	43,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	188 820	5,38	349 811	10,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	47 534	1,36	30 924	0,92
. Organismes sociaux	114 022	3,25	59 873	1,77
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	198 592	5,66		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	265 183	7,56	154 008	4,56
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 982	0,31	5 489	0,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 000	2,71	95 000	2,82
Autres dettes	45 840	1,31	45 947	1,36
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>2 219 374</b>	<b>63,29</b>	<b>2 196 106</b>	<b>65,09</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 506 447</b>	<b>100,00</b>	<b>3 374 028</b>	<b>100,00</b>

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	1 040 010		1 040 010	100,00	443 241	100,00	596 769	134,64
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 040 010</b>		<b>1 040 010</b>	<b>100,00</b>	<b>443 241</b>	<b>100,00</b>	<b>596 769</b>	<b>134,64</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			34 644	3,33	3 109	0,70	31 535	N/S
Autres produits			15	0,00	2 237	0,50	-2 222	-99,32
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 074 669</b>	<b>103,33</b>	<b>448 586</b>	<b>101,21</b>	<b>626 083</b>	<b>139,57</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			299 594	28,81	111 024	25,05	188 570	169,85
Impôts, taxes et versements assimilés			31 959	3,07	62 090	14,01	-30 131	-48,52
Salaires et traitements			396 221	38,10	223 990	50,53	172 231	76,89
Charges sociales			153 779	14,79	85 051	19,19	68 728	80,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 453	0,91			9 453	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			11	0,00	382	0,09	-371	-97,11
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>891 018</b>	<b>85,67</b>	<b>482 537</b>	<b>108,87</b>	<b>408 481</b>	<b>84,65</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>183 651</b>	<b>17,66</b>	<b>-33 950</b>	<b>-7,65</b>	<b>217 601</b>	<b>640,95</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			14 425	1,39	14 425	3,25		0,00
Autres intérêts et produits assimilés			5 704	0,55	3 137	0,71	2 567	81,83
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>20 129</b>	<b>1,94</b>	<b>17 562</b>	<b>3,96</b>	<b>2 567</b>	<b>14,62</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			35 000	3,37			35 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			3 311	0,32	741	0,17	2 570	346,83
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>38 311</b>	<b>3,68</b>	<b>741</b>	<b>0,17</b>	<b>37 570</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-18 182</b>	<b>-1,74</b>	<b>16 820</b>	<b>3,79</b>	<b>-35 002</b>	<b>-208,09</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>165 468</b>	<b>15,91</b>	<b>-17 130</b>	<b>-3,85</b>	<b>182 598</b>	<b>N/S</b>

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 000	2,03	-9 000	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			11 000	2,48	-11 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>20 000</b>	<b>4,51</b>	<b>-20 000</b>	<b>-100,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	751	0,07	367	0,08	384	104,63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000	0,10			1 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 751</b>	<b>0,17</b>	<b>367</b>	<b>0,08</b>	<b>1 384</b>	<b>377,11</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 751</b>	<b>-0,16</b>	<b>19 633</b>	<b>4,43</b>	<b>-21 384</b>	<b>-108,91</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	54 567	5,25	1 616	0,36	52 951	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 094 798</b>	<b>105,27</b>	<b>486 148</b>	<b>109,68</b>	<b>608 650</b>	<b>125,20</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>985 648</b>	<b>94,77</b>	<b>485 261</b>	<b>109,48</b>	<b>500 387</b>	<b>103,12</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>109 150</b>	<b>10,50</b>	<b>887</b>	<b>0,20</b>	<b>108 263</b>	<b>N/S</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 3 506 446,70 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 109 150,49 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société COMBERRY DIGITAL, qui était détenue à hauteur de 50% par la société GROUPE UNIKA, a été dissoute en 12/2014.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.



## SOMMAIRE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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 comptables d'un exercice à l'autre,
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Matériel de transport	3 ans

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**1.3 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**1.4 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : un montant de 5.207 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice clos au 31/12/2014.

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

Droit Individuel à la Formation (DIF) :

Le nombre d'heures acquises ou en acquisition au titre du DIF s'élève à 160 heures au 31/12/2014 (contre 65 heures au 31/12/2013).

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit*, créat* virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			123 244
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			123 244
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	549 444		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	394 764		17 425
TOTAL	944 208		17 425
TOTAL GENERAL	944 208		140 669

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport			123 244	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			123 244	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 000	548 444	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 650	407 539	
TOTAL		5 650	955 983	
TOTAL GENERAL		5 650	1 079 227	

## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport		9 453		9 453
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		9 453		9 453
TOTAL GENERAL		9 453		9 453

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	9 453				
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	9 453				
TOTAL GENERAL	9 453				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	113 000			113 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		35 000		35 000
<b>TOTAL Dépréciations</b>	113 000	35 000		148 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	113 000	35 000		148 000
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		35 000		
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

**7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	406 659		406 659
Autres immobilisations financières	880		880
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	382 707	382 707	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	5 372	5 372	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 918 142	1 918 142	
Débiteurs divers	24 886	24 886	
Charges constatées d'avance	9 001	9 001	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 747 677</b>	<b>2 340 138</b>	<b>407 539</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	3 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	4 650		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	259	259		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	188 820	188 820		
Personnel et comptes rattachés	47 534	47 534		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 022	114 022		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	198 592	198 592		
- T.V.A.	265 183	265 183		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 982	10 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 000	95 000		
Groupe et associés	1 253 142	1 253 142		
Autres dettes	45 840	45 840		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 219 374</b>	<b>2 219 374</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

## 8 - AUTRES TABLEAUX

## 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		382 707	
Autres créances		1 918 142	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 755	
Dettes fiscales et sociales		1 253 087	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			



**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	113 939
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	153 940
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	267 879

**9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 116
Dettes fiscales et sociales	57 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	89 826

**9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 001	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 001	

Commentaires:

**9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 365 004	0,10
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 365 004	0,10

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 040 010
TOTAL	1 040 010

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 040 010
Etranger	
TOTAL	1 040 010

## 9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	165 468	
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 751	
Résultat comptable	109 150	54 567

## Commentaires:

La société GROUPE UNIKA (société intégrante) et les sociétés MGF, UNIKA MULTIMEDIA et D2 DIF DIFFUSION (sociétés intégrées) ont opté pour le régime de l'intégration fiscale les 26/03/2008 et 05/03/2013.

La société GROUPE UNIKA a maintenu son option pour l'intégration fiscale au titre de l'exercice 2014.

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.1 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
ORGANIC	2 168
Autres :	
TOTAL	2 168

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	
Commentaires:	

**ANNEXE**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

**10.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	61 156
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	61 156

Commentaires:

**10.4 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarie	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	7	

Commentaires:

**10.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

La société a évalué les indemnités de départ à la retraite. Son montant est non significatif à la clôture de l'exercice 2014.

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

**10.6 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

La société GROUPE UNIKA consolide les sociétés MGF, UNIKA MULTIMEDIA, UNIKA SUN, AGORUS et D2 DIFFUSION par intégration globale.