



COMPTES CONSOLIDES ET ANNEXES

31 DECEMBRE 2015

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration, le 28 avril 2015.

Groupe WE Connect
Société Anonyme au capital de 14 273 277€
Siège social : 3 Avenue Hoche – 75008 Paris
450 657 234 R.C.S. Paris

**GROUPE WE.CONNECT
COMPTES CONSOLIDES
31 DECEMBRE 2015**

SOMMAIRE GENERAL

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2015

Comptes de résultat consolidés 2015 et 2014

Bilans consolidés aux 31 décembre 2015 et 31 décembre 2014

Variation des capitaux propres consolidés 2015 et 2014

Tableau des flux de trésorerie consolidés 2015 et 2014

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 et information financière pro forma

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 €)	2015 (12 mois)	2014 (12 mois)	Notes
Ventes de marchandises	66 613 587	0	
Total chiffre d'affaires	66 613 587	0	7.1
Autres produits et subventions d'exploitation	94 522	0	
Transferts de charges	43 850	0	
Total produits d'exploitation	66 751 959	0	7.1
Achats et frais accessoires	(57 930 099)	0	7.2
Marge brute	8 821 860	0	
Services extérieurs, fournitures et consommables	(2 292 899)	(65 932)	7.3
Impôts et taxes	(320 613)	0	7.4
Frais de personnel	(2 803 085)	0	7.5
Autres charges	(146 165)	0	
Excédent Brut d'exploitation (EBITDA)	3 259 098	(65 932)	
Dotation nette aux amortissements et provisions	305 340	0	7.6
Résultat d'exploitation (EBIT)	3 564 438	(65 933)	
Résultat financier	119 958	(4 411 229)	7.7
Résultat courant	3 684 396	(4 477 162)	
Resultat exceptionnel	(36 898)	(696 418)	7.8
Impôts sur les sociétés	(819 193)	0	7.9
Résultat net	2 828 305	(5 173 579)	
<i>dont part du groupe</i>	<i>2 848 212</i>	<i>(5 173 579)</i>	
<i>dont intérêts minoritaires</i>	<i>(19 907)</i>		

BILANS CONSOLIDES

Bilan Consolidé (en €)	31 déc. 2015	31 déc. 2014	Notes
Immobilisations incorporelles nettes	1 738 622		8.1
Immobilisations corporelles nettes	613 332		8.2
Prêts et autres immobilisations financières	2 201 417		8.3
Actifs immobilisés	4 553 371		
Stocks nets	13 153 225		8.4
Avances et acomptes versés sur commandes	139 128		8.5
Créances clients nettes	14 070 918		8.6
Autres débiteurs	5 074 820	159 679	8.7
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7 703 484	147	8.8
Actifs circulants	40 141 575	159 826	
TOTAL ACTIF	44 694 946	159 826	
Capital social ou individuel	14 273 277	5 963 413	8.9
Primes	945 723	2 909 104	
Réserves consolidés	(6 184 777)	(3 780 214)	8.10
Réserve de conversion	107 447		
Résultat net	2 828 305	(5 107 647)	
Intérêts minoritaires sur réserves	66 500		8.11
Capitaux propres	12 036 475	(15 344)	
Provisions pour risques et charges	3 126 421	55 000	8.12
Dettes auprès des établissements de crédit	2 360 988		8.13
Dettes fournisseurs	21 387 143	80 171	8.14
Dettes fiscales et sociales	1 588 621		8.15
Autres dettes	4 195 298	40 000	8.16
TOTAL PASSIF	44 694 946	159 826	

TABLEAU DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

Variation des capitaux propres consolidés (en €)						
	Capital	Primes	Réserves et résultats consolidés	Total part du groupe	Minoritaires	Total
Capitaux propres clôture 31 déc 2013 Techniline	5 963 413	2 909 104	(3 780 214)	5 092 303		5 092 303
Résultat net 2014			(5 107 647)	(5 107 647)		(5 107 647)
Réserve de conversion						
Versement de dividendes						
Capitaux propres clôture 31 déc 2014 Techniline	5 963 413	2 909 104	(8 887 861)	(15 344)		(15 344)
Fusion absorption Techniline / Groupe Unika	8 309 864	(1 963 381)	3 143 533	9 490 016	86 407	9 403 609
Résultat net 2015			2 828 305	2 828 305	(19 907)	2 848 212
Réserve de conversion			107 447	107 447		107 447
Versement de dividendes			(307 450)	(307 450)		(307 450)
Capitaux propres clôture 31 déc 2015 We.Connect	14 273 277	945 723	(3 116 026)	12 102 974	66 500	12 036 475

TABLEAUX DE FLUX DE TRESORERIE

Tableau des flux de trésorerie (en €)	2015 (12 mois)	2014 (12 mois)
Trésorerie générée (utilisée) par les opérations		
Résultat de l'exercice part du groupe	2 848 212	(5 107 647)
Résultat alloué aux minoritaires	(19 907)	0
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	38 242	(354 703)
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	112 267	0
Dotations (reprises) aux provisions pour risques	(255 438)	55 000
Variation des stocks	(13 153 225)	0
Variation des comptes clients	(14 070 918)	0
Variation des autres débiteurs et avances et acomptes	(5 054 269)	(7 405)
Variation des comptes fournisseurs	21 306 973	43 507
Variation des dettes fiscales et sociales	1 588 621	(4 259)
Variation des autres dettes	4 155 298	(59 219)
Trésorerie générée (utilisée) par les opérations	(2 504 145)	(5 434 726)
Trésorerie générée (utilisée) par les investissements		
Acquisitions des immobilisations incorporelles	0	0
Acquisitions des immobilisations corporelles	(345 000)	0
Acquisitions des immobilisations financières	(39 166)	0
Cessions des immobilisations incorporelles	78 000	0
Cessions des immobilisations corporelles	127 025	0
Cessions des immobilisations financières	112 231	5 434 232
Incidence des variations de périmètre	3 292 132	0
Trésorerie générée (utilisée) par les investissements	3 225 222	5 434 232
Trésorerie générée (utilisée) par les opérations de financement		
Variation de la réserve de conversion	107 447	0
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(307 450)	0
Encaissement de nouveaux emprunts	2 360 988	0
Remboursements des emprunts	0	0
Trésorerie générée (utilisée) par les opérations de financement	2 160 985	0
Trésorerie générée (utilisée) durant l'exercice	2 882 062	(494)
Trésorerie et équivalents en début d'année	2 793 584	642
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit en début d'année	(333 149)	0
Trésorerie nette en début d'année	2 460 434	642
Trésorerie et équivalents en fin d'année	7 703 484	147
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit en fin d'année	(2 360 988)	0
Trésorerie nette en fin d'année	5 342 496	147
Trésorerie générée (utilisée) durant l'exercice	2 882 062	(495)

**ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES
31 DECEMBRE 2015**

Note 1 – Informations générales et description de l'activité

Le Groupe WE.CONNECT (ci-après « le Groupe », anciennement dénommé Groupe TECHNILINE) 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 WE .CONNECT 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 WE.CONNECT exerce sur cette filiale un contrôle exclusif. Cette société est consolidée en intégration globale (Note 6).

La société WE.CONNECT, 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 WE.CONNECT est composé de 1.427.330.817 actions au 31 décembre 2015 pour un total de 14 273 277 euros.

Les comptes consolidés de l'exercice 2015 ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Au terme des Assemblées Générales Extraordinaires des actionnaires en date du 17 décembre 2015 des sociétés TECHNILINE et GROUPE UNIKA, les associés de chacune des sociétés ont approuvé la fusion absorption de GROUPE UNIKA par TECHNILINE (devenue WE.CONNECT).

La fusion entre les sociétés TECHNILINE et GROUPE UNIKA a consisté en une fusion-absorption de la société GROUPE UNIKA par la société TECHNILINE avec une parité d'échange fixée à 1 action de GROUPE UNIKA contre 601 actions de TECHNILINE.

Compte tenu de la parité d'échange et de l'actif net apporté par la société GROUPE UNIKA, la libération de l'augmentation de capital de la société TECHNILINE a imposé, juridiquement, que les apports de la société GROUPE UNIKA soient effectués pour leur valeur réelle (réévaluation d'un montant de 15,6 m€).

D'un point de vue comptable, en revanche, la fusion est analysée comme une acquisition inversée de la société TECHNILINE par la société GROUPE UNIKA. En effet, la société TECHNILINE a émis en rémunération de cette prise de contrôle suffisamment de ses propres actions pour permettre aux anciens actionnaires de la société GROUPE UNIKA de prendre le contrôle de son propre capital. Ceci a conduit à identifier la société GROUPE UNIKA comme étant l'acquéreur (au sens comptable).

Dans la mesure où l'acquisition est qualifiée d'acquisition inversée, c'est le bilan de l'entreprise juridiquement acquéreuse (TECHNILINE) qui fait l'objet, dans les comptes consolidés, d'une réévaluation des actifs et passifs à la juste valeur. Cette entreprise étant considérée comme l'acquéreur. C'est sur cette base qu'est déterminé l'écart d'acquisition par la société réputée comme étant économiquement l'acquéreur. En conséquence, un écart d'acquisition de 1,7 m€ figure au bilan consolidé de TECHNILINE au 31 décembre 2015.

Ainsi, dans les comptes consolidés, les actifs et les passifs de GROUPE UNIKA n'ont pas eu à être réévalués à la juste valeur à la date d'acquisition et il a fallu annuler les effets de la fusion constatée en valeur réelle dans les comptes annuels de TECHNILINE. Cette annulation a eu pour effet de rendre les réserves consolidées négatives de 6,2 m€. Toutefois les capitaux propres restent positifs de 12,0 m€.

Par ailleurs, un Conseil d'administration en date du 17 décembre 2015 prend acte que, compte tenu de la réalisation définitive de la fusion absorption de GROUPE UNIKA par TECHNIINE, le changement de dénomination sociale de TECHNILINE en WE.CONNECT, tel qu'adopté à la 31^{ème} résolution de l'Assemblée Générale des actionnaires du 3 juin 2015, est effectif.

Note 3 – Comparabilité des exercices et information financière pro forma

Les exercices clos au 31 décembre 2015 et 31 décembre 2014 sont d'une durée de 12 mois.

Il a été retenu de présenter dans la colonne 31 décembre 2014 les états financiers de la société TECHNILINE. En effet comme expliqué dans la Note 2, la fusion entre les sociétés TECHNILINE et GROUPE UNIKA a consisté, sur le plan juridique, en une fusion-absorption de la société GROUPE UNIKA par la société TECHNILINE.

Cependant, pour une meilleure comparabilité des exercices, et dans la mesure où l'opération de fusion absorption décrite ci-dessus s'est traduite par une acquisition inversée, nous présentons ci-dessous les bilan et compte de résultat consolidés du Groupe UNIKA au 31 décembre 2014 :

Bilan Consolidé (en €)	31 déc. 2014	Compte de résultat consolidé (en €)	31 déc. 2014
Immobilisations incorporelles nettes	70 864	Ventes de marchandises	55 739 089
Immobilisations corporelles nettes	484 025	Total chiffre d'affaires	55 739 089
Prêts et autres immobilisations financières	2 274 482	Autres produits et subventions d'exploitation	7 229
Actifs immobilisés	2 829 372	Transferts de charges	173 365
Stocks nets	7 521 589	Total produits d'exploitation	55 919 683
Avances et acomptes versés sur commandes	393 369	Achats et frais accessoires	(48 311 303)
Créances clients nettes	12 588 417	Marge brute	7 608 380
Autres débiteurs	1 425 292	Services extérieurs, fournitures et consommables	(1 678 867)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	2 793 584	Impôts et taxes	(378 540)
Actifs circulants	24 722 260	Frais de personnel	(2 898 135)
TOTAL ACTIF	27 551 632	Autres charges	(9 302)
Capital social ou individuel	236 500	Excédent Brut d'exploitation (EBITDA)	2 643 535
Primes	346 165	Dotations nettes aux amortissements et provisions	(1 124 293)
Réserves consolidées	7 544 878	Résultat d'exploitation (EBIT)	1 519 242
Réserve de conversion	43 152	Résultat financier	251 637
Résultat net	1 392 376	Résultat courant	1 770 879
Intérêts minoritaires sur réserves	79 688	Résultat exceptionnel	(42 387)
Capitaux propres	9 642 760	Impôts sur les sociétés	(336 117)
Provisions pour risques et charges	2 026 859	Résultat net	1 392 376
Dettes auprès des établissements de crédit	333 149	dont part du groupe	1 405 565
Dettes fournisseurs	13 105 829	dont intérêts minoritaires	(13 189)
Dettes fiscales et sociales	1 394 284		
Autres dettes	1 048 751		
TOTAL PASSIF	27 551 632		

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 2015, 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 « Réserves 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, de l'acquisition des titres de la filiale D2 Diffusion et de la fusion absorption décrite dans la « Note 2 ». Elles sont composées respectivement de deux fonds de commerce et d'un écart d'acquisition.

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 nécessaires 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. 2015	31 déc. 2014
Age de départ à la retraite	65 ans (à l'initiative du salarié)	
Taux d'actualisation net	1,49%	1,49%
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-15		31-déc-14		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 convient de noter que la société TECHNI CINE PHOT, bien que filiale à 100% de la société WE.CONNECT (apportée par TECHNILINE lors de la fusion absorption et provisionnée à 100% dans les comptes individuels de TECHNILINE), a été exclue du périmètre de consolidation au motif que cette société est en liquidation judiciaire par jugement en date du 6 août 2014.

Note 7 – Notes sur le compte de résultat consolidé

7.1 Chiffre d'affaires et autres produits

Détail des produits exploitation (en €)	2015	2014
Ventes France	57 251 938	51 096 102
Ventes Export	9 144 941	4 453 533
Frais de ports	216 708	189 455
Total chiffres d'affaires	66 613 587	55 739 090
Transferts de charges et autres produits	70 903	173 874
Subvention d'exploitation	67 469	6 720
Total Autres produits	138 372	180 594
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	66 751 959	55 919 684

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

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 €)	2 015	2 014
Achat de marchandises et matières premières	62 843 658	51 525 662
Variation des stocks	(5 479 983)	(3 777 846)
Frais accessoires et transport sur achats	192 970	222 259
Frais de transport sur ventes	373 454	341 228
TOTAL	57 930 099	48 311 303

7.2.2 Marge sur ventes de marchandises

Marge brute sur ventes (en €)	2 015	2 014
Ventes de marchandises	66 613 587	55 739 089
Achats de marchandises et frais accessoires	(57 930 099)	(48 311 303)
Marge brute sur ventes (en €)	8 683 488	7 427 786

7.3 Services extérieurs

Les services extérieurs se composent des éléments suivants :

Services extérieurs, fournitures et consommables (en €)	2015	2014
Locations immobilières	323 065	330 774
Locations mobilières - serveur et logiciel	9 328	12 968
Entretiens et maintenances	127 809	66 818
Assurances	55 581	51 275
Honoraires et études	580 257	309 606
Publicité	89 909	28 489
Voyages, missions et réceptions	627 443	565 136
Poste et télécommunications	80 805	70 864
Services bancaires	156 060	108 998
Fournitures diverses	133 769	127 675
Autres frais administratifs	108 873	6 263
Total	2 292 899	1 678 866

7.4 Impôts et taxes

Impôts et taxes (en €)	2015	2014
Taxes basées sur les salaires	41 579	41 734
Taxes basées sur le chiffre d'affaires	62 312	97 485
CFE et CVAE	103 309	128 880
Taxe foncière	91 294	90 137
Autres taxes	22 120	20 305
TOTAL	320 613	378 540

7.5 Charges de personnel

7.5.1 Détail de la charge de personnel

Frais de personnel (en €)	2 015	2 014
Salaires et traitements	2 085 805	2 039 815
Charges sociales	847 310	838 654
Engagement retraite	(56 263)	96 084
CICE	(73 768)	(76 417)
TOTAL	2 803 084	2 898 136

7.5.2 Effectif

Détail des effectifs du groupe	2 015	2 014
Cadres	10	10
Employés et Ouvriers	43	44
Effectifs du groupe à la clôture	53	54
<i>Effectifs moyen du groupe sur la période</i>	<i>54</i>	<i>55</i>

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

7.6 Dotations nettes aux amortissements et provisions

Dotations nettes aux amortissements et provisions (en €)	2 015	2 014
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles (Note 8.1)	(38 242)	(16 900)
Dotations à la provision pour dépréciation des immobilisations incorporelles	0	0
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles (Note 8.2)	(112 267)	(20 397)
Variation de la provision pour dépréciation des stocks (Note 8.4)	151 640	(248 272)
Variation de la provision pour risques et charges d'exploitation (Note 8.12) - hors retraite	199 175	(655 044)
Variation de la provision pour dépréciation des créances (Note 8.6)	105 033	(130 844)
TOTAL	305 340	(1 071 457)

7.7 Résultat financier

7.7.1 Détail du résultat financier

Détails du résultat financier (en €)	2 015	2 014
Intérêts et produits financiers	74 899	15 912
Plus values de cession titres de placement	410 699	352 092
Différences positives de changes	327 100	113 095
Reprise de provision sur titres de placement	35 000	81 094
Total des produits financiers	847 698	562 192
Intérêts et charges financières	21 011	8 893
Moins value de cession titres de placement	253 103	180 669
Différences négatives de changes	453 631	85 994
Dotations à la provision sur titres de placement	0	35 000
Total des charges financières	727 745	310 556
RESULTAT FINANCIER	119 953	251 637

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

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 2015 ont été comptabilisés en moins du poste achats. Ils ont représenté 267 018€ au titre de cet exercice (282 690 au titre de l'exercice 2014).

7.8 Résultat exceptionnel

Détails du résultat exceptionnel (en €)	2 015	2 014
Produits de cession d'immobilisation	1 500	12 833
Autres produits exceptionnels	127 022	13 200
Reprises aux provisions exceptionnelles (Note 8.12)		
Total des produits exceptionnels	128 522	26 033
Valeur nette comptable des éléments cédés (Note 8.2)	103 427	33 749
Autres charges exceptionnelles	61 993	34 671
Dotations aux provisions exceptionnelles (Note 8.12)		
Total des charges exceptionnelles	165 420	68 420
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(36 898)	(42 387)

7.9 Impôts sur les sociétés

Preuve d'impôt en Euros (en €)	31.12.2015	31.12.2014
Résultat courant avant impôts	3 684 356	1 770 880
Résultat exceptionnel	(36 898)	(42 387)
Taux d'impôt théorique	33,33%	33,33%
Impôt théorique	1 215 711	576 107
Impôt courant	3 19 598	494 122
Impôt différé	4 99 597	(159 005)
Impôt réel	8 19 193	336 117
Taux d'impôt réel	22,48%	18,95%
Ecart sur IS	(3 96 518)	(239 990)
Ecart sur taux	10,87%	13,88%
Détail		
Ecart de taux	(1 17 251)	(78 106)
Effets des différences permanentes	(1 88 158)	(78 658)
Effets du traitement des dons	(65 460)	(59 682)
Credit d'impôt (CICE à CIR)	(24 588)	(24 572)
Total	(3 96 518)	(239 990)

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 2015.

Note 8 – Notes sur le bilan consolidé

8.1 Immobilisations incorporelles

Tableaux 2015 et 2014 des valeurs brutes

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

Immobilisations incorporelles (en €)	31 déc. 2014	Acquisitions	Cessions	31 déc. 2015
Ecart acquisition Techniline		1 706 000		1 706 000
Fonds 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	0
Autres Immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Valeur Brute	135 232	1 706 000	78 000	1 763 232
Amortissements	64 368	38 242	78 000	24 610
Valeur Nette	70 864	1 744 242	0	1 738 622

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.

Par ailleurs, et comme décrit dans la « Note 2 », un écart d'acquisition a été constaté dans les présents comptes consolidés du fait de l'acquisition inversée.

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. 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

Amortissement des immobilisations incorporelles (en €)	31 déc. 2014	Dotation	Reprise	31 déc. 2015
Ecart acquisition titres MGF	0			0
Fonds de commerce	0			0
Logiciels	24 068	542		24 610
Concessions et droits similaires	0			0
Frais de recherche et développement	40 300	37 700	78 000	0
Autres Immobilisations incorporelles	0			0
Valeur Brute	64 368	38 242	78 000	24 610

8.2 Immobilisations corporelles

Tableaux 2015 et 2014 des valeurs brutes

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

Immobilisations corporelles (en €)	31 déc. 2014	Acquisition	Cession	31 déc. 2015
Agencements et installations	128 461			128 461
Matériel de transport	229 138	187 080	127 025	289 193
Matériel et outillage	407 706	70 420		478 126
Matériel de bureau et informatique	52 467			52 467
Autres immobilisations corporelles		87 500		87 500
Valeur brute	817 772	345 000	127 025	1 035 747
Amortissements	333 747	112 266	23 597	422 416
Valeur Nette	484 025			613 331

Tableau 2015 et 2014 des amortissements

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

Amortissement des immobilisations corporelles (en €)	31 déc. 2014	Dotation	Reprise	31 déc. 2015
Agencements	121 347	1 733		123 080
Matériel de transport	55 789	97 714	23 597	129 906
Matériel et outillage	104 386	3 091		107 477
Matériel de bureau et informatique	52 225	283		52 508
Autres immobilisations corporelles		9 445		9 445
Total	333 747	112 266	23 597	422 416

8.3 Prêts et autres immobilisations financières

Prêts et autres immo. Financières (en €)	31 déc. 2014	Entrée de périmètre	Augmentation	Diminution	31 déc. 2015
Prêts au personnel	65 215		24 041	27 040	62 216
Prêts à des tiers	402 429		14 425		416 854
Dépôts et cautionnement	145 374		600	100	145 874
Titres & compte courant SCI LIBAIL	1 661 463		100	85 091	1 576 472
Prêts et autres immo. financières	2 274 482		39 166	112 231	2 201 417

- 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 2015 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).

8.4 Stocks

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

Stocks (en €)	31 déc.2014	Augmentation	Diminution	31 déc.2015
Valeur brute des stocks	8 592 499	14 029 553	8 549 566	14 072 486
Dépréciation des stocks	1 070 899	902 468	1 054 107	919 260
Total	7 521 600	13 127 086	7 495 460	13 153 226

8.5 Avances et acomptes versés sur commandes

Avances et acomptes versés (en €)	31 déc.2015	31 déc.2014
Avances et acomptes versés	139 128	393 369

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.2015	31 déc.2014
Créances clients	13 301 674	11 581 898
Factures à établir	117	873
Effets à recevoir	873 606	1 095 356
Créances douteuses	256 770	376 571
TOTAL des créances clients brutes	14 432 166	13 054 699

L'évolution depuis 2014 des créances clients peut s'analyser comme suit :

Créances clients (en €)	31 déc.2014	Augmentation	Diminution	31 déc.2015
Créances brutes	13 054 698	1 377 468		14 432 166
Dépréciation des créances	466 282	5 764	110 798	361 249
TOTAL des créances nettes	12 588 416	1 371 704	(110 798)	14 070 917

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. Une perte de valeur (dépréciation des créances douteuses) figure au bilan pour un montant 361 249 € au 31 décembre 2015 (466 282 € au 31 décembre 2014). Cette perte de valeur réversible est évaluée et estimée par rapport au risque de défaillance identifié par créance. Sur l'exercice 2015, les pertes sur créances irrécouvrables se sont élevées à 139 609 € en 2015 contre 7 016 € en 2014 et sont comptabilisées en autres charges.

8.7 Autres débiteurs

Autres débiteurs (en €)	31 déc.2015	31 déc.2014
Créances fiscales (1)	689 937	325 375
Charges constatés d'avances (2)	385 508	164 033
Autres créances	2 778 462	686 696
Impôts courant	1 037 988	0
Impôts différés	182 924	249 188
Total	5 074 819	1 425 292

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

- (2) Les charges constatées d'avance correspondent principalement au 31 décembre 2015 aux loyers du 1^{er} trimestre 2016 facturés en décembre 2015 et 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.2015	31 déc.2014
Comptes courants bancaires et caisses	3 814 180	1 478 137
Effets à l'encaissement	0	0
Autres (intérêts courus, chèques à encaisser etc.)	2 099 807	258 842
Valeurs mobilières de placement	1 800 103	1 102 209
Dépreciation des valeurs mobilières de placement	(10 604)	(45 604)
Total	7 703 485	2 793 584

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. Ils sont valorisés à la valeur historique et une provision est constituée en cas de moins-values latentes. Au 31 décembre 2015, le groupe détient 38 943 578 actions propres valorisées au cours historique à 215 804 €. 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 2015, le capital de la société mère WE.CONNECT est composé de 1.427.330.817 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,01 €chacune

8.10 Réserves

Les réserves consolidées ont été impactés par l'acquisition inversée décrite dans la « Note 2 ». Par ailleurs les frais relatifs à l'augmentation de capital ont été imputés dans les comptes individuels de la société WE.CONNECT sur le montant de la prime d'émission / de fusion (pour un montant net d'impôt sur les sociétés).

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 2015 :

Taux de clôture : 1,0887
Taux moyen : 1,1096

8.11 Intérêts minoritaires

Les intérêts minoritaires sont relatifs aux actionnaires minoritaires des sociétés AGORUS, UNIKA MULTIMEDIA, UNIKA SUN et D2 DIFFUSION (Note 6). Les capitaux propres attribuables aux minoritaires se décomposent comme suit :

Intérêts minoritaires (en €)	31 déc.2015	31 déc.2014
Reserves attribuables aux minoritaires	66 500	79 689
Résultats n-1 attribuables aux minoritaires	(19 907)	(13 189)
Intérêts minoritaires sur réserves	46 593	66 500

8.12 Provisions

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

Provisions risques et charges (en €)	31 déc.2014	Fusion	Augmentation	Diminution	31 déc.2015
Provisions pour garanties	836 585			1 258	835 327
Provision retraite	192 109			56 263	135 846
Provisions pour litiges sociaux	64 544		1 300 000		1 364 544
Provisions pour litiges commerciaux	908 621		359 333	557 250	710 704
Autres provisions pour risques	25 000	55 000			80 000
TOTAL	2 026 859	55 000	1 659 333	614 771	3 126 421

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 ».

L'évolution de la provision pour litiges sociaux au 31 décembre 2015 concerne des procédures prud'homales en cours engagées (antérieurement à la fusion absorption) par plusieurs anciens salariés du Groupe TECHNILINE 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. Le mouvement de l'exercice d'un montant de 1,3 m€ a été comptabilisé en « Ecart d'acquisition ».

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.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

Dettes financières (en €)	31 déc.2014	Augmentation	Diminution	31 déc.2015
Dettes auprès des établissements de crédit	333 149	2 027 838		2 360 988
TOTAL	333 149	2 027 838		2 360 988

Au 31 décembre 2015, ces dettes correspondent aux comptes courants bancaires créditeurs ainsi qu'à un emprunt BPI France de 1 m€.

8.14 Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs et comptes rattachés (en €)	31 déc.2015	31 déc.2014
Dettes fournisseurs	19 746 515	10 788 799
Effets à Payer	250 880	1 391 801
Provisions pour factures non parvenues	1 389 747	740 267
TOTAL	21 387 143	12 920 867

8.15 Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales (en €)	31 déc.2015	31 déc.2014
Personnel et comptes rattachés	236 736	202 078
Securité sociale , organismes sociaux	396 433	425 690
Taxe sur la valeur ajoutée	898 668	478 145
Autres charges fiscales à payer	56 784	89 779
Impôts sur les sociétés	0	198 592
Total	1 588 622	1 394 283

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.2015	31 déc.2014
Clients créditeurs (1)	1 008 321	564 481
C/C Actionnaires	2 270 914	13 064
Produits constatés d'avance	345 336	345 336
Ecart de conversion passif	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 742	15 170
Impôt différé passif	0	0
Autres créditeurs	131 645	110 693
Total	3 761 957	1 048 744

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. 2015
Soc Générale	Caution / Effet à l'encaissement	2 000 378
Palatine	Caution / Aval / Effet à l'encaissement	1 681 447
Total	Total	3 681 825

9.3 Opérations sur instruments financiers à terme

La société MGF a effectué les opérations sur instruments financiers à terme suivantes avec les banques Palatine et Caisse d'Épargne :

Date de conclusion	Date d'échéance	Type	Achat / vente	Montant	Devise	Banque	Devise
08-janv-15	28-janv-16	Option achat à terme	Achat	100 000	USD	Palatine	€
08-janv-15	27-févr-16	Option achat à terme	Achat	100 000	USD	Palatine	€
03-déc-15	28-juin-16	Option achat à terme	Achat	300 000	USD	Palatine	€
08-janv-15	27-janv-16	Option achat à terme	Achat	100 000	USD	Caisse épargne	€
08-janv-15	26-févr-16	Option achat à terme	Achat	100 000	USD	Caisse épargne	€
03-déc-15	25-avr-16	Option achat à terme	Achat	200 000	USD	Caisse épargne	€
03-déc-15	19-avr-16	Option achat à terme	Achat	250 000	USD	Caisse épargne	€

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 2015 :

- Titres de participation : 100 €
- Comptes courants : 1 576 372 €
- Dépôts de garantie (loyers) : 133 000 €
- Charges de loyers : 313 387 €

9.5 Dividendes

Préalablement à la fusion absorption en date du 17 décembre 2015, le Groupe UNIKA a distribué à ses actionnaire un dividende total de 307 450 au cours de l'exercice 2015.

9.6 Evénements post clôture

Le Conseil d'administration du 17 décembre 2015 de la société WE.CONNECT a autorisé le principe d'un regroupement d'actions (523 actions anciennes de 0,01 euro de valeur nominale pour 1 action nouvelle de 5,23 euros de valeur nominale) avec une date d'effet au 4 février 2016.

9.7 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se sont élevés à :

En euros	31-déc-15	
	PwC	Arpège Auditeurs
Audit		
- Commissariat aux comptes certification, examen des comptes individuels et consolidés	48 040	0
Emetteur	17 370	0
Filiales	30 670	0
- Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes	0	0
Emetteur	0	0
Filiales	0	0
Sous-total	48 040	0
Autres prestations		
- Juridique, fiscal, social	0	0
- Autres	0	0
Sous-total	0	0
TOTAL	48 040	0