

Rapport des Commissaires aux Comptes

sur les comptes annuels

Ymagis

Société Anonyme
au capital de 1 961 524,5 €
106-108, rue La Boétie
75008 Paris

Grant Thornton
Commissaire aux Comptes
100, rue de Courcelles
75017 Paris

Vachon et Associés
Commissaire aux Comptes
54, rue de Clichy
75009 Paris

Exercice clos le 31 décembre 2014

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

YMAGIS

Exercice clos le 31 décembre 2014

Aux actionnaires,

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 **YMAGIS**, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 1.1.2 « Titres de participation » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, et à vérifier que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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.

3 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.


Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital et des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Paris, le 17 avril 2015


Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



Laurent Bouby
Associé

Vachon et Associés



Bertrand Vachon
Associé Gérant

YMAGIS SA

Société anonyme au capital de 1 961 524,50 €
106-108, rue La Boétie - 75008 PARIS
RCS PARIS B 499 619 864

ANNEXE SOCIALE

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2014

II. Comptes annuels d'YMAGIS SA & rapport des commissaires aux comptes afférent

En Milliers d'euros	Notes	31-déc.-14		31-déc.-13	
		Brut	Amortissement/ Provision	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement		-	-	-	-
Recherche et développement		-	-	-	-
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2.1	682	(606)	76	134
Fonds Commerciaux		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	2.1	343	(263)	80	255
Terrains		-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillage		248	(139)	109	134
Autres immobilisations corporelles	2.1	2 672	(1 542)	1 130	1 774
Immobilisations en cours	2.1	-	-	-	10
Avances et acomptes	2.1	-	-	-	-
Participations évaluées selon mise en équivalence		-	-	-	-
Titres de participations	2.2	29 579	-	29 579	3 257
Créances rattachées à des participations	2.2/2.4	7 146	-	7 146	-
Autres titres immobilisés		230	(1)	229	218
Prêts	2.2/2.3	-	-	-	-
Autres Immobilisations financières	2.2/2.4	776	-	776	460
TOTAL I		41 677	(2 552)	39 125	6 243
ACTIF CIRCULANT					
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		65	-	65	65
Clients et comptes rattachés	2.4	28 704	(680)	28 024	14 823
Autres créance		-	-	-	-
. Fournisseurs débiteurs	2.3/2.4	203	-	203	131
. Personnel		-	-	-	1
. Organismes sociaux	2.4	8	-	8	1
. Etat, impôts sur les bénéfices	2.4	300	-	300	705
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2.4	3 202	-	3 202	1 948
. Autres	2.4	13 448	(1 043)	12 405	7 437
Capital souscrit et appelé, non versé	2.4	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		33	-	33	29
Instruments de trésorerie		250	-	250	1 250
Disponibilités		939	-	939	2 750
Charges constatées d'avance	2.4	1 823	-	1 823	1 583
TOTAL II		48 974	(1 723)	47 251	30 727
Charges à répartir sur plusieurs exercices		594	-	594	-
TOTAL ACTIF		91 244	(4 275)	86 970	36 970

<i>En Milliers d'euros</i>	Notes	31-déc.-14	31-déc.-13
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	2.9.1	1 962	1 624
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2.9.2	25 129	15 148
Ecart de réévaluation		-	-
Réserve légale	2.9.2	162	162
Réserves statutaires ou contractuelles		-	-
Réserves réglementées		-	-
Autres réserves		-	-
Report à nouveau	2.9.2	1 811	(921)
Résultat de l'exercice	2.9.2	874	2 732
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées	2.9.2	12	4
TOTAL(I)	2.9.2	29 950	18 750
Produits des émissions de titres participatifs		-	-
Avances conditionnées		-	-
TOTAL(II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	2.3	49	49
Provisions pour charges		-	-
TOTAL (III)		49	49
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		-	-
Autres Emprunts obligataires	2.4	15 400	-
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>			
Emprunts	2.4	8 042	3 210
Découverts, concours bancaires	2.4	17	23
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>			
Divers	2.4	402	402
Associés	2.4	-	-
PASSIF CIRCULANT			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		3	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.4	5 855	7 174
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
Personnel	2.4	459	427
Organismes sociaux	2.4	436	447
Etat, impôts sur les bénéfices	2.4	-	61
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2.4	3 091	2 056
Etat, obligations cautionnées	2.4	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés	2.4	64	64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2.4	54	517
Autres dettes	2.4	11 864	2 742
Instruments de trésorerie	2.4	-	-
Produits constatés d'avance	2.4	11 283	1 048
TOTAL (IV)	2.4	56 971	18 171
Ecart de conversion passif		-	-
TOTAL PASSIF		86 970	36 970

<i>En Milliers d'euros</i>	Notes	31-déc.-14	31-déc.-13
Ventes de marchandises	2.11	661	2 302
Production vendue biens		-	-
Production vendue service	2.11	31 900	33 540
Chiffres d'Affaires Nets	2.11	32 560	35 842
Production stockée		-	-
Production immobilisée		-	-
Subventions d'exploitation		39	36
Reprises sur amortis, et prov., transfert de charges		874	88
Autres produits		0	4
Total des produits d'exploitation		33 473	35 970
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		341	1 138
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		-	1 138
Autres achats et charges externes		25 519	24 257
Impôts, taxes et versements assimilés		503	563
Salaires et traitements		2 818	2 984
Charges sociales		1 168	1 230
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2.1	748	968
Dotations aux provisions sur immobilisations		-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant		1 109	493
Dotations aux provisions pour risques et charges		31	-
Autres charges		3	48
Total des charges d'exploitation		32 241	32 819
RÉSULTAT d'EXPLOITATION		1 232	3 151
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		-	-
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		-	-
Perle supportée ou bénéfice transféré (IV)		-	-
Produits financiers de participations		49	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances		-	-
Autres intérêts et produits assimilés		405	275
Reprises sur provisions et transferts de charges		2	28
Différences positives de change		37	0
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		-	-
Total des produits financiers		492	303
Dotations financières aux amortissements et provisions		1	3
Intérêts et charges assimilées		525	441
Différences négatives de change		5	2
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		-	-
Total des charges financières		531	446
RÉSULTAT FINANCIER		(38)	-143
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		1 194	3 008
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14	2
Produits exceptionnels sur opérations en capital		79	720
Reprises sur provisions et transferts de charges		2	1
Total des produits exceptionnels		95	723
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13	16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		421	682
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		10	1
Total des charges exceptionnelles		445	699
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(350)	24
Participation des salariés	2.10	-	-5
Impôts sur les bénéfices		(31)	305
Total des Produits		34 060	36 996
Total des Charges		33 186	34 264
RÉSULTAT NET		874	2 732

YMAGIS SA

Annexe au 31 décembre 2014

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE	6
1.1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
1.1.1 – Immobilisations corporelles et incorporelles	6
1.1.2 – Titres de participation	7
1.1.3 – Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement	7
1.1.4 - Stocks	7
1.1.5 – Créances clients et autres créances	7
1.1.6 – Provisions pour risques et charges.....	7
1.1.7 – Emprunt obligataire à bon de souscription d’actions.....	8
1.1.8 – Reconnaissance du chiffre d’affaires.....	8
1.1.9 – Frais de R&D	9
1.1.10 – Comptabilisation et présentation des crédits d’impôt.....	9
1.1.11 – Résultat exceptionnel.....	9
1.2 - EVENEMENTS DE L’EXERCICE	10
2 - NOTES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.....	13
2.1 - Etat des immobilisations Incorporelles et Corporelles (valeur brute et amortissements)	13
2.2 - Etat des immobilisations financières	14
2.3 - Etat des provisions	16
2.4 - Etat des échéances des créances et des dettes	17
2.5 - Entreprises liées	18
2.6 - Produits et avoirs à recevoir	18
2.7 - Charges à payer et avoirs à établir.....	19
2.8 - Charges et produits constatés d’avance	19
2.9 - Composition du capital social et variation des capitaux propres	19
2.9.1 - Capital social	19
2.9.2 - Capitaux propres.....	20
2.10 - Participation des salariés aux fruits de l’expansion	20
2.11 – Ventilation du chiffre d’affaires net	20
2.12 - Ventilation de l’impôt sur les bénéfices.....	21
3 – ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	22
3.1 - Engagements de crédit baux et loyers – autres garanties accordées aux filiales	22
3.2 - Accroissements et allègements de la dette future d’impôts	24
3.3 - Rémunération des dirigeants.....	24
3.4 - Effectifs à la clôture	24
3.5 - Engagement de retraite et DIF.....	25
3.6 - Dépenses de recherche et développement	25
3.7 - Evènements postérieurs à la clôture	25
3.8 - Tableau des filiales et participations.....	26