

IMAGINOVE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
26, rue Emile Decorps – 69100 VILLEURBANNE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013



Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 18 juin 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association IMAGINOVE, 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.

ASSOCIATION IMAGINOVE
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2013

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 oeuvre 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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude exposée dans la note « Informations générales complémentaires », page 1 de l'annexe, concernant le litige avec l'ancien directeur.

II – 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 les éléments suivants :

Une partie importante de l'actif de l'association est constituée par les soldes de subvention à recevoir, pour lesquelles les règles et méthodes comptables appliquées sont décrites dans l'annexe aux états financiers, au paragraphe « Produits à recevoir ».

Nos travaux ont consisté à vérifier la pertinence des méthodes retenues et à en apprécier l'application.

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.

ASSOCIATION IMAGINOVE
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2013

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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Villeurbanne,
le 16 juin 2014.

Joëi MANCUSO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	371		371	371			
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	88 351	12 371	75 979	646	75 333	NS	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	13 783		13 783	2 433	11 349	466.38		
TOTAL II	102 504	12 371	90 133	3 450	86 682	NS		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	74 882	26 481	48 401	69 635	21 234	30.49	
	Autres créances	587 377		587 377	571 127	16 250	2.85	
	Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	4 281		4 281	4 281	0	0.00		
Disponibilités	171 280		171 280	275 323	104 043	37.79		
Charges constatées d'avance (3)	47 515		47 515	30 400	17 114	56.30		
TOTAL III	885 335	26 481	858 853	950 766	91 912	9.67		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	987 839	38 853	948 986	954 216	5 230	0.55		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	65 903		65 903			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves	145 319		145 319				
Report à nouveau	265 833		243 097		22 736	9.35	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	195 579		22 736		218 315	960.23	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL I		281 475		477 054		195 579	41.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
TOTAL III							
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	435 286		312 138		123 149	39.45
	Dettes fiscales et sociales	166 018		101 707		64 311	63.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	66 207		59 937		6 270	10.46	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			3 380		3 380	100.00
	TOTAL IV	667 511		477 162		190 349	39.89
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		948 986		954 216		5 230	0.55

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

667 511 477 162

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	256 938	11 330	268 268	289 762		21 494	7.42
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	256 938	11 330	268 268	289 762		21 494	7.42
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 187 102	1 180 092		7 009	0.59
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 259	14 849		3 410	22.96
Autres produits			91 398	70 473		20 926	29.69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 565 027	1 555 176		9 851	0.63
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 738	2 845		1 108	38.93
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 200 960	1 034 909		166 051	16.05
Impôts, taxes et versements assimilés			34 616	26 696		7 920	29.67
Salaires et traitements			351 887	321 346		30 541	9.50
Charges sociales			134 794	128 185		6 609	5.16
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 381	516		6 865	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			19 579	13 519		6 059	44.82
Dotations aux provisions							
Autres charges			225	18		207	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 751 180	1 528 035		223 145	14.60
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			186 153	27 141		213 294	785.88
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		160		1 663	1 502	90.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		160		1 663	1 502	90.35
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 574		1 234	1 340	108.63
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		2 574		1 234	1 340	108.63
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		2 414		429	2 843	662.84
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		188 567		27 570	216 137	783.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		253		9 238	8 985	97.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII		253		9 238	8 985	97.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 265		11 528	4 263	36.98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		7 265		11 528	4 263	36.98
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		7 012		2 290	4 722	206.18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				2 544	2 544	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 565 441		1 566 077	636	0.04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 761 020		1 543 341	217 679	14.10
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		195 579		22 736	218 315	960.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 10 463 5 803
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
Informations complémentaires (CICE)	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Evaluation des valeurs mobilières de placement	4
Disponibilités en Euros	4
Produits à recevoir	4
Détail des produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Détail des charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
Détail des charges constatées d'avance	7
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	7
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges sur exercices antérieurs	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Un litige prud'homal entre Imaginove et son ancien directeur, Monsieur Selo est en-cours. Le montant réclamé par ce dernier s'élève à 157 093 euros.

Le conseil a décidé de ne pas provisionner ce litige dans la mesure où l'association considère que les demandes de Monsieur Selo ne sont pas fondées et devant l'impossibilité de connaître le dénouement de ce litige.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 9 523 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 71		
Installations générales agencements aménagements divers			74 197
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 636		8 517
TOTAL	5 636		82 714
Prêts, autres immobilisations financières	2 433		11 349
TOTAL	2 433		11 349
TOTAL GENERAL	8 441		94 063

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			371	371
TOTAL			371	371
Installations générales agencements aménagements divers			74 197	74 197
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 154	14 154
TOTAL			88 351	88 351
Prêts, autres immobilisations financières			13 783	13 783
TOTAL			13 783	13 783
TOTAL GENERAL			102 504	102 504

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		5 565		5 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 990	1 816		6 806
TOTAL	4 990	7 381		12 371
TOTAL GENERAL	4 990	7 381		12 371

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 565				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 816				
TOTAL	7 381				
TOTAL GENERAL	7 381				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	14 774	19 579	7 871		26 481
TOTAL	14 774	19 579	7 871		26 481
TOTAL GENERAL	14 774	19 579	7 871		26 481
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 579	7 871		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	13 783	13 783	
Clients douteux ou litigieux	39 823	39 823	
Autres créances clients	35 060	35 060	
Impôts sur les bénéfices	17 188	17 188	
Taxe sur la valeur ajoutée	101 579	101 579	
Divers état et autres collectivités publiques	459 948	459 948	
Débiteurs divers	8 662	8 662	
Charges constatées d'avance	47 515	47 515	
TOTAL	723 556	723 556	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	435 286	435 286		
Personnel et comptes rattachés	53 831	53 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 947	82 947		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 615	9 615		
Autres impôts taxes et assimilés	19 625	19 625		
Autres dettes	66 207	66 207		
TOTAL	667 511	667 511		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Lineaire	3 A 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	468 428
Total	468 428

Les subventions sont estimées en fin d'exercice en fonction des dépenses réalisées sachant qu'un coefficient d'incertitude de 5% est appliqué.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	
- SEVANOVA	8 480
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
- ROYALTIES	
PRODUITS A RECEVOIR	
- REMBOURSEMENT TAXE SALAIRES	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	
- SUB GLOBAL	132 157
- PDI	102 815
- ACTION DEV INTER	15 886
- OBJECTIF CROISSANCE	31 005
- IMAGINOVE DEV	21 991
- SERIOUS GAME	38 000
- DIRRECTE	73 445
- GRD LYON	30 400
- CNC	9 500
- DRONE	4 750
Total	468 428

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 910
Dettes fiscales et sociales	55 528
Total	130 438

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	
- HONORAIRES CGO 2012	1 973
- HONORAIRES CAC 2012	3 827
- CONNECTION EVENTS	4 939
- CONNECTION EVENTS	20 177
- CATHERINE CUENCA	
- ALGOE	
- SEVANOVA	5 370
- AXENA	51
- ALPES LOGISTIQUE	
- ODICEO	19 656
- RHONE ALPES	
- ALPES LOGISTIQUE	
- SNCF	
- BARCELONE	
- UCLB	
- SEVANOVA	8 280
- SEVANOVA	
- MEDECINE DU TRAVAIL	44
- EDITALIS	1 804
- HULA HOOP	8 789
PROVISIONS POUR CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	23 514
CHARGES SOCIALES SUR CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	12 389
AUTRES CHARGES A PAYER	
- TAXE APPRENTISSAGE	2 259
- FORMATION PRO 2013	6 827
- COTISATIONS FONCIERE DES ETPS	2 562
- TAXES SUR LES SALAIRES	2 477
- RMB SUB TROP PERCUS	5 500
Total	130 438

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	47 515
Total	47 515

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES			
- KIPROKOM			
- FAC 2013/453 SEVANOVA	178		
- FAC 2013/220 SEVANOVA	414		
- FAC 2013/ECHEANCE	234		
- FAC 2013/454 SEVANOVA	404		
- FAC 2013/457 AXA	2		
- FAC 2013/456 AXA	0		
- FAC 2013/507 GRAND BORNAND	772		
- AXA	754		
- AXA	568		
- FAC 2013/555 REED MIDEM	11 317		
- FAC 2013/556 REED MIDEM	11 095		
- FAC 2013/581 CBRE	6 449		
- FAC 2013/582 CBRE	3 320		
- FAC 2013/582 CBRE	9 961		
- FAC 2013/562 AXA	532		
- FAC 2013/587 ALINTO	882		
- FAC 2013/579 BIMP	190		
- FAC 2013/583 AST	445		
Total	47 515		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Charges et produits sur exercices antérieurs