PUBLICATIONS PÉRIODIQUES

SOCIÉTÉS COMMERCIALES ET INDUSTRIELLES (COMPTES ANNUELS)

IMALLIANCE

Société anonyme au capital de 132 246 €.
Siège social : Immeuble Cap St Ouen, 5, rue Paul Bert, 93581 Saint Ouen.
404 127 938 R.C.S. Bobigny.

I. — Bilan au 31 décembre 2007.

(En euros.)

Actif	31/12/07			Au 31/12/06
	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	
Immobilisations incorporelles	358 501	66 321	292 181	300 654
Frais d'établissement	48 632	48 632		7 301
Concessions, brevets, licences	19 009	17 688	1 321	2 492
Fonds commercial	290 860		290 860	290 860
Immobilisations corporelles	477 750	292 594	185 156	150 911
Installations techniques, matériel, outillages	121 776	57 157	64 619	48 006
Autres immobilisations corporelles	355 974	235 437	120 537	102 905
Immobilisations financières	158 465		158 465	93 064
Autres participations	102 500		102 500	40 000
Autres immobilisations financières	55 965		55 965	53 064
Total I	994 717	358 915	635 802	544 629
Stocks et en-cours	1 474		1 474	
Marchandises	1 474		1 474	
Créances	1 370 646	51 769	1 318 876	746 132
Clients et comptes rattachés	1 025 883	51 769	974 114	354 173
Autres créances	344 762		344 762	391 959
Disponibilités	3 203		3 203	6 675
Disponibilités	3 203		3 203	6 675
Charges constatées d'avance	17 187		17 187	16 247
Charges constatées d'avance	17 187		17 187	16 247
Total II	1 392 509	51 769	1 340 740	769 055
Total général (I + II + III + IV + V)	2 387 226	410 684	1 976 542	1 313 683

Passif	31/12/07	Au 31/12/06
Capital	132 246	132 246
Capital	132 246	132 246
Primes d'émission, de fusion	42 667	42 667

Primes d'émission, de fusion	42 667	42 667
Réserves	22 302	22 302
Réserve légale	22 302	22 302
Report à nouveau	168 643	– 11 535
Report à nouveau	168 643	– 11 535
Résultat de l'exercice	218 065	272 750
Résultat de l'exercice	218 065	272 750
Total I	583 922	458 429
Provisions pour charges		3 750
Provisions pour charges		3 750
Total II		3 750
Emprunts & dettes auprès établissements crédit	88 685	54 568
Emprunts & dettes auprès établissements crédit	88 685	54 568
Emprunts et dettes financières divers	8 307	10 396
Emprunts et dettes financières divers	8 307	10 396
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	450 835	220 267
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	450 835	220 267
Dettes fiscales et sociales	562 332	438 318
Dettes fiscales et sociales	562 332	438 318
Autres dettes	80 160	126 734
Autres dettes	80 160	126 734
Produits constatés d'avance	202 301	1 220
Produits constatés d'avance	202 301	1 220
Total III	1 392 620	851 504
Total général (I + Ibis + II + III + IV)	1 976 542	1 313 683

II. — Compte de résultat.

(En euros.)

Détail des postes	Au 31/12/07	Au 31/12/06
Charges d'exploitation :		
Coût d'achat des marchandises	2 661	
Variations de stocks de marché	2 661	
Consommation exercice / tiers	2 032 752	1 335 907
Achats matières premières	25 112	23 273
Achats autres approvisionnements	70 386	54 510
Autres achats et charges externes	1 937 255	1 258 123
Impôts, taxes et versées assimilés	78 111	68 593
Impôts, taxes et versées assimilés	78 111	68 593
Charges du personnel	1 326 356	1 166 698
Salaires et traitements	902 444	800 972
Charges sociales	423 913	365 726
Dotations aux amortissements & provisions	119 708	72 910
Amortissements sur immobilisations	93 780	72 494
Provisions sur actif circulant	25 928	416
Autres charges	46	1 733
Autres charges	46	1 733

Total I	3 559 635	2 645 840
Charges financières (III)	40 020	29 093
Intérêts et charges assimilées	40 020	29 093
Charges exceptionnelles (IV)	24 816	360
Sur opérations de gestion	218	170
Sur opérations en capital	24 598	190
Impôts sur les bénéfices (VI)	3 750	3 750
Impôts sur les bénéfices	3 750	3 750
Solde créditeur	218 065	272 750
Bénéfice	218 065	272 750
Total général (Charges)	3 846 286	2 951 792
Produits d'exploitation :		
Montant net chiffre d'affaires (A)	3 746 156	2 878 381
Production vendue (B&S)	3 746 156	2 878 381
Autres produits d'exploitation (B)	7 295	18 308
Subventions d'exploitation	4 422	1 982
Reprise /provisions & transferts charge		1 960
Autres produits	2 874	14 367
Total (A + B)	3 753 451	2 896 689
Produits financiers (III)	3 885	242
Autres intérêts et produits assimilées	3 884	242
Différences positives de change	1	
Produits exceptionnels (IV)	88 950	54 861
Sur opérations de gestion		1 892
Sur opérations de capital, cessions actifs	85 200	
Autres opérations de capital		49 219
Reprises / provisions & transfert de charges	3 750	3 750
Total général (Produits)	3 846 286	2 951 792

III. — Annexe.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 976 541.85 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 746 155.81 euros et dégageant un bénéfice de 218 064.60 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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

Faits caractéristiques de l'exercice. — La société a pris plusieurs participations au cours de l'année 2007 :
— la première à hauteur de 35 % dans la S.A.S. Zébrasoft, éditeur de la solution de gestion de contenus « Imaload » dédiée aux professionnels (photos, vidéos, sons et documents), créée en date du 05/08/2002 (n° 442 977 724 R.C.S. Paris) et au capital de 63 400 euros ;
— la seconde à hauteur de 17.5 % dans la S.A.S. Print & Display France, société d'activité de pré-presse, créée en date du 10/09/2007 (n° 499 796 233 R.C.S. Créteil) et au capital de 100 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture. — Néant.

Règles et méthodes comptables (Code du commerce - articles L. 123-13 et L. 123-17) (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°) :

— 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 2007.

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 2007 applicables à la clôture de l'exercice , notamment en matière d'évaluation et d'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles.

— Permanence des méthodes : Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent (même en l'application des nouveaux règlements évoqués ci-dessus).

Complément d'informations relatif au bilan :

— Etat des immobilisations et des amortissements :

	Valeur brute en début dexercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissement, de recherche et de développement - Total	48 632		
Autres postes d'immobilisation incorporelles - Total	307 877		1 992
Installations techniques, matériel et outillage industriel	101 463		65 238
Installations générales agencements aménagements divers	218 767		34 752
Matériel de transport	21 899		7 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 526		33 768
Total	401 655		141 658
Autres participations	40 000		62 500
Prêts, autres immobilisations financières	53 064		3 846
Total	93 064		66 346
Total général	851 228		209 996

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin exercice
	Poste à poste	Cessions ou HS		
Frais d'établissement, de recherche et de développement - Total			48 632	48 632
Autres postes d'immobilisation incorporelles - Total			309 869	309 869
Installations techniques, matériel et outillage industriel		44 925	121 776	121 776
Installations générales agencements aménagements divers			253 519	253 519
Matériel de transport			29 799	29 799
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 638	72 656	72 656
Total		65 563	477 750	477 750
Autres participations			102 500	102 500
Prêts, autres immobilisations financières		945	55 965	55 965
Total		945	158 465	158 465
Total général		66 508	994 716	994 716

Les diminutions des immobilisations corporelles représentent pour 65 563.60 euros d'immobilisations cédées et pour 0.00 euros d'immobilisations mises au rebus courant 2007. La V.N.C. correspondante est de 24 098.04 euros. Ces immobilisations ont été cédées dans le cadre d'un contrat de Lease-Back pour la somme de 85 200.00 euros. Cette opération a généré un profit exceptionnel sur 2007 de 61 101.96 euros.

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement - Total	41 331	7 301		48 632
Autres postes d'immobilisation incorporelles - Total	14 525	3 164		17 689
Installations techniques, matériel et outillage industriel	53 458	37 577	33 878	57 157
Installations générales agencements aménagements divers	169 065	20 738		189 803
Matériel de transport	2 132	6 611		8 743
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 090	18 389	7 588	36 891

Total	250 745	83 315	41 466	292 594
Total général	306 601	93 780	41 466	358 915

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais d'établissements, de recherche et de développement - Total	7 301				
Autres postes d'immobilisation incorporelles - Total	3 164				
Installations techniques, matériel et outillage industrielles	37 577				
Installations générales agencements aménagements divers	20 738				
Matériel de transport	6 611				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 389				
Total	83 315				
Total général	93 780				

— Etat des provisions :

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions montants utilisés	Diminutions montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	3 750		3 750		0
Total	3 750		3 750		0

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions montants utilisés	Diminutions montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	25 841	25 928			51 768
Total	25 841	25 928			51 768
Total général	29 591	25 928	3 750		51 768
Dont dotations et reprises d'exploitations		25 928			
Dont dotations et reprises exceptionnelles			3 750		

— 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	55 965		55 965
Clients douteux ou litigieux	61 961		61 961
Autres créances clients	963 922	963 922	
Personnel et comptes rattachés	14 363	14 363	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 596	1 596	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 385	49 385	
Groupe et associés	50 000	50 000	
Débiteurs divers	229 418	229 418	
Charges constatées d'avance	17 187	17 187	
Total	1 443 797	1 325 871	117 926

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88 685	43 875	44 811	
Emprunts et dettes financières divers	7 289		7 289	
Fournisseurs et comptes rattachés	450 835	450 835		
Personnel et comptes rattachés	91 734	91 734		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 840	121 840		
Taxe sur la valeur ajoutée	317 771	317 771		
Autres impôts et taxes assimilés	30 987	30 987		
Groupe et associés	1 018	1 018		
Autres dettes	80 160	80 160		
Produits constatés d'avance	202 301	202 301		
Total	1 392 620	1 340 521	52 100	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	58 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 275			

— Composition du capital social (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-12°) :

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0,10	1 322 460			1 322 460

— Frais d'établissement (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 19) :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'augmentation de capital	48 632	20,00 %
Total général	48 632	

— Fonds commercial (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-19°) :

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce Collet			15 245	15 245	
Fonds de commerce Tomato			106 714	106 714	
Fonds de commerce Vision Lu			168 901	168 901	
Total général			290 860	290 860	

— Autres immobilisations incorporelles (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-4°) : Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	19 009	100,00 %
Total général	19 009	

— Evaluation des immobilisations corporelles (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-4°) : 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.

L'application de la nouvelle réglementation en matière d'évaluation des actifs n'a pas d'impact.

— Evaluation des amortissements (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-2°) :

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	De 3 à 8 ans

Matériels et outillages	Linéaire	De 3 à 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 1 à 4 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	De 2 à 5 ans

— Evaluation des matières et marchandises (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-1°) : Les matières et marchandises ont été évaluées au coût d'achat des dernières marchandises.

— Evaluation des créances et des dettes (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-5°) : Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

— Produits à recevoir (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-5°) :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	56 504
Autres créances	34 440
Total général	90 944

— Charges à payer (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 23) :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 018
Dettes fiscales et sociales	163 794
Autres dettes	62 151
Total général	226 963

Les dettes fiscales et sociales comprennent la provision pour congés payés et les charges sociales correspondantes. Bien que l'incidence ne soit pas significative, il est à noter que cette provision a été calculée uniquement selon la règle du « maintien de salaire » sans être comparée à la règle des « 10 % ». Dans la base de calcul de cette provision il n'a pas été tenu compte non plus des commissions sur C.A., les sommes versées à ce titre pendant l'année ayant été considérées comme des avances sur commissions.

— Charges et produits constatés d'avance (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 23) :

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 187
Total général	17 187

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	202 301
Total général	202 301

Les produits constatés d'avance correspondent à un dossier commencé début décembre 2007 et terminé fin janvier 2008. Le total de ce dossier est de près de 300 Keuros. Les PCA ont été calculés en tenant compte du temps passé sur le dossier courant 2007 comparé au temps total nécessaire pour l'achèvement des travaux. Ce ratio a été appliqué au C.A. total pour estimer la part de C.A. à prendre en compte sur 2007.

Complément d'informations relatif au compte de résultat :

— Charges et produits sur exercices antérieurs :

Charges sur exercices antérieurs	Montant
Ecart sur cotisations URSSAF 2006	10
Total général	10

Produits sur exercices antérieurs	Montant
Remboursement des tickets-restaurant 2006	215
Annulation de dettes-fournisseurs trop anciennes	1 579
Total général	1 794

— Effectif moyen (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-22°) :

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Employés	15	
Total général	23	

— Engagements financiers (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-9° et 24-16°) :
– engagements donnés : Imalliance s'est portée caution à hauteur de 25 000.00 euros dans le cadre d'un prêt contracté par sa filiale Mélisse & Co. ;
– engagements reçus : Néant.

— Accroissements et allègements dette future d'impôt (Décret n° 83-1020 du 29/11/83 article 24-24°) :

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
Effort de construction	4 154
Organic	5 680
Total des allègements	9 834
Déficits reportables	3 905 399

IV. — Projet d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2007

Proposée à l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 26 juin 2008.

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration, et décide d'affecter le bénéfice de 218.065 euros de l'exercice ainsi qu'il suit :

Bénéfice de l'exercice	218.065,00 €
A titre de dividendes aux actionnaires	92.572,20 €
Soit 0,07 € pour les 1.322.460 actions composant le capital social	
Le solde soit	125.492,80 €
En totalité au compte « report à nouveau ».	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2007 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 92.572,20 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre	Dividendes distribués
2006	92.572,20 €
2005	
2004	

0807517