

COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 31 décembre 2014

BILAN ACTIF				
	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Amort.dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition				482 865
Parts de marché	3 440 898		3 440 898	4 140 273
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brvts, licences, logiciels, drts & valeurs similaires	1 924 900	924 350	1 000 550	959 967
Fonds commercial (1)	5 067 105		5 067 105	5 067 105
Autres immobilisations incorporelles	4 479 442	5 487	4 473 955	5 335 951
Immobilisations incorporelles en cours	154 241		154 241	146 811
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	593 618	305 674	287 944	382 187
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 530		8 530	8 545
Prêts				
Autres immobilisations financières	137 550		137 550	153 670
	15 806 284	1 235 511	14 570 773	16 677 374
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	87 161		87 161	74 364
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 337 431	121 744	5 215 687	8 348 254
Autres créances	1 998 714		1 998 714	1 669 100
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	6 034 554	49 212	5 985 342	4 268 570
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 312 430		3 312 430	1 402 243
Charges constatées d'avances (3)	243 631		243 631	455 257
	17 013 921	170 956	16 842 965	16 217 788
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	32 820 205	1 406 467	31 413 738	32 895 162
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF				
			31/12/2014	31/12/2013
			Net	Net
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)				
Capital (dont versé : 662 718)			662 718	662 718
Primes d'émission, de fusion, d'apport			12 630 353	12 630 353
Ecarts de réévaluation				
Ecarts d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			6 142 584	4 481 080
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-966 570	1 661 503
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
			18 469 085	19 435 654
AUTRES FONDS PROPRES				
Avances conditionnées				
Autres fonds propres				
			0	0
INTERETS MINORITAIRES				
			0	0
PROVISIONS				
Provisions pour risques			37 799	23 320
Provisions pour charges			177 672	83 504
			215 471	106 824
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			4 118 879	1 583 766
Emprunts et dettes financières (3)			5 355	6 511
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés			5 851 292	5 841 424
Dettes fiscales et sociales			2 326 860	2 216 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			215 000	1 828 750
Autres dettes			72 313	1 285 256
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance (1)			139 483	590 760
			12 729 182	13 352 683
Ecarts de conversion Passif				
TOTAL GENERAL			31 413 738	32 895 161
(1) Dont à plus d'un an (a)			3 617 220	1 118 865
(1) Dont à moins d'un an (a)			9 111 962	12 233 819
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(3) Dont emprunts participatifs				
(a) à l'exception des avances et acomptes recus sur commandes en cours				

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2014		31/12/2013	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 595 753	1 762 824	4 358 577	7 490 944
Production vendue (biens)	226 354		226 354	263 169
Production vendue (services)	14 474 180	706 457	15 180 637	9 781 824
Chiffre d'affaires net	17 296 287	2 469 281	19 765 568	17 535 937
Production stockée				
Production immobilisée			331 550	317 562
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			32 094	1 500
Reprises sur provisions et transfert de charges			210 919	257 270
Autres produits			151	86
			20 340 282	18 112 356
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			672 170	313 744
Variation de stocks			-12 797	-15 295
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 229	11 110
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			11 246 465	9 696 316
Impôts, taxes et versements assimilés			262 527	192 899
Salaires et traitements			3 627 060	3 334 966
Charges sociales			1 367 664	1 257 277
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements hors écart d'acquisition			425 176	377 338
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			70 468	143 080
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			112 661	49 870
Autres charges			340 635	87 364
			18 125 258	15 448 669
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 215 024	2 663 686
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			91 147	140 735
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différence positives de change			15 318	3 519
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			106 465	144 254
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			49 212	
Intérêts et charges assimilés			71 749	78 140
Différence négative de change			9 256	5 942
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			130 217	84 082
RESULTAT FINANCIER			-23 752	60 172
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 191 272	2 723 858

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

			31/12/2014	31/12/2013
			Total	Total
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion			5 941	
Sur opérations en capital			2 420	
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
			8 361	0
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion			115 208	119 099
Sur opérations en capital			393 068	550
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			2 571 167	85 140
			3 079 443	204 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-3 071 082	-204 790
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition			91 780	91 780
Impôts sur les bénéfices			-5 021	765 785
Total des produits			20 455 108	18 256 610
Total des charges			21 421 677	16 595 106
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE			-966 569	1 661 504
Part du groupe			-966 569	1 661 504
Part des minoritaires			0	0
Nombre d'actions			3 313 592	3 313 592
Résultat par action du résultat groupe			-0,29	0,50
Résultat dilué par action du résultat groupe			-0,29	0,50

ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDÉS**1 – Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthode et règles d'évaluation****1.1. Principes comptables**

En vue d'apporter une information financière claire et complète, la société a décidé d'opter pour l'établissement de comptes consolidés sans être soumise à une obligation légale.

Les comptes annuels consolidés de GROUPE CONCOURSMANIA SA et ses filiales sont élaborés selon les principes comptables décrits dans cette note et respectent les dispositions du règlement CRC N°99-02 homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Les comptes consolidés du groupe GROUPE CONCOURSMANIA sont établis conformément aux principes de prudence, d'indépendance des exercices, de permanence des méthodes d'évaluation, des coûts historiques et de continuité d'exploitation

1.2. Faits marquants**1.2.1. Société TELAXO**

Le complément de prix relatif à l'acquisition des titres de la société TELAXO a été réajusté au cours de l'exercice pour un montant de – 699 375 €.

1.2.2. Société ACTIPLAY ITALIE

Au cours de l'exercice, le groupe a souscrit 100% de la société ACTIPLAY ITALIA le 13/03/2014 pour un montant de 10 000 €.

1.2.3. Société CONCOURSMANIA CANADA

Au cours de l'exercice, le groupe a souscrit 100% de la société CONCOURSMANIA CANADA Inc le 18/02/2014 pour un montant de 100 dollars canadiens (CAD) soit 67 €.

1.3. Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2014. Toutes les participations dans lesquelles GROUPE CONCOURSMANIA assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Toutes les sociétés du groupe clôturent à la même date.

L'intégration globale consiste à :

- Intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels ;
- Répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des associés minoritaires;
- Eliminer les opérations et comptes réciproques entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

1.4. Élimination des opérations intra-groupe

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminées dans les comptes consolidés.

1.5. Ecart d'acquisition

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- Le coût d'acquisition des titres de participation ;
- La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions.

1.6. Application des méthodes préférentielles

L'application des méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 est la suivante :

Application des méthodes préférentielles	Oui/Non/N/A	Note
Provisionnement des prestations de retraites et assimilés	Oui	§ 3.10
Etalement des frais d'émission et primes de remboursement des emprunts obligataires sur la durée de vie de l'emprunt	N/A	
Comptabilisation des contrats de location-financement	N/A	
Comptabilisation en résultat des écarts de conversion actif/passif	Oui	
Comptabilisation à l'avancement des opérations partiellement achevées à la clôture de l'exercice	N/A	

N/A : non applicable

2 - Périmètre de consolidation

Les entreprises constituant le groupe CONCOURSMANIA sont au nombre de 6 :

- La SA GROUPE CONCOURSMANIA qui est la société mère
- La SARL KENSINGTON SQUARE créée le 26 août 2009 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURSMANIA
- La SARL CONCOURSMANIA MONTPELLIER créée le 25 novembre 2011 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURSMANIA
- La SAS TELAXO détenue à 100% par la société mère depuis le 25 janvier 2013.
- La société ACTIPLAY ITALIA créée le 13 mars 2014 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURSMANIA
- La société CONCOURSMANIA CANADA Inc créée le 18 février 2014 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURSMANIA

3 - Détail des postes du bilan et du compte de résultat consolidés

3-1 - Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus, y compris les frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

3.1.1 Ecart acquisition

Pour les filiales intégrées globalement, les écarts de consolidation sont dégagés dès lors que les titres ont été acquis après la constitution des sociétés soit pour les sociétés TOILOKDO et CLICANDPLAY suivant le tableau ci-après :

Sociétés	Date acquisition	%	Participation	Capitaux Propres	Ecart d'acquisition
TOILOKDO	14/01/2009	70%	291 965,48	-67 847,65	339 458,84
TOILOKDO	02/05/2011	15%	120 407,00	-14 568,05	122 592,21
TOILOKDO	21/07/2011	15%	120 407,00	21 293,39	117 212,99
CLICANDPLAY	09/11/2009	60%	60 352,48	38 669,98	37 150,49
CLICANDPLAY	29/04/2010	10%	20 534,86	86 154,67	11 919,39
CLICANDPLAY	28/02/2011	30%	226 393,00	138 376,12	184 880,16
TOTAL			840 059,82		813 214,08

Le montant de la participation constatée correspond au coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition des titres.

Les capitaux propres retenus sont :

- pour l'acquisition du 14/01/2009 de la société TOILOKDO les capitaux propres au 31/12/2008 retraités des provisions IFC et des impôts différés calculés au 31/12/2008.
- pour l'acquisition du 02/05/2011 de la société TOILOKDO les capitaux propres au 31/12/2010 retraités des provisions IFC et des impôts différés calculés au 31/12/2010.
- pour l'acquisition du 28/07/2011 de la société TOILOKDO les capitaux propres à la situation au 30/06/2011 retraités des provisions IFC et des impôts différés calculés au 31/12/2010.
- pour la société CLICANDPLAY les capitaux propres à la situation du 31/08/2009 pour l'acquisition du 09/11/2009, les capitaux propres au 31/12/2009 pour l'acquisition du 29/04/2010, les capitaux propres au 31/12/2010 pour l'acquisition du 28/02/2011.

Ces écarts positifs, qui correspondent à la différence entre le prix d'achat des titres et l'actif net comptable, ont été affectés en immobilisations incorporelles et amortis sur 10 ans.

Suite à la sortie des éléments d'actifs composant l'écart d'acquisition, ce dernier a été soldé à la valeur comptable nette soit 391 085 € en charges exceptionnelles.

3.1.2 Parts de marché

L'écart de consolidation dégagé pour la société TELAXO est de 3 440 K€.

Les capitaux propres retenus sont les capitaux propres au 14/11/2012 retraités des provisions IFC et des impôts différés calculés au 14/11/2012.

Cet écart positif, qui correspond à la différence entre le prix d'achat des titres et l'actif net comptable, a été affecté en immobilisations incorporelles. Cet écart représentant des parts de marché, il n'est pas amorti.

3.1.3 Autres immobilisations incorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

- à l'apport du fonds de commerce de LIET EDITION apporté lors de la fusion avec cette société le 1^{er} juin 2007. Il correspond essentiellement au site concours.fr.
- aux sites internet « Flibus » et « Jeux de Filles ».
- au site internet « Jeux.com ».

- à l'achat du fonds de commerce ACTIPLAY par la société CONCOURSMANIA MONTPELLIER le 05/12/2011.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 4 476 K€. Nous pouvons les évaluer par référence au « Revenu moyen par utilisateur » (ARPU).

Aucun indice de perte de valeur n'ayant été détecté, aucune provision ne doit être constatée sur ces postes.

3.1.4 Immobilisations développées en interne

Les principales immobilisations incorporelles comptabilisées par le groupe regroupent les frais de développement des différents projets liés notamment à l'exploitation de logiciels et de jeux. La valorisation des différents projets est effectuée à leur coût interne. Une immobilisation incorporelle identifiable générée en interne résultant du développement d'un projet interne est comptabilisée à l'actif du bilan si, et seulement si, les conditions suivantes sont réunies :

- la faisabilité technique du projet ;
- l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de la mettre en service ou de la vendre ;
- la capacité à mettre en service ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- la probabilité de générer des avantages économiques futurs ;
- la disponibilité de ressources techniques et financières pour achever le développement du projet ;
- la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation au cours de son développement.

Les immobilisations incorporelles générées en interne sont amorties selon le mode linéaire sur leur durée d'utilité.

Lorsque les principes pour la comptabilisation d'une immobilisation générée en interne ne sont pas satisfaits, les dépenses de développement sont comptabilisées en charges dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

Le montant net à la clôture des immobilisations générées en interne s'élève 719 622 €.

3.2 Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page suivante 10

3.3 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « dernier prix d'achat connu ».

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2014					
Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	813 214			813 214	- 0
Parts de marché	4 140 273			699 375	3 440 898
Frais de constitution					-
Autres immobilisations incorporelles	12 043 995		2 023 306	2 595 855	11 471 445
Total immobilisations incorporelles	16 997 482	-	2 023 306	4 108 444	14 912 343
Constructions	-				-
Installations générales, aménagements divers	250 221		12 433	69 663	192 991
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau et informatique	242 653		33 413	13 900	262 166
Mobilier	124 890		13 572		138 462
Total immobilisations corporelles	617 764	-	59 418	83 563	593 619
Immobilisations incorporelles en cours	146 812		303 120	295 690	154 242
Autres titres immobilisés	8 545			15	8 530
Autres immobilisations financières	153 670		6 700	22 820	137 550
Total immobilisations financières	162 215	-	6 700	22 835	146 080
TOTAL GENERAL	17 924 273	-	2 392 543	4 510 532	15 806 284
AMORTISSEMENTS AU 31/12/14					
Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Dotations	Reprises	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	330 349		91 780	422 129	-
Frais de constitution	0				0
Autres immobilisations incorporelles	680 975		316 133	67 379	929 729
Total immobilisations incorporelles	1 011 324	-	407 913	489 508	929 729
Constructions	-				-
Installations générales, aménagements divers	37 483		36 218	26 890	46 811
Matériel de transport	-				-
Matériel informatique	150 885		51 458	12 052	190 290
Mobilier	47 203		21 364	-	68 567
Total immobilisations corporelles	235 571	-	109 040	38 943	305 668
TOTAL GENERAL	1 246 895	-	516 953	528 451	1 235 397

3.4 Participations, autres titres immobilisés valeurs mobilières de placement

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

3.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Il a été procédé à l'annulation des créances et des dettes existantes entre les sociétés du groupe.

3.6 Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page suivante 12

3.7 Impôts différés

Les retraitements apportés aux comptes sociaux des sociétés consolidées pour les rendre homogènes avec les principes comptables du groupe ou pour éliminer l'effet des législations fiscales, ainsi que l'existence de décalages temporaires d'impositions dans le temps, génèrent des différences entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôt.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés par entreprise.

Ils se décomposent ainsi : cf tableau page 13

ETATS DES CREANCES ET DETTES				
ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
De l'actif immobilisé				
Autres immobilisations financières	137 550		137 550	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	173 433	173 433		
Autres créances clients	5 163 998	5 163 998		
Personnel et organismes sociaux	898	898		
Etat (1)	1 892 989	1 892 989		
Débiteurs divers	104 827	104 827		
Charges constatées d'avance	243 631	243 631		
TOTAL GENERAL	7 717 325	7 579 775	137 550	
(1) Dont impôt exigible	861 010			
(1) Dont impôt différé	0			
ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	-	-		
Emprunts auprès des étab de crédit (1) (2)	4 118 879	501 659	2 667 220	950 000
Emprunts et dettes financières diverses (1)	5 355	5 355		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 851 292	5 851 292		
Personnel et organismes sociaux	775 864	775 864		
Etat (3)	1 550 996	1 550 996		
Groupe et associés	-	-		
Autres dettes	287 311	287 311		
Produits constatés d'avance	139 483	139 483		
TOTAL GENERAL	12 729 180	9 111 960	2 667 220	950 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	464 887			
(3) Dont impôt exigible	8 014			
(3) Dont impôt différé	23 831			

	31/12/2014	31/12/2013	Variation
Décalage Fiscal/Social (1)	39 507	28 781	10 726
Provision Organic	33 100	28 781	4 319
Provision Effort construction	6 407		6 407
Impacts ID liés aux Retraitements/Eliminations (2)	-1 852 159	-797 424	-1 054 735
IFC	177 672	83 504	94 168
Amortissements dérogatoires	-6 621	-110 686	104 065
Amortissements fichiers Kensington	-1 425 832	-772 769	-653 063
Elimination des frais de constitution	2 622	1 370	1 252
Elimination de la reprise de la TUP		1 157	-1 157
Elimination des provisions sur créances internes	-600 000		-600 000
Déficits reportables (3)	1 596 804	350 408	1 246 396
Total Bases (1) + (2) + (3)	-215 849	-418 234	202 386
Imposition différée	-23 831	-98 915	75 083

Le signe + correspond à un impôt différé actif

Le signe - correspond à un impôt différé passif

Le taux d'imposition retenue est le taux de 33.1/3%.

3.8 Capital

Le capital social se compose de 3 313 592 actions.

3.9 Tableau de variation des capitaux propres

Cf page suivante 14

3.10 Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes sociaux. Ils ont été provisionnés dans les comptes consolidés, conformément au règlement 99-02, pour un montant total au 31/12/2014 de 177 672 € charges sociales comprises.

La méthode de calcul des engagements retraites utilisées est la méthode rétrospective en droits proratisés temporis. Les paramètres de calcul retenus sont les suivants :

- départ volontaire à l'âge de 67 ans
- progression des salaires de 2% par an
- rotation moyenne du personnel
- probabilité de survie à l'âge de la retraite
- taux d'actualisation de 1.49%

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres	Capitaux propres groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres totaux
Situation au 31/12/2013	662 718	12 630 353	4 481 080	1 661 503		19 435 655		19 435 655
Affectation du résultat			1 661 503	- 1 661 503		-		-
Augmentation de capital						-		-
Intégration des sociétés acquises ou créées						-		-
répartition des capitaux propres						-		-
élimination des titres au prix d'acquisition			699 375			699 375		699 375
parts de marché			- 699 375			- 699 375		- 699 375
réaffectation des réserves antérieures						-		-
Résultat de l'exercice consolidé				- 966 569		- 966 569	-	- 966 569
Situation au 31/12/2014	662 718	12 630 353	6 142 583	- 966 569	-	18 469 086	-	18 469 086

3.11 Provisions

Les provisions s'élèvent à la clôture à 215 471 € et comprennent les types de provisions suivantes :

- Provisions pour risques : 37 799 € dont 19 700 € au titre des cadeaux
- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 177 672 € (cf détail au § 3.10).

3.12 Tableau des emprunts

Cf page suivante 16

3.13 Opérations d'échange de publicité

Les montants maintenus en produits et charges au titre des opérations d'échanges de publicité sont de :

	2014	2013
Produits	2 339 024 €	2 092 772 €
Charges	2 339 024 €	2 092 772 €
Soit en BtoB :	941 800 €	495 714 €
en BtoC :	1 397 224 €	1 597 058 €

3.14 Produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges	Produits
Cessions et mises au rebut des immobilisations		
- incorporelles	391 220	
- corporelles	1 848	2 420
Dotations aux amortissements exceptionnels sur immobilisations		
- incorporelles	2 528 395	
- corporelles	42 773	
Licenciements et ruptures conventionnelles	114 285	
Divers charges et produits sur exercices antérieurs	923	5 941
Total	3 079 443	8 361

TABLEAU DES EMPRUNTS

DESIGNATION DES EMPRUNTS	MONTANT D'ORIGINE	Taux	Organisme financeur	ECHEANCES		MONTANT AU BILAN D'OUVERTURE	EMPRUNTS NOUVEAUX	REMBOUR- SEMENTS DE L'EXERCICE	MONTANT AU BILAN DE CLOTURE	MOINS D'UN AN	PLUS D'UN AN MOINS DE CINQ ANS	PLUS DE CINQ ANS
				DEBUT	FIN							
SA GCM	1 100 000,00	3,39%	OSEO	04/11	01/18	935 000,00		220 000,00	715 000,00	220 000,00	495 000,00	
SA GCM	1 200 000,00	3,45%	BPSO	02/11	01/16	365 016,69		171 940,49	193 076,20	177 967,16	15 109,04	
SA GCM	220 000,00	0,98%	BNP	06/13	06/16	183 748,88		72 946,16	110 802,72	73 692,13	37 110,59	
SA GCM	100 000,00	0,00%	BPI	08/13	03/17	100 000,00		0,00	100 000,00	30 000,00	70 000,00	
SA GCM	3 000 000,00		Crédit Lyonnais	07/14	07/21		3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 050 000,00	950 000,00
COMPTES RATTACHES.....												
VALEUR AU BILAN AU 31/12/2014.....						1 583 765,57	3 000 000,00	464 886,65	4 118 878,92	501 659,29	2 667 219,63	950 000,00

3.15 Preuve d'impôt

Le rapprochement entre l'impôt sur les résultats figurant au compte de résultat et l'impôt théorique qui serait supporté sur la base du taux en vigueur en France s'analyse comme suit (en K€) :

	2014	2013
<i>Résultat consolidé avant impôt</i>	- 971	2 427
<i>Charge d'impôt théorique à 33.33%</i>	- 323	809
Effet liés aux écarts d'acquisition sans impact sur l'ID	20	30
Différentiel de taux des filiales étrangères	- 8	- 41
Différences permanentes	388	- 25
Avoirs fiscaux crédits d'impôt	- 82	- 7
<i>Charge d'impôt effective</i>	- 5	766

3.16 Charge d'impôts sur les bénéfices

Le poste impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

Total impôts sur les bénéfices exigibles	70 K€
Total variation des impôts différés	- 75 K€
Charge d'impôts sur les bénéfices de l'exercice	- 5 K€

3.17 Résultat par action et résultat par action dilué

Le résultat par action du groupe est de -0.29 € et le résultat par action dilué du groupe est de -0.29 €.

3.18 Détail du résultat consolidé

Cf page suivante 18

3.19 Tableau des flux de trésorerie

Cf page suivante 19

RESULTAT CONSOLIDE							
	Total	Groupe Concourmania	Telaxo	Kensington Square	Concourmania Montpellier	Actiplay Italie	Canada
Résultat net avant consolidation	-2 033 635	-1 657 740	294 977	-372 379	-275 185	18 080	-41 388
Amortissements dérogatoires	-104 066	-104 066					
Amortissements fichiers	654 002			654 002			
Frais de constitution	-3 108					-3 108	
Réglu amortissement logiciels 2012	-940			-940			
Amortissements des frais de constitutions	1 856			422	949	485	
Amortissement cashpot	12	12					
Sortie sites cashpot/TKD/Kado	420 240	420 240					
Provision dépréciation créances	600 000	600 000					
IFC variation au 31/12/14	-94 168	-72 423	-3 169		-18 576		
Amort écart acquisition	-91 780	-91 780					
Sortie écart d'acquisition	-391 085	-391 085					
Impôt différé variation au 31/12/14	75 084	43 734	1 056	-79 607	103 256	791	5 854
Ecart de conversion	1 017						1 017
Total résultat consolidé	-966 569	-1 253 107	292 864	201 499	-189 557	16 249	-34 517
Part du groupe	-966 569	-1 253 107	292 864	201 499	-189 557	16 249	-34 517
Part des minoritaires	0						

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Flux de trésorerie liés à l'activité</i>	4 128 188	1 657 919
Résultat net des sociétés intégrées	-966 569	1 661 503
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	3 128 149	606 914
- Variation des impôts différés	-75 084	50 921
- Plus-values de cession	390 703	550
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 477 199	2 319 888
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0	0
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 650 989	661 969
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</i>	-2 985 973	-3 816 983
Acquisition d'immobilisations	-2 096 853	-3 082 374
Cession d'immobilisations	25 255	15 850
Incidence des variations de périmètre	699 375	-1 781 209
Variation du BFR lié aux opérations d'investissement	-1 613 750	1 030 750
<i>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</i>	2 533 957	13 788
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation de capital en numéraire		235 000
Emissions d'emprunts	3 000 000	320 000
Remboursements d'emprunts	-466 043	-453 247
Remboursements des avances conditionnées	0	-87 965
<i>Variation de trésorerie</i>	3 676 171	-2 145 276
Trésorerie d'ouverture	5 670 813	7 816 089
Trésorerie de clôture	9 346 984	5 670 813

4.1 Engagements hors bilan donnés

Dans le cadre du financement de l'acquisition du site Jeux.com, les emprunts ont été couverts par les garanties suivantes :

- Emprunt BPACA de 1 200 K€ :
 - o Nantissement de la marque semi-figurative de « jeux.com »
 - o Caution personnelle et solidaire à hauteur de 400K€ + 20% au titre des intérêts et frais de Julien PARROU
 - o BPI France (ex OSEO) est co-preneur de risque à hauteur de 50% avec une commission de caution de 0.67% sur l'encours

Au 31/12/2014, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 193 K€.

- Emprunt BPI France (ex OSEO) de 1 100 K€ :
 - o Retenue de garantie versée de 55 K€ remboursable à la fin du contrat
 - o Contrat assurance décès-invalidité de Julien PARROU au profit de BPI France (ex OSEO) pour 1 100 K

Au 31/12/2014, le montant restant dû à la BPACA couvert par ces garanties est de 715 K€.

4.2 Engagements hors bilan reçus

Lors de la cession des parts de la société TELAXO en date du 14 novembre 2012, une convention de garantie de passif a été signée avec les cédants à hauteur de 20% du prix de cession définitif des titres soit 2 548 000 € au 31 décembre 2012. Cette garantie prendra fin le 31 décembre 2015.

5- Evènements postérieurs à la clôture et établissements de comptes consolidés pro-forma

La société a finalisé en début d'année 2015 l'acquisition d'un portefeuille de 3 sites internet au Canada, dont 2 francophones et 1 anglophone.

6- Autres informations

6.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 31 175 €.

6.2 Membres des organes d'administration et de direction

L'information sur la rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée car cette information aurait pour effet de renseigner une donnée individuelle.

6.3 Parties liées

Il n'y a pas eu d'opération concernant les parties liées au cours de l'exercice.

6.4 Effectif moyen

L'effectif moyen du personnel est de 83 salariés.