

COMPTES CONSOLIDÉS

Exercice clos le 31 décembre 2016

BILAN ACTIF

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort.dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	3 440 898		3 440 898	
Parts de marché				3 440 898
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	3 986 702	1 735 939	2 250 763	2 162 295
Fonds commercial (1)	5 067 105		5 067 105	5 067 105
Autres immobilisations incorporelles	5 894 764	5 487	5 889 277	5 281 972
Immobilisations incorporelles en cours	6 978		6 978	370 129
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	588 652	451 633	137 019	201 993
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				1 133
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 500		8 500	8 530
Prêts				
Autres immobilisations financières	129 650		129 650	128 750
	19 123 249	2 193 059	16 930 190	16 662 805
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	361 145		361 145	74 031
Avances et acomptes versés sur commandes				4 298
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 123 783	45 329	6 078 454	6 420 948
Autres créances	1 404 188		1 404 188	2 590 122
Actif d'impôts différés	863 211		863 211	
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	416 483	9 661	406 822	2 062 071
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 508 078		2 508 078	2 050 216
Charges constatées d'avances (3)	40 572		40 572	140 332
	11 717 460	54 990	11 662 470	13 342 018
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				63 892
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	30 840 709	2 248 049	28 592 660	30 068 715
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Page 2

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2016			31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	1 706 144	1 804 739	3 510 883	2 996 980
Production vendue (biens)	93 904		93 904	175 520
Production vendue (services)	8 393 433	1 841 629	10 235 062	13 855 084
Chiffre d'affaires net	10 193 481	3 646 368	13 839 849	17 027 584
Production stockée				
Production immobilisée			342 107	538 506
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			3 590	41 862
Reprises sur provisions et transfert de charges			116 739	104 389
Autres produits			7 946	3 350
			14 310 231	17 715 691
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			685 235	315 554
Variation de stocks			-287 114	13 130
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 245	92
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			9 239 882	12 833 116
Impôts, taxes et versements assimilés			116 953	151 649
Salaires et traitements			2 581 040	3 649 646
Charges sociales			957 956	1 379 794
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements hors écart d'acquisition			653 731	538 655
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			33 230	925
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			6 357	934
Autres charges			420 592	397 993
			14 409 107	19 281 486
RESULTAT D'EXPLOITATION			-98 876	-1 565 796
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			29 325	85 765
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges			87 825	34 751
Différence positives de change			38 850	47 371
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			156 000	167 888
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			11 442	70 524
Intérêts et charges assimilées			140 577	214 899
Différence négative de change			21 021	25 455
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			173 040	310 879
RESULTAT FINANCIER			-17 040	-142 991
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-115 916	-1 708 787
Cabinet PARTEXIA				Page 3

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)					
			31/12/2016	31/12/2015	
			Total	Total	
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			12 221	45 860	
Sur opérations en capital				1 042	
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges					
			12 221	46 902	
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion			218 014	459 791	
Sur opérations en capital			199 919	17 344	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
			417 933	477 135	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-405 712	-430 233	
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition			0	0	
Impôts sur les bénéfices			-48 459	-782 991	
Total des produits			14 478 452	17 930 480	
Total des charges			14 951 621	19 286 510	
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE			-473 169	-1 356 029	
Part du groupe			-473 169	-1 356 029	
Part des minoritaires			0	0	
Nombre d'actions			3 313 592	3 313 592	
Résultat par action du résultat groupe			-0,14	-0,41	
Résultat dilué par action du résultat groupe			-0,14	-0,41	
Cabinet PARTEXIA					Page 4

ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES**SOMMAIRE**

1 – Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthode et règles d'évaluation	
1.1.Principes comptables	6
1.2.Faits marquants	6
1.3.Méthodes de consolidation	6
1.4.Elimination des opérations intra-groupes	6
1.5.Ecart d'acquisition	7
1.6.Méthode de conversion des comptes établis en monnaies étrangères	7
1.7.Application des méthodes préférentielles	7
2 – Périmètre de consolidation	8
3 – Détail des postes du bilan et du compte de résultat consolidés	
3.1.Immobilisations	8
3.2.Tableau des immobilisations et amortissements	10-11
3.3.Stocks	10
3.4.Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement	10
3.5.Créances	10
3.6.Tableau des créances et dettes par échéance	10-12
3.7.Impôts différés	10
3.8.Capital	13
3.9.Tableau de variation des capitaux propres	13-14
3.10.Engagements de retraite	13
3.11.Provisions	15
3.12.Tableau des emprunts	15-16
3.13.Opérations d'échange de publicité	15
3.14.Produits et charges financiers	15
3.15.Produits et charges exceptionnels	17
3.16.Preuve d'impôt	17
3.17.Charge d'impôts sur les bénéfices	17
3.18.Résultat par action et résultat par action dilué	18
3.29.Détail du résultat consolidé	18-19
3.20.Tableau des flux de trésorerie	18-20
4 – Engagements hors bilan	18
5 – Evénements postérieurs à la clôture	18
6 – Autres informations	18

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 CONCOURS MANIA SA et ses filiales sont élaborés selon les principes comptables décrits dans cette note et respectent les dispositions du règlement CRC N°99-02.

Les dispositions du règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015 ont également été appliquées.

Les comptes consolidés du groupe GROUPE CONCOURS MANIA 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

Aucun évènement majeur n'est à signaler.

1.3. Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2016. Toutes les participations dans lesquelles le GROUPE CONCOURS MANIA 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 ou non selon leur durée d'utilisation. Ainsi l'écart d'acquisition :

- dont la durée d'utilisation est limitée, est amorti sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. En cas d'indice de perte de valeur un test de dépréciation est effectué. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La dépréciation constatée sur l'écart d'acquisition est définitive.
- dont la durée d'utilisation est non limitée, n'est pas amorti. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La dépréciation constatée sur l'écart d'acquisition est définitive.

1.6 Méthode de conversion des comptes établis en monnaies étrangères

Tous les éléments d'actifs et de passifs des entreprises consolidées dont la monnaie de fonctionnement n'est pas l'euro sont convertis au taux de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice, les capitaux propres sont maintenus au cours historique. Les produits et charges sont convertis au cours de change moyen de l'exercice clôturé. Les écarts de conversion constatés, tant sur les éléments du bilan d'ouverture que sur le résultat, sont portés dans les capitaux propres au poste « Ecart de conversion » pour la part revenant à l'entreprise consolidante et pour la part des tiers au poste « Intérêts minoritaires ».

1.7. 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	Non	
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 CONCOURS MANIA sont au nombre de 6 :

- La SA GROUPE CONCOURS MANIA (SIREN : 433 234 325) située 1 cours Xavier Arnozan à Bordeaux qui est la société mère.
- La SARL KENSINGTON SQUARE (RCS Luxembourg : B 147 944) créée le 26 août 2009 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURS MANIA, située 20 rue de la Gare à Bettembourg au Luxembourg.
- La SARL CCM STUDIO (SIREN : 538 381 534) créée le 25 novembre 2011 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURS MANIA, située 1 cours Xavier Arnozan à Bordeaux.
- La SAS TELAXO (SIREN : 452 151 301) détenue à 100% par la société mère depuis le 25 janvier 2013, située 1 cours Xavier Arnozan à Bordeaux.
- La société ACTIPLAY ITALIA créée le 13 mars 2014 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURS MANIA, située à Milan en Italie.
- La société CONCOURS MANIA CANADA Inc créée le 18 février 2014 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURS MANIA, située à Montréal Québec au Canada.

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 d'acquisition

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. Suite à la nouvelle réglementation comptable, cet écart qui représentait des parts de marché a été reclassé en écart d'acquisition. Cet écart d'acquisition qui n'a pas de durée de vie limitée et n'est pas, en conséquence, amortissable.

Un test de dépréciation a été effectué pour comparer la valeur actuelle du fonds commercial représentatif de cet écart d'acquisition avec la valeur comptable.

Aucune charge de dépréciation n'a été constatée sur l'exercice 2016.

3.1.2 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 CONCOURS MANIA MONTPELLIER le 05/12/2011.

Ces fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et ne sont pas, en conséquence, amortissable. En contrepartie, ils font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. La dépréciation constatée est définitive.

Un test de dépréciation a été effectué pour comparer la valeur actuelle des fonds commerciaux avec la valeur comptable.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 5 891 K€. Chaque année, un test de valeur est engagé et ces fichiers sont évalués par référence au revenu moyen par utilisateur. Aucune perte de valeur n'est à constater à la clôture.

Aucune charge de dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations incorporelles au cours de l'exercice 2016.

3.1.3 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 876 K€.

3.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Aménagements et agencements divers	1 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatiques	1 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

3.2 Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page suivante 11

3.3 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré premier sorti ».

3.4 Participations, autres titres immobilisés et 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.

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.

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2016						
Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Reclassement	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	-		3 440 898		-	3 440 898
Parts de marché	3 440 898		- 3 440 898			6 881 796
Frais de constitution						-
Autres immobilisations incorporelles	13 863 647			1 479 484	394 561	14 948 570
Total immobilisations incorporelles	17 304 545	-	-	1 479 484	394 561	18 389 468
Constructions	-					-
Installations générales, aménagements divers	168 940			4 150		173 090
Matériel de transport	-					-
Matériel de bureau et informatique	279 715			2 938	76	282 577
Mobilier	137 887				4 901	132 986
Total immobilisations corporelles	586 542	-	-	7 088	4 977	588 653
Immobilisations incorporelles en cours	370 129			379 419	742 570	6 978
Avances et acomptes versés						-
Créances rattachées à des participations	1 133				1 133	0
Autres titres immobilisés	8 530				30	8 500
Autres immobilisations financières	128 750			900		129 650
Total immobilisations financières	138 413	-	-	900	1 163	138 150
TOTAL GENERAL	18 399 629	-	-	1 866 890	1 143 271	19 123 249

AMORTISSEMENTS AU 31/12/2016						
Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Reclassement	Dotations	Reprises	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	-					-
Frais de constitution	0					0
Autres immobilisations incorporelles	1 352 276			583 821	194 671	1 741 425
Total immobilisations incorporelles	1 352 276	-	-	583 821	194 671	1 741 426
Constructions	-					-
Installations générales, aménagements divers	65 955			19 928		85 883
Matériel de transport	-					-
Matériel informatique	231 716			31 364	76	263 004
Mobilier	86 876			20 770	4 901	102 745
Total immobilisations corporelles	384 547	-	-	72 062	4 977	451 631
TOTAL GENERAL	1 736 823	-	-	655 882	199 648	2 193 057

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	129 650		129 650	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	80 498	80 498		
Autres créances clients	6 043 284	6 043 284		
Personnel et organismes sociaux	2 781	2 781		
Etat (1)	2 182 624	2 182 624		
Débiteurs divers	81 997	81 997		
Charges constatées d'avance	40 572	40 572		
TOTAL GENERAL	8 561 405	8 431 755	129 650	
(1) Dont impôt exigible	266 169			
(1) Dont impôt différé	863 211			
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)	3 605 526	1 073 932	2 531 594	-
Emprunts et dettes financières diverses (1)	2 986	2 986		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 177 481	6 177 481		
Personnel et organismes sociaux	457 990	457 990		
Etat (3)	1 165 785	1 165 785		
Groupe et associés	-	-		
Autres dettes	300 269	300 269		
Produits constatés d'avance	75 649	75 649		
TOTAL GENERAL	11 785 686	9 254 092	2 531 594	-
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	764 613			
(3) Dont impôt exigible	0			
(3) Dont impôt différé	0			
Cabinet PARTEXIA				Page 12

Ils se décomposent ainsi en K€ :

	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Décalage Fiscal/Social (1)	11	19	-8
Provision Effort construction	11	7	4
Provision Perte de change	0	12	-12
Impacts ID liés aux Retraitements/Eliminations (2)	-2 477	-2 340	-137
IFC	141	135	6
Amortissements dérogatoires	-13	-10	-3
Amortissements fichiers Kensington	-1 976	-1 818	-158
Elimination des frais de constitution	1	2	-1
Elimination des provisions sur créances internes	-600	-600	0
Frais d'acquisitions des immobilisations	-30	-49	19
Déficits reportables (3)	5 345	4 570	775
Total Bases (1) + (2) + (3)	2 879	2 249	630
Imposition différée	863	806	57

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%.

Les déficits reportables ont donné lieu à des impôts différés actifs dans les comptes consolidés dans la mesure où il existe une forte probabilité de réaliser des bénéfices futurs.

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 31/12/2016 de 141 K€ 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 1.31%

3.11 Provisions

Les provisions s'élèvent à la clôture à 160 K€ et comprennent les types de provisions suivantes :

- Provisions pour risques : 19 K€ au titre des cadeaux
- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 141 K€ (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 :

	2016	2015
Produits	1 222 K€	1 902 K€
Charges	1 222 K€	1 902 K€
Soit en BtoB :	0 K€	700 K€
en BtoC :	1 222 K€	1 202 K€

3.14 Produits et charges financiers en K€

Détail des produits et charges financiers :	Charges	Produits
Intérêts des emprunts	71	
Intérêts des comptes à terme		28
Gains et pertes de change	21	39
Moins-values sur valeurs mobilières de placement	68	
Dotations et reprises sur valeurs mobilières de placement		12
Dotations aux provisions pour perte de change	11	75
Ecarts de conversion	1	1
Divers autres intérêts	1	1
Total	173	156

[illegible]

3.15 Produits et charges exceptionnels en K€

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges	Produits
Cessions et mises au rebut des immobilisations		
- corporelles	208	
- financières	1	
Licenciements et ruptures conventionnelles (1)	166	
Pénalités exceptionnelles	5	
Remboursement d'aide à la Coface	29	
Divers charges et produits sur exercices antérieurs	10	12
Total	418	12

(1) Suite à la réorganisation certains postes non stratégiques ont été supprimés.

3.16 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€) :

	2016	2015
Résultat consolidé avant impôt	- 521	- 2 139
Charge d'impôt théorique à 33.33%	- 173	- 712
Effet lié aux écarts d'acquisition sans impact sur l'ID		
Différentiel de taux des filiales étrangères	- 8	5
Différentiel de taux des entreprises françaises	166	
Différences permanentes	- 33	- 54
Déficits antérieurs imputés	1	- 13
Avoirs fiscaux crédits d'impôt	- 1	- 9
Charge d'impôt effective	- 48	- 783

3.17 Charge d'impôts sur les bénéfices

Le poste impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

Total impôts sur les bénéfices exigibles	8 K€
Total variation des impôts différés	- 56 K€
Charge d'impôts sur les bénéfices de l'exercice	- 48 K€

3.18 Résultat par action et résultat par action dilué

Le résultat par action du groupe est de -0.14 € et le résultat par action dilué du groupe est de -0.14 €.

3.19 Détail du résultat consolidé

Cf page suivante 19

3.20 Tableau des flux de trésorerie

Cf page suivante 20

4 – Engagements hors bilan**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 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 31/12/2016, le montant restant dû à la BPI couvert par ces garanties est de 275 K€.

4.2 Engagements hors bilan reçus

Aucun engagement hors bilan reçu.

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

Le groupe a réalisé une TUP sur la société CCM STUDIO au 1^{er} janvier 2017.

6- Autres informations**6.1 Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 38 442 €.

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.

[illegible]

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2016		31/12/2015	
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>		683 836		-2 600 117
Résultat net des sociétés intégrées	-473 169		-1 356 029	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité				
- Amortissements et provisions	510 659		513 314	
- Variation des impôts différés	-56 944		-830 100	
- Plus et moins values de cession et mises au rebut	207 827		16 303	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	188 373		-1 656 512	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0		0	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-495 463		943 605	
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		-1 131 095		-2 861 680
Acquisition d'immobilisations	-1 132 228		-2 656 522	
Cession d'immobilisations	1 133		9 842	
Incidence des variations de périmètre	0		0	
Variation du BFR lié aux opérations d'investissement	0		-215 000	
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>		-762 620		249 252
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère				
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées				
Augmentation de capital en numéraire				
Emissions d'emprunts	0		870 000	
Remboursements d'emprunts	-765 796		-619 926	
Remboursements des avances conditionnées	0		0	
Ecart de conversion et de résultat	3 176		-822	
<u>Variation de trésorerie</u>		-1 209 878		-5 212 545
Trésorerie d'ouverture	4 134 439		9 346 984	
Trésorerie de clôture	2 924 561		4 134 439	
		-1		0
Cabinet PARTEXIA				Page 20

6.3 Parties liées

Les transactions avec les parties liées sont des transactions courantes.

6.4 Effectif moyen

L'effectif moyen du personnel est de 60 salariés.