

GROUPE CONCOURSEMANIA SA

353 bd du Président Wilson
33200 BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2011

Exercice clos le 31 décembre 2011
GROUPE CONCOURSEMANIA SA
Ce rapport contient 23 pages



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GROUPE CONCOURSMANIA SA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.



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 :

- Les immobilisations incorporelles représentent un total net de 5 249 263 € au 31 décembre 2011 et leur valorisation est décrite dans les notes N°2.1.1 de l'annexe. Conformément à la norme d'exercice professionnel relative aux estimations comptables et dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à apprécier la pertinence des données de base utilisées ainsi que les informations fournies dans l'annexe. Nous concluons que les estimations comptables retenues revêtent un caractère raisonnable et l'information de l'annexe est pertinente.

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.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Mérignac, le 31 mai 2012

Le Commissaire aux Comptes

AUCENTUR



Laurence VERSAILLE

BILAN ACTIF

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	386 791	229 465	157 326	87 109
Fonds commercial (1)	4 200 676		4 200 676	526 299
Autres immobilisations incorporelles	948 249	56 987	891 261	506 528
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	62 082	34 103	27 980	34 795
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	225 777	56 799	168 978	65 293
Immobilisations corporelles en cours				21 900
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	645 279		645 279	385 353
Créances rattachées à des participations	1 292 075		1 292 075	210 917
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	115		115	85
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 018		82 018	5 400
	7 843 063	377 354	7 465 708	1 843 681
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	29 475		29 475	42 241
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 731 665	93 941	3 637 724	1 885 177
Autres créances	332 115		332 115	227 248
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	8 812 443		8 812 443	2 076 112
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	406 775		406 775	810 851
Charges constatées d'avance (3)	105 356		105 356	98 773
	13 417 829	93 941	13 323 888	5 140 402
Charges à répartir sur plusieurs exercices				95 414
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	21 260 892	471 296	20 789 596	7 079 497
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 658 018)	658 018	349 020
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 400 053	837 175
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	34 902	34 902
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	531 852	218 269
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 388 369	313 583
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	60 679	38 306
	15 073 873	1 791 255
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	168 605	238 245
Autres fonds propres		
	168 605	238 245
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 201	18 095
Provisions pour charges		
	5 201	18 095
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		900 245
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 962 064	245 430
Emprunts et dettes financières (3)	7 332	1 236 007
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 156	7 182
Fournisseurs et comptes rattachés	2 276 988	1 666 024
Dettes fiscales et sociales	1 050 542	762 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 872	22 730
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	191 962	192 151
	5 541 917	5 031 902
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	20 789 596	7 079 497
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 838 927	1 145 675
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 690 834	3 879 044
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2011			31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 261 308	169 643	3 430 951	1 039 582
Production vendue (biens)	411 209		411 209	530 619
Production vendue (services)	5 789 092	185 283	5 974 375	4 357 017
Chiffre d'affaires net	9 461 609	354 927	9 816 535	5 927 219
Production stockée			73 900	21 900
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transfert de charges			18 248	20 861
Autres produits			1 153	4
			9 909 837	5 969 984
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			232 520	219 832
Variation de stocks			18 393	24 560
Achat de matières premières et autres approvisionnements			5 203	621
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			5 145 512	3 646 275
Impôts, taxes et versements assimilés			109 867	49 808
Salaires et traitements			1 567 873	1 038 970
Charges sociales			572 257	379 572
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			144 779	81 512
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			69 264	5 113
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 201	7 845
Autres charges			19 728	20
			7 890 598	5 454 127
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 019 239	515 856
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				2 079
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			188 902	13 312
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change			4 153	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			193 056	15 391
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)			127 895	42 424
Différences négatives de change			118	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			128 013	42 424
RESULTAT FINANCIER			65 043	- 27 033
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 084 282	488 823

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	24 258	1 750
Sur opérations en capital	695	13 000
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	24 953	14 750
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	271	
Sur opérations en capital	673	100
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 373	41 738
	23 317	41 838
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 636	- 27 088
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	697 549	148 152
Total des produits	10 127 845	6 000 125
Total des charges	8 739 476	5 686 541
BENEFICE OU PERTE	1 388 369	313 583
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE DES COMPTES**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 20 789 596 ,96 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de 1 388 368,94 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 mars 2012.

Faits caractéristiques de l'exercice :

1.1. Acquisition du site Jeux.com

Un acte sous-seing privé a été signé le 14 janvier 2011 pour l'acquisition du site Jeux.com pour une valeur de 3 700 K€. Ce montant est réglé à l'aide d'emprunts pour un montant de 2 300 K€, de l'apport en compte courant fait en 2010 pour 1 200 € et par autofinancement pour 200 K€.

1.2. Augmentation de capital

Il a été réalisé au cours de l'exercice les opérations suivantes :

- En date du 23 mars 2011
 - o la division par 350 de la valeur nominale des actions,
 - o une augmentation de capital en numéraire de 27 K€ par émission de 135 278 actions de préférence nouvelles résultant de la conversion de comptes courant
 - o une augmentation de capital en numéraire de 6 K€ par émission de 31 114 actions ordinaires nouvelles résultant de la conversion de comptes courant
 - o la conversion de l'emprunt obligataire de 900 K€ par émission de 320 600 actions
- En date du 13 mai 2011
 - o une augmentation de capital en numéraire de 9 200 K€ par émission de 920 000 actions par voie d'offre au public
- En date du 31 mai 2011
 - o une augmentation de capital en numéraire de 1 380 K€ par émission de 138 000 actions par voie d'offre au public

Le capital se trouve ainsi composé de 3 290 092 actions de 0.20 € chacune.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2 - Détail des postes du bilan et du compte de résultat

2-1 – Immobilisations

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

- d'une part, à l'apport du fonds de commerce de LIET EDITION apporté lors de la fusion avec cette société le 1^{er} juin 2007 pour 266 K€. Il correspond essentiellement au site concours.fr.
- d'autre part, aux sites internet « Flibus » et « Jeux de Filles » pour des montants respectifs de 180 K€ et 80 K€.
- aux sites internet « Jeux.com » pour un montant de 3 532 K€.
- à l'achat du fonds de commerce ACTIPLAY par la société CONCOURMANIA MONTPELLIER le 05/12/2011 pour 1 009 K€.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 1 227 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.

2.1.2 Immobilisations corporelles

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

2.1.3 Immobilisations développées en interne

Les principales immobilisations incorporelles comptabilisées par la SA GROUPE CONCOURSMANIA 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 85 945 €.

2.2 Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page suivante n°13

2.3 Stocks

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

2.4 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.

La valeur liquidative des SICAV est de 621 857 €.

2.5 Créances

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

2.6 Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page suivante n°16

2.7 Capital

Le capital social se compose de 3 290 092 actions.

2.8 Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes sociaux. Ils s'élèvent à 25 540 € au 31/12/2011, 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 lente du personnel
- probabilité de survie à l'âge de la retraite
- taux d'actualisation de 4 %

2.9 Avances remboursables

Les « Autre Fonds Propres » comprennent des avances remboursables pour un montant de 168 605 € soit 54 245 € à moins d'un an et 87 965 € à plus d'un an et moins de 5 ans.

2.10 Provisions

Les provisions s'élèvent à la clôture à 30 740 € et comprennent les types de provisions suivantes :

- Provisions pour risques : 5 200 € au titre des cadeaux.
- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 25 540 €.

2.11 Tableau des emprunts

Cf page 14

2.13 Opérations d'échange de publicité

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

	2011	2010
Produits	584 166 €	359 150 €
Charges	584 166 €	409 150 €

3 - Etat des sûretés réelles accordées en garantie

En contrepartie de l'emprunt de 400 K€ souscrit en janvier 2009 pour l'acquisition des parts sociales de la société TOILOKDO, le nantissement de ces parts sociales a été donné en garantie à hauteur de 400 K€. Au 31 décembre 2010, le nantissement des parts sociales de la société TOILOKDO porte sur un montant de 165 K€.

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

4 – Engagements hors bilan

4.1 Engagements hors bilan donnés

Banque	Montant	Taux	Durée	Garanties	Clause particulière
BPSO	1 200 K€	3,45%	60 mois	- Nantissement de la marque semi-figurative de jeux.com - Caution personnelle et solidaire à hauteur de 400 K€ + 20 % pour les intérêts de Julien PARROU - OSEO co-preneur du risque à hauteur de 50 % avec une commission de caution de 0,67 % sur l'encours	Engagement de l'emprunteur de remboursement anticipé sans pénalités à hauteur de 30 % de l'encours du prêt dans les 30 jours de l'introduction en Bourse
OSEO	1 100 K€	3,39% + complément de rémunération de 0,1739 % du CA annuel	20 trimestres avec un différé de 2 ans	- Retenue de garantie de 55 K€ remboursable à la fin du contrat - Contrat assurance décès-invalidité de Julien PARROU au profit d'OSEO pour 1 100 K€	- Augmentation du capital de GROUPE CONCOURSMANIA pour 1 200 K€ préalablement au déblocage des fonds - Justification de la mise à disposition du prêt BPSO de 1 200 K€

4.2 Engagements hors bilan reçus

Lors de la cession des parts de la société TOILOKDO en date du 14 janvier 2009, une convention de garantie de passif a été signée avec les cédants à hauteur du prix total des parts sociales soit 200 000 € avec une franchise de 2 000 €. Cette garantie prendra fin le 31 décembre 2013.

Lors de la cession des parts de la société CLICANDPLAY en date du 9 novembre 2009, une convention de garantie de passif a été signée avec les cédants à hauteur de 100 000 € avec une franchise de 3 000 €. Cette garantie prendra fin le 31 décembre 2013.

5- Autres informations

5.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 11 750 €.

5.2 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.

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

5.3 Parties liées

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

5.4 Effectif moyen et DIF

L'effectif moyen du personnel est de 35 salariés.

Les salariés ont acquis un total de 1 494 heures de droit à la formation au 31/12/2011. Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2011

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Désignation	Valeur brute début d'exercice	TUP clicandplay	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 246 489	202 270	4 086 957		5 535 716
Total immobilisations incorporelles	1 246 489	202 270	4 086 957	-	5 535 716
Constructions	62 082				-
Installations générales, aménagements divers	49 192		77 593		62 082
Matériel de transport	-				126 785
Matériel de bureau et informatique	20 317	1 895	36 337	653	-
Mobilier	23 776		19 215		57 896
Total immobilisations corporelles	155 367	1 895	133 145	653	289 754
Immobilisations corporelles en cours	21 900			21 900	-
Autres participations	596 270		1 341 084		1 937 354
Autres titres immobilisés	85	30			115
Autres immobilisations financières	5 400		76 618		82 018
Total immobilisations financières	601 755	30	1 417 702	-	2 019 487
TOTAL GENERAL	2 025 511	204 195	5 637 804	22 553	7 844 956

AMORTISSEMENTS AU 31/12/2011

Désignation	Valeur brute début d'exercice	TUP clicandplay	Dotations	Reprises	Valeur brute fin d'exercice
Autres immobilisations corporelles	126 552	49 197	110 830	127	286 452
Total immobilisations incorporelles	126 552	49 197	110 830	127	286 452
Constructions	27 287		6 816		34 103
Installations générales, aménagements divers	6 379		8 793		15 172
Matériel de transport	-		-		-
Matériel informatique	8 399	1 784	14 217	109	24 291
Mobilier	13 213		4 123		17 336
Total immobilisations corporelles	55 278	1 784	33 949	109	90 902
TOTAL GENERAL	181 831	50 981	144 779	236	377 354

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							
CLICANDPLAY	15 000,00		BRED			6 017,53		3 955,92	2 061,61			
CLICANDPLAY	7 000,00		OSEO			4 253,93		1 566,83	2 687,10	820,39	1 866,71	
CLICANDPLAY	10 000,00		BRED			1 584,07		1 584,07				
SA GCM	400 000,00	2,25%	CREDIT MUTUEL	01/09	12/13	245 430,27		79 741,69	165 688,58	40 700,49	124 988,09	
SA GCM	1 100 000,00		OSEO				1 100 000,00		1 100 000,00		715 000,00	385 000,00
SA GCM	1 200 000,00		BPSO				1 200 000,00	508 372,82	691 627,18	79 555,15	612 072,03	
COMPTES RATTACHES.....												
VALEUR AU BILAN AU 31/12/2011.....						257 285,80	2 300 000,00	595 221,33	1 962 064,47	123 137,64	1 453 926,83	385 000,00

SA GROUPE CONCOURSMANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 306	22 373		60 679
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I	38 306	22 373		60 679
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	7 845	5 201	7 845	5 201
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	10 251		10 251	
Total II	18 095	5 201	18 095	5 201
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	18 363	75 578		93 941
Autres dépréciations				
Total III	18 363	75 578		93 941
TOTAL GENERAL (I + II + III)	74 764	103 151	18 095	159 820
		- d'exploitation	74 464	18 095
Dont dotations et reprises :		- financières		
		- exceptionnelles	22 373	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

GROUPE CONCOURS MANIA

Exercice clos le : 31 décembre 2011

ETATS DES CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 292 075		1 292 075
Autres immobilisations financières	82 018		82 018
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	112 409	112 409	
Autres créances clients	3 619 256	3 619 256	
Personnel et organismes sociaux	5 025	5 025	
Etat (1)	315 540	315 540	
Débiteurs divers	11 550	11 550	
Charges constatées d'avance	105 356	105 356	
TOTAL GENERAL	5 543 229	4 169 136	1 374 093

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)	1 962 064	123 138	1 453 927	385 000
Emprunts et dettes financières diverses (1)	7 332	7 332		
Fourisseurs et comptes rattachés	2 276 988	2 276 988		
Personnel et organismes sociaux	267 102	267 102		
Etat (3)	783 440	783 440		
Groupe et associés	-	-		
Autres dettes	40 872	40 872		
Produits constatés d'avance	191 962	191 962		
TOTAL GENERAL	5 529 761	3 690 834	1 453 927	385 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 300 000			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	595 221			
(3) Dont impôt exigible	130 222			
(3) Dont impôt différé				

SA GROUPE CONCOURSMANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	29 475	42 241		12 766
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	29 475	42 241		12 766
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée (ou déstockage de production)		II + III		

FONDS COMMERCIAL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Acquisition site et reprise cliandplay	4 200 676			4 200 676	
Total	4 200 676			4 200 676	

SA GROUPE CONCOURSMANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	957 896	375 578
Autres créances	8 360	1 700
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	128 500	
Total	1 094 756	377 279

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2011	31/12/2010
Créances clients et comptes rattachés		
418100 CLIENTS F.A.E.	957 896	375 578
Total	957 896	375 578
Autres créances		
409800 AVOIRS S/FACT A RECEVOIR	8 360	200
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 500
Total	8 360	1 700
Disponibilités		
518700 INTERETS COUR. A RECEVOIR	128 500	
Total	128 500	
TOTAL GENERAL	1 094 756	377 279

SA GROUPE CONCOURS MANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	7 332	36 010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 041 381	640 618
Dettes fiscales et sociales	246 762	175 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		1 531
Total	1 295 475	854 120

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts et dettes financières divers		
168800 INTERETS COURUS /EMPRUNTS	7 332	36 010
Total	7 332	36 010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	1 041 381	640 618
Total	1 041 381	640 618
Dettes fiscales et sociales		
428200 CONGES A PAYER	112 194	92 046
438200 ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	44 878	36 819
448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	89 690	47 096
Total	246 762	175 961
Autres dettes		
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		1 531
Total		1 531
TOTAL GENERAL	1 295 475	854 120

SA GROUPE CONCOURS MANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	191 962	192 151
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	191 962	192 151

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	105 356	98 773
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	105 356	98 773

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2011	31/12/2010
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	191 962	192 151
TOTAL GENERAL	191 962	192 151

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2011	31/12/2010
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	105 356	98 773
TOTAL GENERAL	105 356	98 773

DETAIL DES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	31/12/2011	31/12/2010
481800 CHARGES A ETAL./PLUS.EXER		95 414
TOTAL GENERAL		95 414

SA GROUPE CONCOURS MANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2011	31/12/2010
Sur opérations de gestion			
671100	CH EXCEPT/OP GESTION	271	
Total		271	
Sur opérations en capital			
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	673	100
Total		673	100
Dotations aux amortissements et provisions			
687250	AMORTISSEM. DEROGATOIRES	22 373	20 535
687600	DOT.PROV.DEPREC.EXCEPTIO.		21 203
Total		22 373	41 738
TOTAL GENERAL		23 317	41 838

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2011	31/12/2010
Sur opérations de gestion			
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	24 258	
772000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		1 750
Total		24 258	1 750
Sur opérations en capital			
775200	PRDT CES IMMO CORPOREL	695	13 000
Total		695	13 000
TOTAL GENERAL		24 953	14 750

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Différentes catégories de titres	Valeur nominale		Nombre de titres			
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant exercic	En fin d'exercice
ACTIONS	70,00000	0,20000	4 986	3 285 106		3 290 092

SA GROUPE CONCOURS MANIA

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
Total	35	0

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Total	