

GROUPE CONCOURSMANIA SA

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2015**

Exercice clos le 31 décembre 2015
GROUPE CONCOURSMANIA
Ce rapport contient 25 pages



Bordeaux, le 28 avril 2016

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 2015 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.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.



II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La valorisation des immobilisations incorporelles est décrite dans les notes 2.2 à 2.4 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.
- Votre société présente à l'actif de son bilan un portefeuille de titres tel que décrit dans le « Tableau des filiales et participations » de l'annexe. La valorisation de ces titres est réalisée selon les règles et méthodes comptables décrites dans la note 2.6 de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

AUCENTUR
Commissaire aux comptes



Laurence VERSAILLE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 018 383	1 106 684	911 699	881 260
	Fonds commercial (1)	4 058 401	51 578	4 006 822	4 058 401
	Autres immobilisations incorporelles	3 667 951	2 834	3 665 117	2 747 968
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	547 691	348 476	199 215	263 096
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 767 127		3 767 127	3 767 127	
Créances rattachées à des participations	3 154 149	600 000	2 554 149	1 159 286	
Autres titres immobilisés	8 530		8 530	8 530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	126 250		126 250	130 450	
	TOTAL (II)	17 348 481	2 109 573	15 238 909	13 016 117
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	74 031		74 031	87 161
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 298		4 298	
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	6 670 321	92 553	6 577 768	5 451 934	
Autres créances	1 522 991		1 522 991	1 820 271	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 078 269	22 152	2 056 117	5 983 205	
DISPONIBILITES	1 829 329		1 829 329	3 168 789	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	135 249		135 249	238 857
	TOTAL (III)	12 314 488	114 705	12 199 782	16 750 216
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	63 892		63 892	
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 726 861	2 224 278	27 502 583	29 766 333

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

2 554 149

1 159 286

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		31/12/2015	31/12/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	662 718	662 718
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 630 353	12 630 353
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	66 272	34 902
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 794 874	4 826 243
	Report à nouveau	(1 657 740)	
	Résultat de l'exercice	(2 017 145)	(1 657 740)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	9 658	6 621	
	Total des capitaux propres	14 488 990	16 503 097
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	101 692	37 799
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	101 692	37 799
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 370 139	4 118 879
	Emprunts et dettes financières divers	6 517	6 648
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 680 033	6 747 740
	Dettes fiscales et sociales	1 768 065	1 936 876
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		215 000	
Autres dettes	4 486	72 311	
Produits constatés d'avance (1)	82 662	127 983	
	Total des dettes	12 911 902	13 225 437
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	27 502 583	29 766 333
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 017 144,60)	(1 657 740,04)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 306 376	9 623 342
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

31/12/2015

31/12/2014

		12 mois	%CA.	12 mois	%CA.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 993 871	18,28	4 348 451	22,18
	Production vendue (Biens)	175 520	1,07	226 354	1,15
	Production vendue (Services et Travaux)	13 211 636	80,65	15 032 699	76,67
	Montant net du chiffre d'affaires	16 381 027	100,00	19 607 504	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	428 663	2,62	295 737	1,51
	Subventions d'exploitation	41 862	0,26	32 094	0,16
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	54 837	0,33	173 319	0,88
Autres produits	1 833	0,01	138		
	Total des produits d'exploitation	16 908 221	103,22	20 108 792	102,56
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	273 702	1,67	699 523	3,57
	Variation de stock	13 130	0,08	(12 797)	-0,07
	Achats de matières et autres approvisionnements	349 781	2,14	583 647	2,98
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	12 358 987	75,45	11 864 711	60,51
	Impôts, taxes et versements assimilés	140 888	0,86	243 266	1,24
	Salaires et traitements	3 345 846	20,43	3 081 550	15,72
	Charges sociales du personnel	1 279 570	7,81	1 166 081	5,95
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	469 792	2,87	440 370	2,25
	Autres charges	324 932	1,98	294 320	1,50
	Total des charges d'exploitation	18 556 628	113,28	18 360 672	93,64
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 648 407)	-10,06	1 748 120	8,92
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	3 809	0,02		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	85 441	0,52	90 064	0,46
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	34 751	0,21		
	Différences positives de change	44 235	0,27	15 121	0,08
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	168 235	1,03	105 185	0,54
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 524	0,43	49 211	0,25
	Intérêts et charges assimilées (4)	211 802	1,29	71 656	0,37
	Différences négatives de change	24 473	0,15	9 059	0,05
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	306 800	1,87	129 926	0,66
	RESULTAT FINANCIER	(138 565)	-0,85	(24 741)	-0,13
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 786 971)	-10,91	1 723 379	8,79
	Total des produits exceptionnels	16 575	0,10	113 219	0,58
	Total des charges exceptionnelles	257 548	1,57	3 578 752	18,25
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(240 973)	-1,47	(3 465 533)	-17,67
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(10 800)	-0,07	(84 414)	-0,43
	TOTAL DES PRODUITS	17 093 032	104,35	20 327 196	103,67
	TOTAL DES CHARGES	19 110 176	116,66	21 984 936	112,13
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(2 017 145)	-12,31	(1 657 740)	-8,45

*Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes*

Etats financiers au 31/12/2015

Annexe des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 27 502 583 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -2 017 145 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mars 2016

1. Référentiel comptable

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC n° 2014-03 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

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.

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
de la Cour des Comptes

Etat exprimé en euros

1.2. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

1.3. Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- logiciel	1 à 2 ans
- site internet	1 à 3 ans
- jeux	5 ans
- autres immob incorporelles	1 an
- travaux d'aménagement	1 à 9 ans
- AAI divers	10 ans
- matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
- mobilier	3 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Document transmis au Comité de
l'Administration aux Comptes

Etat exprimé en euros

2.1. Immobilisations corporelles

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

2.2. Immobilisations incorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

° d'une part, à l'apport du fonds commerce de LIET EDITIONS apporté lors de la fusion avec cette société le 1er juin 2007 pour 266 K€. Il correspond essentiellement au site concours.fr.

° aux sites internet "Flibus" et "jeux de filles"

° aux sites internet "jeux.com"

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 3 294 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.

2.3. 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 affectuée 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 :

- 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 la 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 internes s'élève à 977 251 €

2.4. Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page 14 et 15

2.5. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat connu"

2.6. 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.

2.7. Créances

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

2.8. Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page 17

2.9. Capital

Le capital social se compose de 3 313 592 actions.

2.10. 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 31/12/2015 de 129 943 € charges sociales comprises.

La méthode de calcul des engagements retraites utilisées est la méthode rétrospective en droits

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 2.03 %

2.11. Provisions

Les provisions pour risques au titre des cadeaux s'élèvent à la clôture à 19 700 € et comprennent les types de provisions suivantes :

2.12. Tableau des emprunts

Cf page 18

2.13. Opérations d'échange de publicité

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

	2015	2014
Produits	1 902 K€	2 339 K€
Charges	1 902 K€	2 339 K€
Soit en BtoB	700 K€	942 K€
en BtoC	1 202 K€	1 397 K€

3. Etat des sûretés réelles accordées en garantie

Néant

4. Engagement hors bilan donnés et reçus

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

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
de la Cour des Comptes

Etat exprimé en euros

- Emprunt BPACA de 1 200 K€ :
 - ° nantissement de la marque semi-figurative de "jeux.com"
 - ° caution personnelle et solidaire à hauteur de 400K€ + 20% au titre des intérêts et frais de Julien PARROU
 - ° 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 31/12/2015, le montant restant dû à la BPACA couvert par ces garanties est de 15 K€.

- Emprunt BPI France (ex OSEO) de 1 100 K€ :
 - ° retenue de garantie versée de 55 K€ remboursable à la fin du contrat
 - ° contrat d'assurance décès-invalidité de Julien PARROU au profit de BPI France (ex OSEO) pour 1 100 K€
- Au 31/12/2015, le montant restant dû à la BPI couvert par ces garanties est de 495 K€.

5. Autres informations

La société CONCOURSMANIA est la société mère d'un groupe consolidé regroupant 6 sociétés.

5.1. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 42 496 €

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.

5.3. Partie liées

Les seules parties liées sont des filiales détenues à 100% et donc aucune information n'est à mentionner à ce titre.

5.4. Effectif moyen DIF

L'effectif moyen du personnel est de 77 salariés.

5.5. Comptabilisation présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Document communiqué en vertu de l'article 15 de la Loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'accès à l'information.

Etat exprimé en euros

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Diminution des charges de personnel d'un montant de 103 846 € euros pour la période du 01/01/2015 au 31/12/2015
- Comptabilisation d'une créance sur l'Etat pour ce même montant

L'utilisation du CICE par la société est conforme à l'article 244 quater du CGI.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 482 100		1 559 108		296 473	9 744 735
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 482 100		1 559 108		296 473	9 744 735
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	168 941					168 941
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	349 108		29 643			378 750
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	518 048		29 643			547 691
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 526 413		1 411 379		16 516	6 921 275
Autres titres immobilisés	8 530					8 530
Prêts et autres immobilisations financières	130 450				4 200	126 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 665 393		1 411 379		20 716	7 056 055
TOTAL	14 665 541		3 000 129		317 189	17 348 481

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Document communiqué au public
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	794 471	375 345	8 719	1 161 097
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	794 471	375 345	8 719	1 161 097
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	39 157	26 797		65 955
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	215 795	66 726		282 521
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	254 953	93 523		348 476
TOTAL	1 049 424	468 868	8 719	1 509 573

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Document communiqué en vertu de la loi n° 2016-131 du 10 février 2016 relative à la transparence de l'information financière et à l'efficacité des contrôles

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 621	3 037		9 658
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	6 621	3 037		9 658
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	19 700			19 700
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		63 892		63 892
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	18 100			18 100	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 799	63 892		101 692
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	600 000			600 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	111 870	925	20 241	92 553
	Autres	49 211	6 632	33 691	22 152
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	761 081	7 557	53 933	714 705
TOTAL GENERAL		805 501	74 486	53 933	826 055
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		925 70 524 3 037	20 241	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Document soumis au contrôle
de l'administrateur des sociétés

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 154 149	3 154 149	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	126 250		126 250
	Clients douteux ou litigieux	137 507	137 507	
	Autres créances clients	6 532 814	6 532 814	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	480	480	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 618	49 618	
	Impôts sur les bénéfices	253 056	253 056	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 072 046	1 072 046	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	147 791	147 791	
Charges constatées d'avances	135 249	135 249		
	TOTAL DES CREANCES	11 608 960	11 482 710	126 250
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 370 139	764 613	3 255 526	350 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 110	5 110		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 680 033	6 680 033		
	Personnel et comptes rattachés	256 576	256 576		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	416 811	416 811		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	998 101	998 101		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	96 577	96 577		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 407	1 407		
Autres dettes	4 486	4 486			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	82 662	82 662			
	TOTAL DES DETTES	12 911 902	9 306 376	3 255 526	350 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	870 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	618 740				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 407				

EMPRUNTS

Document transmis au conseil
du commissaire aux comptes
Exprimé en euros

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts			Répartition du capital restant dû				
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'exercice	Fin d'exercice	A 1 an au +	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans	
03/01/2011	164200	OSEO 1 100 K€	OSEO	28 t	1 100 000,00	715 000,00	220 000,00	495 000,00	220 000,00	275 000,00		
03/01/2011	164300	BPSO 1 200 K€	BPSO	60 m	1 200 000,00	193 076,20	177 967,16	15 109,04	15 109,04			
07/06/2013	164700	BNP 220 K€	BNP	36 m	220 000,00	110 802,40	73 719,69	37 082,71	37 082,71			
02/08/2013	164800	BPI 100 K€	BPI	12 t	100 000,00	100 000,00	30 000,00	70 000,00	30 000,00	40 000,00		
27/07/2014	164900	LCL 3 000 K€	LCL	60 m	3 000 000,00	3 000 000,00		3 000 000,00	250 000,00	2 400 000,00	350 000,00	
31/03/2015	164810	BPI 570 K€	BPI	60 m	570 000,00		83 965,49	486 034,51	112 789,23	373 245,28		
31/08/2015	164000	CIC 300 K€	CIC	36 m	300 000,00		33 089,46	266 910,54	99 633,06	167 277,48		
TOTAUX						6 490 000,00	4 118 878,60	618 741,80	4 370 136,80	764 614,04	3 255 522,76	350 000,00

ANNEXE - Elément 6.10

Document soumis au contrôle
des commissaires aux comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Produits à recevoir		829 178
Autres créances clients		644 323
<i>CLIENTS FAE</i>	574 734	
<i>CLIENTS FAE KENSINGTON</i>	24 220	
<i>CLIENTS FAE MONTPELLIER</i>	4 813	
<i>CLIENTS FAE TELAXO</i>	6 354	
<i>CLIENTS FAE CANADA</i>	3 899	
<i>CLIENTS FAE ITALIE</i>	30 304	
Autres créances		184 855
<i>AVOIRS S/FACT A RECEVOIR</i>	4 137	
<i>AVOIRS A REC. CH VARIABLES</i>	111 527	
<i>ORGA SOCIAUX RBT A REC</i>	49 618	
<i>DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC</i>	7 323	
<i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i>	12 249	

ANNEXE - Elément 6.11

Document soumis au contrôle
de la Commission des Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Charges à payer		3 849 971
Emprunts et dettes financières divers		4 169
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	4 169	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 333 471
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	131 922	
<i>FRS. FNP CHARGES VARIABLES</i>	3 126 603	
<i>FOURNIS. FNP KENSINGTON</i>	72 042	
<i>FOURNIS. FNP MONTPELLIER</i>	82	
<i>FOURNIS. FNP TELAXO</i>	2 477	
<i>FOURNISSEURS FNP ITALIE</i>	345	
Dettes fiscales et sociales		511 720
<i>CONGES A PAYER</i>	252 645	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.</i>	113 690	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	48 808	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	7 290	
<i>CAP TAXE APPRENTISSAGE</i>	21 547	
<i>CAP FAFIEC</i>	55 953	
<i>CAP ADESATT</i>	634	
<i>CAP FONGECIF</i>	4 024	
<i>CAP EFFORT DE CONSTRUCTION</i>	7 130	
Autres dettes		611
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	611	

ANNEXE - Elément 6.12

Document soumis au contrôle
de la Commission de l'Éducation

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		135 249	135 249
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			135 249

ANNEXE - Elément 6.12

Direction Générale de Contrôle
des Comptes des Comptes

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		82 662	82 662
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			82 662

ANNEXE - Elément 6.14

Document communiqué en vertu de la loi n° 2016-1691 du 15 octobre 2016 relative à la transparence de l'information financière et au rôle de l'audit

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		3 313 592,00	0,2000	662 718,40
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		3 313 592,00	0,2000	662 718,40

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Document soumis au contrôle
des comptes

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 767 127	
Créances rattachées à des participations	3 154 149	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	756 468	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914 171	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

--	--

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2015

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KENSINGTON SQUARE	12 500	(95 624)	100,00	12 500	12 500
SARL CCM STUDIO	100 000	(1 000 510)	100,00	100 000	100 000
SAS TELAXO	2 000	775 000	100,00	3 644 559	3 644 559
ACTIPLAY ITALIA	10 000	82 400	100,00	10 000	10 000
CONCOURS MANIA CANADA Inc	71	52 345	100,00	67	67
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KENSINGTON SQUARE			147 292	(358 856)	
SARL CCM STUDIO	2 085 187		157 050	(494 709)	
SAS TELAXO			416 250	49 696	
ACTIPLAY ITALIA			751 249	54 320	
CONCOURS MANIA CANADA Inc	1 068 962		371 299	93 666	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					