

GROUPE CONCOURSEMANIA SA

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2012

Exercice clos le 31 décembre 2012
GROUPE CONCOURSEMANIA SA
Ce rapport contient 25 pages



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GROUPE CONCOURS MANIA 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 6 698 792 € au 31 décembre 2012 et leur valorisation est décrite dans les notes N°2.2 à 2.3 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 26 avril 2013

Le Commissaire aux Comptes

AUCENTUR



Laurence VERSAILLE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	723 134	360 284	362 850	157 326
	Fonds commercial (1)	4 200 676		4 200 676	4 200 676
	Autres immobilisations incorporelles	2 196 973	61 708	2 135 266	891 261
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	62 082	40 437	21 645	27 980
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	256 397	96 502	159 895	168 978
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 208 005		3 208 005	645 279
	Créances rattachées à des participations	1 558 853		1 558 853	1 292 075
	Autres titres immobilisés	8 530		8 530	115
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	154 582		154 582	82 018
TOTAL (II)		12 369 235	558 932	11 810 303	7 465 708
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	39 046		39 046	29 475
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 397 167	159 939	6 237 228	3 637 724
	Autres créances	830 182		830 182	332 115
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	6 852 526		6 852 526	8 812 443
	Disponibilités	813 671		813 671	406 775
	Charges constatées d'avance	99 869		99 869	105 356
	TOTAL (III)	15 032 460	159 939	14 872 521	13 323 888
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		27 401 695	718 871	26 682 824	20 789 596

(1) dont droit au bail

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

1 558 853

1 374 093

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	658 018	658 018
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 400 053	12 400 053
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 902	34 902
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 920 221	531 852
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 755 623	1 388 369
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	84 445	60 679
	Total des capitaux propres	16 853 263	15 073 873
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	87 965	168 605
	Total des autres fonds propres	87 965	168 605
Provisions	Provisions pour risques	25 174	5 201
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 174	5 201
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 716 137	1 962 064
	Emprunts et dettes financières divers	7 386	7 332
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 156
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 112 393	2 276 988
	Dettes fiscales et sociales	1 906 417	1 050 542
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	798 000	
	Autres dettes	3 683	40 872
	Produits constatés d'avance (1)	172 405	191 962
	Total des dettes	9 716 422	5 541 917
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	26 682 824	20 789 596
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 755 623,21	1 388 368,94
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 416 405	5 529 761
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Compte de Résultat

		31/12/2012		31/12/2011	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	6 399 990	46,98	3 430 951	34,95
	Production vendue (Biens)	323 757	2,38	411 977	4,20
	Production vendue (Services et Travaux)	6 899 848	50,65	5 974 375	60,86
	Montant net du chiffre d'affaires	13 623 564	100,00	9 816 535	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	153 250	1,12	73 900	0,75
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	29 898	0,22	18 248	0,19
	Autres produits	4 072	0,03	1 153	0,01
	Total des produits d'exploitation	13 810 784	101,37	9 909 837	100,95
	Achats de marchandises	476 437	3,50	232 520	2,37
	Variation de stock	(9 571)	-0,07	18 393	0,19
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 698	0,03	5 203	0,05
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	7 885 753	57,88	5 145 512	52,42
	Impôts, taxes et versements assimilés	235 026	1,73	109 867	1,12
	Salaires et traitements	1 951 371	14,32	1 567 873	15,97
	Charges sociales du personnel	698 744	5,13	572 257	5,83
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	272 750	2,00	219 244	2,23
	Autres charges	27 549	0,20	19 728	0,20
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	11 542 756	84,73	7 890 598	80,38
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 268 028	16,65	2 019 239	20,57
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	288 933	2,12	188 902	1,92
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change	781	0,01	4 153	0,04
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	289 714	2,13	193 056	1,97
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	78 291	0,57	127 895	1,30
	Différences négatives de change	2 242	0,02	118	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	80 533	0,59	128 013	1,30
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	209 181	1,54	65 043	0,66
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 477 209	18,18	2 084 282	21,23
	Total des produits exceptionnels	32 339	0,24	24 953	0,25
	Total des charges exceptionnelles	23 767	0,17	23 317	0,24
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 572	0,06	1 636	0,02
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	730 158	5,36	697 549	7,11
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES PRODUITS	14 132 837	103,74	10 127 845	103,17
	TOTAL DES CHARGES	12 377 214	90,85	8 739 476	89,03
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 755 623	12,89	1 388 369	14,14

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etats financiers au 31/ 12/ 2012

Annexe des comptes annuels

ANNEXE - Elément 1

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2012** dont le total est de **26 682 824** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **1 755 623** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2012** au **31/12/2012**.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mars 2013.

1. Référentiel comptable

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- Les règlements comptables :
 - . 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - . 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - . 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

Au cours de l'exercice, la société a acquis 70% de la société TELAXO le 14/11/2012. La

ANNEXE - Elément 1

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

transaction comprend une clause d'earn out évaluée au plus juste .

L'acte de cession a été signé le 14/11/2012 pour l'ensemble des titres de la société TELAXO.

Les 30% non comptabilisés au 31/12/2012 font l'objet d'une clause suspensive relative au paiement intégral du prix. Si cette clause avait été livrée avant le 31/12/2012, les comptes se présenteraient ainsi (compte PRO FORMA):

	31/12/2012		PRO FORMA	
	Actif	Passif	Actif	Passif
Titres de participation	3 208 005		3 958 005	
Trésorerie	813 671		63 671	
Dette sur immobilisation		798 000		798 000

1.2. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun autre événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

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

ANNEXE - Elément 1

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

° d'autre part, aux sites internet "Flibus" et "jeux de filles" pour les montants respectifs de 180K€ et 80 K€.

° aux sites internet "jeux.com" pour un montant de 3 532 K€.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 2 029 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.

ANNEXE - Elément 1

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2.3. Immobilisations développées en interne

Les principales immobilisations incorporelles comptabilisées par la SA GROUPE CONCOURS MANIA 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.

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 à 201 107 €

2.4. Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page 15 et 16

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

ANNEXE - Elément 1

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

montant de la différence.

La valeur liquidative des SICAV est de 165 750 €.

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 18

2.9.Capital

Le capital social se compose de 3 290 092 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 31/12/2012 de 47 484 € 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 3%

2.11.Avances remboursables

Les "Autres Fonds Propres" comprennent des avances remboursables pour un montant de 87 965 € à moins d'un an.

2.12.Provisions

Les provisions s'élèvent à la clôture à 25 174 € et comprennent les types de provisions suivantes :

ANNEXE - Elément 1

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Provisions pour risques : 6 174 € au titre des cadeaux et 19 000 € au titre d'une procédure aux prud'hommes.

2.13. Tableau des emprunts

Cf page 19

2.14. Opérations d'échange de publicité

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

	2012	2011
Produits	2 125 752 €	584 166 €
Charges	2 125 752 €	584 166 €

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 2012, le nantissement des parts sociales de la société TOILOKDO porte sur un montant de 83 K€.

4. Engagement hors bilan

4.1. Engagement 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 BPSO 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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

PARROU

° OSEO est co-preneur de risque à hauteur de 50% avec une commission de cotation de 0.67% sur l'encours

Au 31/12/2012, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 531 K€.

- Emprunt 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 d'OSEO pour 1 100 K€

Au 31/12/2012, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 1 100 K€.

4.2.Engagement 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.

Des bons de souscriptions (BSPCE) ont été attribués aux salariés en 2011. Au 31 décembre 2012, il existe un engagement sur 57 000 bons de 10 € qui vont éventuellement permettre de réaliser une augmentation de capital de 570 000 € prime d'émission incluse. Ces bons de souscriptions permettent déjà aux souscripteurs d'exercer un droit de vote.

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

5.Autres informations

La société CONCOURS MANIA est la société mère d'un groupe consolidé regroupant 5 sociétés.

5.1.Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 27 525 €

5.2.Membres des organes d'administration et de direction

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

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

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

5.4.Effectif moyen DIF

L'effectif moyen du personnel est de 44 salariés.

Les salariés ont acquis un total de 1972 heures de droit à la formation au 31/12/2012. Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

ANNEXE - Elément 2

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 535 716		1 585 068			7 120 784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 535 716		1 585 068			7 120 784
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	62 082					62 082
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	126 785					126 785
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	98 993		30 620			129 613
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	287 860		30 620			318 480
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 937 354		2 871 677		42 173	4 766 858
	Autres titres immobilisés	115		8 415			8 530
	Prêts et autres immobilisations financières	82 018		72 565			154 582
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 019 487		2 952 656		42 173	4 929 971
TOTAL		7 843 063		4 568 345		42 173	12 369 235

ANNEXE - Elément 3

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	286 452	135 540		421 992
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	286 452	135 540		421 992
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	34 103	6 334		40 437
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 172	12 678		27 850
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	41 628	27 025		68 652
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90 902	46 037		136 940
TOTAL		377 354	181 577		558 932

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	3 456						3 456
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	3 456						3 456
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	20 311						20 311
TOTAL	23 767						23 767
TOTAL GENERAL NON VENTILE			23 767				23 767

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	60 679	23 767		84 445
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	60 679	23 767		84 445
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	5 201	6 174	5 201	6 174
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	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		19 000		19 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 201	25 174	5 201	25 174
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	93 941	65 998		159 939
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	93 941	65 998		159 939
TOTAL GENERAL		159 820	114 939	5 201	269 559
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			91 172 23 767	5 201	
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
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 558 853	1 558 853	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	154 582		154 582
	Clients douteux ou litigieux	217 097	217 097	
	Autres créances clients	6 180 070	6 180 070	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 190	5 190	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 185	11 185	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	759 257	759 257	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	54 550	54 550	
	Charges constatées d'avances	99 869	99 869	
	TOTAL DES CREANCES	9 040 653	8 886 071	154 582
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	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)	1 716 137	416 120	1 245 017	55 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7 386	7 386		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 112 393	5 112 393		
	Personnel et comptes rattachés	145 660	145 660		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 848	209 848		
	Impôts sur les bénéfices	451 806	451 806		
	Taxes sur la valeur ajoutée	934 587	934 587		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	164 516	164 516		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	798 000	798 000		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 683	3 683		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	172 405	172 405		
	TOTAL DES DETTES	9 716 422	8 416 405	1 245 017	55 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		246 800			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

TABLEAU DES EMPRUNTS

DESIGNATION DES EMPRUNTS	MONTANT D'ORIGINE	Taux	Organisme financier	ECHEANCES		MONTANT AU BILAN D'OUVERTURE	EMPRUNTS NOUVEAUX	REMBOUR- SEMENTS DE L'EXERCICE	MONTANT AU BILAN DE CLOTURE	MOINS D'UN AN	PLUS D'UN AN MOINS DE CINQ ANS	PLUS DE CINQ ANS
				DEBUT	FIN							
SA GCM	400 000	2.25%	REDIT MUTUEL	01/09	12/13	165 688.58		81 706.47	83 982.11	83 982.11	0.00	
SA GCM	1 100 000	3.39%	OSEO	04/11	01/18	1 100 000.00			1 100 000.00	165 000.00	880 000.00	55 000.00
SA GCM	1 200 000	3.45%	BPSO	02/11	01/16	691 627.18		160 492.54	531 134.64	166 117.95	365 016.69	
ELICANDPLAY	15 000		BRED	06/08	06/12	2 061.61		2 061.61	0.00	0.00	0.00	
ELICANDPLAY	7 000	6.18%	OSEO	02/09	07/13	2 687.10		1 666.46	1 020.64	1 020.64	0.00	
COMPTES RATTACHES.....												
VALEUR AU BILAN AU 31/12/2012								0.00	245 927.08	416 120.70	1 245 016.69	55 000.00
						1 962 064.47			1 716 137.39			

ANNEXE - Elément 6.10

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		2 386 899
Autres créances clients		1 985 848
<i>CLIENTS F.A.E.</i>	<i>1 985 848</i>	
Autres créances		401 051
<i>AVOIRS S/FACT A RECEVOIR</i>	<i>51 366</i>	
<i>ORGA SOCIAUX RBT A REC</i>	<i>11 185</i>	
<i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i>	<i>338 500</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		3 440 523
Emprunts et dettes financières divers		7 386
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	<i>7 386</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 064 364
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>3 064 364</i>	
Dettes fiscales et sociales		367 697
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>145 129</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.</i>	<i>58 052</i>	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>164 516</i>	
Autres dettes		1 076
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>1 076</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			99 869	99 869
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				99 869

ANNEXE - Elément 6.12

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes**Produits constatés d'avance**

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			172 405	172 405
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				172 405

ANNEXE - Elément 6.14

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2012	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				658 018,40
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				658 018,40