

GROUPE CONCOURSEMANIA

Rapports du commissaire aux comptes
sur les comptes consolidés
Exercice clos le 31 décembre 2012



GROUPE CONCOURSEMANIA

353 Bd du Président Wilson
33200 BORDEAUX

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

Exercice clos le 31 décembre 2012
GROUPE CONCOURSEMANIA
Ce rapport contient 23 pages



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés
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 consolidés de la société GROUPE CONCOURS MANIA SA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- la vérification spécifique prévue par la loi.

Les comptes consolidés 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 consolidés

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 consolidés 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 consolidés. 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 consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.



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 note 3.1.1 de l'annexe expose les règles et méthodes relatives aux écarts d'acquisition, quant à leur valorisation, traitement et suivi. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables décrites et des informations fournies dans les notes de l'annexe. Nous estimons que le traitement comptable des écarts d'acquisition est conforme aux règles et principes comptables prescrits par le référentiel CRC N°99-02.
- Les immobilisations incorporelles, hors écart d'acquisition, représentent un total net de 11 311 K€ au 31 décembre 2012 et leur valorisation est décrite dans les notes N°3.1.2 à 3.1.4 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.

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

Vérification spécifique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Mérignac, le 26 avril 2013

Le Commissaire aux Comptes

AUCENTUR

Laurence VERSAILLE



Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort.dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	813 214	238 569	574 645	672 957
Parts de marché	2 420 163		2 420 163	
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brvts, licences, logiciels, drts & valeurs similaires	970 124	426 318	543 806	177 321
Fonds commercial (1)	5 067 105		5 067 105	5 067 355
Autres immobilisations incorporelles	3 282 930	2 834	3 280 096	1 234 834
Immobilisations incorporelles en cours	105 051		105 051	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	62 082	40 437	21 645	27 979
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	428 289	172 982	255 307	204 058
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 545		8 545	115
Prêts				
Autres immobilisations financières	169 182		169 182	82 018
	13 326 685	881 140	12 445 545	7 466 637
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	59 069		59 069	38 055
Avances et acomptes versés sur commandes				263
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 376 483	168 734	7 207 749	4 250 893
Autres créances	913 898		913 898	391 000
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	6 852 526		6 852 526	8 812 443
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	963 563		963 563	508 789
Charges constatées d'avances (3)	107 088		107 088	107 715
	16 272 627	168 734	16 103 893	14 109 158
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	29 599 312	1 049 874	28 549 438	21 575 794
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)		
Capital (dont versé : 349 020)	658 018	658 018
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 400 053	12 400 053
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 257 553	592 706
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 226 637	1 668 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	17 542 261	15 319 642
AUTRES FONDS PROPRES		
Avances conditionnées	87 965	168 605
Autres fonds propres		
	87 965	168 605
INTERETS MINORITAIRES	57 989	0
Dont part dans le résultat : N = -3109 N-1 = 20 657		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	45 197	13 781
Provisions pour charges	79 814	42 055
	125 011	55 836
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 716 292	1 962 937
Emprunts et dettes financières (3)	7 386	7 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 435
Fournisseurs et comptes rattachés	5 490 188	2 315 903
Dettes fiscales et sociales	2 487 463	1 417 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	801 703	104 435
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	233 180	211 365
	10 736 212	6 031 711
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	28 549 438	21 575 794
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 300 017	1 716 137
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 436 195	4 303 139
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2012		31/12/2011
				France	Exportation	Total
				Total		Total
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 777 063	1 705 014	6 482 077	3 700 938		
Production vendue (biens)	323 725		323 725	409 614		
Production vendue (services)	6 498 302	1 713 150	8 211 452	6 457 669		
Chiffre d'affaires net	11 599 091	3 418 164	15 017 254	10 568 221		
Production stockée			275 246	89 300		
Production immobilisée						
Produits nets partiels sur opérations à long terme			1 500			
Subventions d'exploitation			58 280	129 236		
Reprises sur provisions et transfert de charges			4 142	4 355		
Autres produits			15 356 422	10 791 112		
Charges d'exploitation (1)						
Achats de marchandises			509 577	279 482		
Variation de stocks			-21 014	42 884		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 698	11 303		
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes (a)			7 417 824	5 118 667		
Impôts, taxes et versements assimilés			256 146	116 950		
Salaires et traitements			2 695 346	1 787 500		
Charges sociales			1 004 999	659 216		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :						
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements hors écart d'acquisition			230 237	164 152		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 052	77 965		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			80 295	34 041		
Autres charges			34 648	20 474		
			12 280 808	8 312 634		
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 075 614	2 478 478		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers						
De participations (3)						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			288 956	188 902		
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges						
Différence positives de change			857	4 153		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
			289 813	193 056		
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			78 802	129 012		
Différence négative de change			3 847	248		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
			82 649	129 260		
RESULTAT FINANCIER			207 164	63 795		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 282 778	2 542 273		

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

	31/12/2012	31/12/2011
Total	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	32 399	37 641
Sur opérations en capital	44 000	695
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges		
	76 399	38 336
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		271
Sur opérations en capital	40 990	673
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	40 990	944
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 409	37 392
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition	98 312	67 316
Impôts sur les bénéfices	996 348	843 485
Total des produits	15 722 634	11 022 504
Total des charges	13 499 107	9 353 640
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	2 223 527	1 668 864
Part du groupe	2 226 636	1 668 864
Part des minoritaires	-3 109	0
Nombre d'actions	3 290 092	3 290 092
Résultat par action du résultat groupe	0,68	0,51
Résultat dilué par action du résultat groupe	0,67	0,49

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

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

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

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

1.2. Faits marquants

Au cours de l'exercice, le groupe a acquis la majorité des titres de la société TELAXO le 14/11/2012. Le montant de l'acquisition comprend une clause d'earn out.

1.3. Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2012. Toutes les participations dans lesquelles GROUPE CONCOURSMANIA assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Toutes les sociétés du groupe clôturent à la même date.

L'intégration globale consiste à :

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

1.4. Élimination des opérations intra-groupe

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

1.5. Ecart d'acquisition

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

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

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

1.6. Application des méthodes préférentielles

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

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

N/A : non applicable

2 - Périmètre de consolidation

Les entreprises constituant le groupe CONCOURMANIA sont au nombre de 5 :

- La SA GROUPE CONCOURMANIA qui est la société mère
- La SARL TOILOKDO détenue à 100% par la société mère depuis le 21/07/2011
- La SARL KENSINGTON SQUARE créée le 26 août 2009 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURSMANIA
- La SARL CONCOURMANIA MONTPELLIER créée le 25 novembre 2011 et détenue à 100% par la SA Groupe CONCOURSMANIA
- La SAS TELAXO détenue à 70% par la société mère depuis le 14/11/2012.

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

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

3-1 - Immobilisations

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

3.1.1 Ecart acquisition

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

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

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

Les capitaux propres retenus sont :

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

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

3.1.2 Parts de marché

L'écart de consolidation dégagé pour la société TELAXO est de 2 420 K€.

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

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

3.1.3 Autres immobilisations incorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

- à l'apport du fonds de commerce de LIET EDITION apporté lors de la fusion avec cette société le 1^{er} juin 2007. Il correspond essentiellement au site concours.fr.
- aux sites internet « Flibus » et « Jeux de Filles ».
- aux sites internet « Jeux.com ».
- à l'achat du fonds de commerce ACTIPLAY par la société CONCOURSMANIA MONTPELLIER le 05/12/2011.

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

3.1.4 Immobilisations développées en interne

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

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

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

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

Le montant net à la clôture des immobilisations générées en interne s'élève 255 969 €.

3.2 Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page suivante 10

3.3 Stocks

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

3.4 Participations, autres titres immobilisés valeurs mobilières de placement

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

La valeur liquidative des SICAV est de 165 750 €.

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2012

Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	813 214				813 214
Parts de marché			2 420 163		2 420 163
Frais de constitution					-
Autres immobilisations incorporelles	6 779 498	23 533	2 577 560	60 431	9 320 160
Total immobilisations incorporelles	7 592 712	23 533	4 997 723	60 431	12 553 537
Constructions	62 082				62 082
Installations générales, aménagements divers	132 692	41 159	24 051		197 902
Matériel de transport	-	58 732		58 732	-
Matériel de bureau et informatique	111 673	17 611	35 976		165 260
Mobilier	57 914	2 868	4 345		65 128
Total immobilisations corporelles	364 362	120 370	64 372	58 732	490 372
Immobilisations incorporelles en cours	-		105 051		105 051
Autres titres immobilisés	115	15	8 415		8 545
Autres immobilisations financières	82 018	10 000	77 165		169 182
Total immobilisations financières	82 133	10 015	85 580	-	177 727
TOTAL GENERAL	8 039 206	153 918	5 252 725	119 163	13 326 687

AMORTISSEMENTS AU 31/12/2012

Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Dotations	Reprises	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	140 257		98 312		238 569
Frais de constitution	0				0
Autres immobilisations incorporelles	299 988	22 318	161 000	54 153	429 153
Total immobilisations incorporelles	440 245	22 318	259 311	54 153	667 721
Constructions	34 103		6 334		40 437
Installations générales, aménagements divers	19 833	4 794	16 323		40 951
Matériel de transport	-	15 922	1 820	17 742	0
Matériel informatique	59 017	7 593	33 464		100 074
Mobilier	19 370	1 290	11 296		31 956
Total immobilisations corporelles	132 323	29 599	69 238	17 742	213 418
TOTAL GENERAL	572 568	51 918	328 550	71 895	881 140

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

3.5 Créances

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

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

3.6 Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page suivante 12

3.7 Impôts différés

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

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

Ils se décomposent ainsi :

	31/12/2012	31/12/2011	Variation
Décalage Fiscal/Social (1)	21 693	15 922	5 771
Prov Organic	21 693	15 922	5 771
Impacts ID liés aux Retraitements/Eliminations (2)	-207 338	-14 745	-192 593
IFC	79 814	44 716	35 098
Amortissements dérogatoires	-84 445	-60 679	-23 766
Amortissements fichiers Kensington	-207 064	-9 538	-197 526
Elimination des frais de constitution	3 050	4 728	-1 678
Elimination de la reprise de la TUP	1 307	6 028	-4 721
Déficits reportables (3)	17 241	49 794	-32 553
Total Bases (1) + (2) + (3)	-168 405	50 971	-219 376
Imposition différée	-47 994	17 393	-65 388

Le signe + correspond à un impôt différé actif

Le signe - correspond à un impôt différé passif

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ETATS DES CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	169 182		169 182
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	227 615	227 615	
Autres créances clients	7 148 868	7 148 868	
Personnel et organismes sociaux	16 375	16 375	
Etat	890 174	890 174	
Débiteurs divers	7 348	7 348	
Charges constatées d'avance	107 088	107 088	
TOTAL GENERAL	8 566 650	8 397 468	169 182

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)	1 716 292	416 276	1 245 017	55 000
Emprunts et dettes financières diverses (1)	7 386	7 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 490 188	5 490 188		
Personnel et organismes sociaux	554 600	554 600		
Etat (3)	1 932 863	1 932 863		
Groupe et associés	-	-		
Autres dettes	801 703	801 703		
Produits constatés d'avance	233 180	233 180		
TOTAL GENERAL	10 736 212	9 436 196	1 245 017	55 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	246 800			
(3) Dont impôt exigible	559 859			
(3) Dont impôt différé	47 995			

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

3.8 Capital

Le capital social se compose de 3 290 092 actions.

3.9 Tableau de variation des capitaux propres

Cf page suivante 14

3.10 Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes sociaux. Ils ont été provisionnés dans les comptes consolidés, conformément au règlement 99-02, pour un montant total au 31/12/2012 de 79 814 € 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%

3.11 Avances remboursables

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

3.12 Provisions

Les provisions s'élèvent à la clôture à 125 011 € et comprennent les types de provisions suivantes :

- Provisions pour risques : 26 197 € au titre des cadeaux et 19 000 € au titre d'une procédure aux prud'hommes.
- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 79 814 € (cf détail au § 3.10).

3.13 Tableau des emprunts

Cf page suivante 15

TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres	Capitaux propres groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres totaux
Situation au 31/12/2011	658 018	12 400 053	592 705	1 668 865		15 319 641		15 319 641
Affectation du résultat			1 668 865	- 1 668 865		-		-
Cashpot reprise TUP non retraité sur 2011			4 017			4 017		4 017
Augmentation de capital						-		-
						-		-
						-		-
Intégration des sociétés acquises ou créées			142 563			-	61 098	203 661
répartition des capitaux propres			- 2 562 726			-		2 562 726
élimination des titres au prix d'acquisition			2 420 163			-		2 420 163
parts de marché								
Résultat de l'exercice consolidé				2 226 637		2 226 637	3 109	2 223 528
Situation au 31/12/2012	658 018	12 400 053	2 257 553	2 226 637	-	17 542 261	57 989	17 600 250

TABEAU DES EMPRUNTS

DESIGNATION DES EMPRUNTS	MONTANT D'ORIGINE	Taux	Organisme financeur	ECHEANCES		MONTANT AU BILAN D'OUVERTURE	EMPRUNTS NOUVEAUX	REMBOUR- SEMENTS DE L'EXERCICE	MONTANT AU BILAN DE CLOTURE	MOINS D'UN AN	PLUS D'UN AN MOINS DE CINQ ANS	PLUS DE CINQ ANS
				DEBUT	FIN							
SA GCM	400 000	2,25%	CREDIT 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	
TOILOKDO	6 000	6,06%	OSEO	01/08	07/12	872,71		872,71	0,00	0,00	0,00	
CLICANDPLAY	15 000		BRED	06/08	06/12	2 061,61		2 061,61	0,00	0,00	0,00	
CLICANDPLAY	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	246 799,79	1 716 137,39	416 120,70	1 245 016,69	55 000,00

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

3.14 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 €
Soit en BtoB :	868 000 €	0 €
en BtoC :	1 257 752 €	584 166 €

3.15 Preuve d'impôt

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

	2012	2011
<i>Résultat consolidé avant impôt</i>	3 220	2 512
Charges non déductibles		
Amortissement écart d'acquisition	98	67
Déficit reportables	17	-43
<i>Résultat fiscal consolidé théorique</i>	3 335	2 536
<i>Charge d'impôt théorique à 33.33%</i>	1 111	845
<i>Différentiel</i>	-115	-2
<i>Charge d'impôt effective</i>	996	843

3.16 Charge d'impôts sur les bénéfices

Le poste impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

Total impôts sur les bénéfices exigibles	931 K€
Total variation des impôts différés	65 K€
Charge d'impôts sur les bénéfices de l'exercice	996 K€

3.17 Résultat par action et résultat par action dilué

Le résultat par action du groupe est de 0.68 € et le résultat par action dilué du groupe est de 0.67 €.

3.18 Détail du résultat consolidé

Cf page suivante 18

3.19 Tableau des flux de trésorerie

Cf page suivante 19

4 - 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€.

5 – Engagements hors bilan**5.1 Engagements hors bilan donnés**

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

- Emprunt BPSO de 1 200 K€ :
 - o Nantissement de la marque semi-figurative de « jeux.com »
 - o Caution personnelle et solidaire à hauteur de 400K€ + 20% au titre des intérêts et frais de Julien PARROU
 - o OSEO est co-preneur de risque à hauteur de 50% avec une commission de caution 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€ :
 - o Retenue de garantie versée de 55 K€ remboursable à la fin du contrat
 - o Contrat 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€.

5.2 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.

RESULTAT CONSOLIDE 2012

	Total	Groupe Concourmania	Tollokdo	Telaxo	Kensington Square	Concourmania Montpellier
Résultat net avant consolidation	2 194 634	1 755 623	116 126	6 325	333 801	-17 241
Amortissements dérogatoires	23 767	23 767				
Amortissements fichiers	197 526				197 526	
Amortissements des frais de constitutions	1 679				723	956
Amortissements cashpot	4 720	4 720				
IFC variation 2012	-35 098	-21 944	-1 366	-136		-11 652
Amort écart acquisition	-98 312	-98 312				
Impôt différé 2012	-65 388	-257	455	-16 553	-58 345	9 312
Total résultat consolidé	2 223 528	1 663 596	115 215	-10 364	473 705	-18 625
Part du groupe	2 226 637	1 663 596	115 215	-7 255	473 705	-18 625
Part des minoritaires	-3 109			-3 109		

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

 Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

	31/12/2012	31/12/2011
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>	3 273 255	875 502
Résultat net des sociétés intégrées	2 223 528	1 668 865
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	457 195	297 166
- Variation des impôts différés	65 388	14 981
- Plus-values de cession	-3 010	-22
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 743 101	1 980 990
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0	0
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-530 154	1 105 488
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>	-4 451 011	-5 964 458
Acquisition d'immobilisations	-2 034 562	-5 497 946
Cession d'immobilisations	44 250	695
Incidence des variations de périmètre	-2 460 699	-467 207
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>	-327 385	11 472 076
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	
Augmentation de capital en numéraire	0	10 767 287
Emissions d'emprunts	0	2 300 000
Remboursements d'emprunts	-246 745	-1 525 571
Remboursements des avances conditionnées	-80 640	-69 640
<u>Variation de trésorerie</u>	-1 505 143	6 383 123
Trésorerie d'ouverture	9 321 232	2 938 109
Trésorerie de clôture	7 816 089	9 321 232
	1	-3

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.

Des bons de souscriptions (BSPCE) ont été attribués aux salariés en 2011. Au 31 décembre 2012, il reste 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.

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

La société GROUPE CONCOURS MANIA SA a signé un acte de cession d'actions le 14 novembre 2012 pour l'acquisition de 100% de la société TELAXO. Cet acte prévoit qu'une partie des actions, soit 750 000 €, ne seront la propriété de la société Groupe Concoursmania que lors du paiement intégral du prix. Ces 750 000 € n'étant réglé qu'en 2013, les comptes présentés ne tiennent compte que de l'acquisition partielle de la société.

Les effets potentiels de la levée de cette clause suspensive sont les suivants :

Soit les variations en K€ du bilan suivantes :

	31/12/2012	PRO FORMA
ACTIF		
Immobilisations incorporelles	11 990	12 679
Immobilisations corporelles	277	277
Immobilisations financières	178	178
Total immobilisations	12 445	13 134
Actif circulant	16 104	15 354
TOTAL ACTIF	28 549	28 488
PASSIF		
Capitaux propres	17 542	17 539
Autres fonds propres	88	88
Intérêts minoritaires	58	0
Provisions	125	125
Dettes	10 736	10 736
TOTAL PASSIF	28 549	28 488

7- Autres informations**7.1 Honoraires du commissaire aux comptes**

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

7.2 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.

7.3 Parties liées

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

7.4 Effectif moyen et DIF

L'effectif moyen du personnel est de 74 salariés.

Les salariés ont acquis un total de 3 659 heures de droit à la formation au 31/12/2012. Aucune provision n'a été constituée à ce titre.