

GROUPE CONCOURSMANIA CONSOLIDE

**Rapport du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2016**



GROUPE CONCOURSMANIA CONSOLIDE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes consolidés
Exercice clos le 31 décembre 2016**

Exercice clos le 31 décembre 2016
GROUPE CONCOURSMANIA
Ce rapport contient 23 pages



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

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 2016 sur :

- le contrôle des comptes consolidés du groupe GROUPE CONCOURSMANIA, 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.

I - 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes 1.1 et 3.1.1 de l'annexe des comptes consolidés, qui exposent le changement de méthode comptable relatif aux parts de marché.



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 note 3.1 expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations incorporelles. 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.

III - 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 relatives au groupe données dans le rapport de gestion.

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

Fait à Bordeaux, le 28 avril 2017

AUCENTUR

Laurence VERSAILLE

Commissaire aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Bordeaux

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2016		31/12/2015	
	Brut	Amort.dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	3 440 898		3 440 898	3 440 898
Parts de marché				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	3 986 702	1 735 939	2 250 763	2 162 295
Fonds commercial (1)	5 067 105		5 067 105	5 067 105
Autres immobilisations incorporelles	5 894 764	5 487	5 889 277	5 281 972
Immobilisations incorporelles en cours	6 978		6 978	370 129
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	588 652	451 633	137 019	201 993
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				1 133
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 500		8 500	8 530
Prêts				
Autres immobilisations financières	129 650		129 650	128 750
	19 123 249	2 193 059	16 930 190	16 662 805
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	361 145		361 145	74 031
Avances et acomptes versés sur commandes				4 298
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 123 783	45 329	6 078 454	6 420 948
Autres créances	1 404 188		1 404 188	2 590 122
Actif d'impôts différés	863 211		863 211	
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	416 483	9 661	406 822	2 062 071
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 508 078		2 508 078	2 050 216
Charges constatées d'avances (3)	40 572		40 572	140 332
	11 717 460	54 990	11 662 470	13 342 018
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				63 892
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	30 840 709	2 248 049	28 592 660	30 066 715
(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

	31/12/2016	31/12/2015
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)		
Capital (dont versé : 662 718)	662 718	662 718
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 630 353	12 630 353
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	3 820 553	5 176 015
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-473 170	-1 356 029
Ecart de conversion	2 098	-512
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	16 642 552	17 112 545
AUTRES FONDS PROPRES		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
	0	0
INTERETS MINORITAIRES	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	19 700	101 692
Provisions pour charges	141 172	134 815
	160 872	236 507
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 605 526	4 370 139
Emprunts et dettes financières (3)	2 986	4 169
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	181	3 195
Fournisseurs et comptes rattachés	6 177 481	6 033 313
Dettes fiscales et sociales	1 623 775	2 037 436
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	300 088	151 992
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	75 649	119 419
	11 785 686	12 719 663
Ecart de conversion Passif	3 550	
TOTAL GENERAL	28 592 660	30 068 715
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 531 594	3 605 527
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 253 911	9 110 941
(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

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

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

ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDESDocument soumis au contrôle
du commissaire aux comptes**SOMMAIRE**

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

1 – Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthode et règles d'évaluation

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

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.

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

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

Aucun évènement majeur n'est à signaler.

1.3. Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2016. Toutes les participations dans lesquelles le GROUPE 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.

Document de contrôle
du commissaire aux comptes

1.5. Ecart d'acquisition

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

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

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis ou non selon leur durée d'utilisation. Ainsi l'écart d'acquisition :

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

1.6 Méthode de conversion des comptes établis en monnaies étrangères

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

1.7. Application des méthodes préférentielles

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

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

N/A : non applicable

2 - Périmètre de consolidation

Les entreprises constituant le groupe CONCOURSMANIA sont au nombre de 6 :

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

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

3-1 - Immobilisations

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

3.1.1 Ecart d'acquisition

L'écart de consolidation dégagé pour la société TELAXO est de 3 440 K€.

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

Cet écart positif, qui correspond à la différence entre le prix d'achat des titres et l'actif net comptable, a été affecté en immobilisations incorporelles. Suite à la nouvelle réglementation comptable, cet écart qui représentait des parts de marché a été reclassé en écart d'acquisition. Cet écart d'acquisition qui n'a pas de durée de vie limitée et n'est pas, en conséquence, amortissable.

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

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

3.1.2 Autres immobilisations incorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

à l'apport du fonds de commerce de LIET EDITION apporté lors de la fusion avec cette société le 1^{er} juin 2007. Il correspond essentiellement au site concours.fr.

- aux sites internet « Flibus » et « Jeux de Filles ».
- au site internet « Jeux.com ».
- à l'achat du fonds de commerce ACTIPLAY par la société CONCOURSMANIA MONTPELLIER le 05/12/2011.

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

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

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

3.1.3 Immobilisations développées en interne

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

- la faisabilité technique du projet ;
- l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de la mettre en service ou de la vendre ;
- la capacité à mettre en service ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- la probabilité de générer des avantages économiques futurs ;

- la disponibilité de ressources techniques et financières pour achever le développement du projet ;
- la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation au cours de son développement.

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

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

Le montant net à la clôture des immobilisations générées en interne s'élève 876 K€.

3.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

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

3.2 Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page suivante 11

3.3 Stocks

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

3.4 Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

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

3.5 Créances

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

3.6 Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page suivante 12

3.7 Impôts différés

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

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2016

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

AMORTISSEMENTS AU 31/12/2016

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

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	129 650		129 650
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	80 498	80 498	
Autres créances clients	6 043 284	6 043 284	
Personnel et organismes sociaux	2 781	2 781	
Etat (1)	2 182 624	2 182 624	
Débiteurs divers	81 997	81 997	
Charges constatées d'avance	40 572	40 572	
TOTAL GENERAL	8 561 405	8 431 755	129 650
(1) Dont impôt exigible	266 169		
(1) Dont impôt différé	863 211		

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	-	-		
Emprunts auprès des étab de crédit (1) (2)	3 605 526	1 073 932	2 531 594	-
Emprunts et dettes financières diverses (1)	2 986	2 986		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 177 481	6 177 481		
Personnel et organismes sociaux	457 990	457 990		
Etat (3)	1 165 785	1 165 785		
Groupe et associés	-	-		
Autres dettes	300 269	300 269		
Produits constatés d'avance	75 649	75 649		
TOTAL GENERAL	11 785 686	9 254 092	2 531 594	-
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	764 613			
(3) Dont impôt exigible	0			
(3) Dont impôt différé	0			

GROUPE CONCOURS MANIA CONSOLIDÉ	Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes	Exercice clos le : 31 décembre 2016
--	---	--

Ils se décomposent ainsi en K€ :

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

Le signe + correspond à un impôt différé actif

Le signe - correspond à un impôt différé passif

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

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

3.8 Capital

Le capital social se compose de 3 313 592 actions.

3.9 Tableau de variation des capitaux propres

Cf page suivante 14

3.10 Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes sociaux. Ils ont été provisionnés dans les comptes consolidés, conformément au règlement 99-02, pour un montant total au 31/12/2016 de 141 K€ charges sociales comprises.

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres	Capitaux propres groupe	Intérêts minoritaires	Capitaux propres totaux
Situation au 31/12/2015	662 718	12 630 353	5 176 015	-1 356 029	512	17 112 545		17 112 545
Affectation du résultat			- 1 356 029	1 356 029		-		-
Augmentation de capital						-		-
Intégration des sociétés acquises ou créées						-		-
répartition des capitaux propres						-		-
élimination des titres au prix d'acquisition						-		-
parts de marché						-		-
réaffectation des réserves antérieures						-		-
Ecart sur résultat Canada 2015			566			566		566
Ecart de conversion					2 610	2 610		2 610
Résultat de l'exercice consolidé				- 473 169		- 473 169	-	- 473 169
Situation au 31/12/2016	662 718	12 630 353	3 820 552	- 473 169	2 098	16 642 552	-	16 642 552

La méthode de calcul des engagements retraites utilisées est la méthode rétrospective en droits proratisés temporis. Les paramètres de calcul retenus sont les suivants :

- départ volontaire à l'âge de 67 ans
- progression des salaires de 2% par an
- rotation moyenne du personnel
- probabilité de survie à l'âge de la retraite
- taux d'actualisation de 1.31%

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

3.11 Provisions

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

- Provisions pour risques : 19 K€ au titre des cadeaux
- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 141 K€ (cf détail au § 3.10).

3.12 Tableau des emprunts

Cf page suivante 16

3.13 Opérations d'échange de publicité

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

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

3.14 Produits et charges financiers en K€

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

TABLEAU DES EMPRUNTS

DESIGNATION DES EMPRUNTS	MONTANT D'ORIGINE	Taux	Organisme financier	ECHANCES		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	300 000,00	0,55%	CIC	09/15	08/18	266 911		99 633	167 277	100 182	67 095	
SA GCM	1 100 000,00	3,39%	BPI	04/11	01/18	495 000		220 000	275 000	220 000	55 000	
SA GCM	1 200 000,00	3,45%	BPACA	02/11	01/16	15 109		15 109	0	0	0	
SA GCM	220 000,00	0,98%	BNP	06/13	06/16	37 083		37 083	0	0	0	
SA GCM	100 000,00	0,00%	BPI	08/13	03/17	70 000		30 000	40 000	40 000	0	
SA GCM	570 000,00	0,85%	BPI	04/15	03/20	486 036		112 787	373 249	113 750	259 499	
SA GCM	3 000 000,00	1,50%	Crédit Lyonnais	07/14	07/21	3 000 000		250 000	2 750 000	600 000	2 150 000	
COMPTES RATTACHES.....												
VALEUR AU BILAN AU 31/12/2016.....						4 370 139	0	764 613	3 605 526	1 073 932	2 531 594	0,00

3.15 Produits et charges exceptionnels en K€

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

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

3.16 Preuve d'impôt

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

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

3.17 Charge d'impôts sur les bénéfices

Le poste impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

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

3.18 Résultat par action et résultat par action dilué

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

3.19 Détail du résultat consolidé

Cf page suivante 19

3.20 Tableau des flux de trésorerie

Cf page suivante 20

4 – Engagements hors bilan**4.1 Engagements hors bilan donnés**

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

- Emprunt BPI France (ex OSEO) de 1 100 K€ :
 - o Retenue de garantie versée de 55 K€ remboursable à la fin du contrat
 - o Contrat assurance décès-invalidité de Julien PARROU au profit de BPI France (ex OSEO) pour 1 100 K

Au 31/12/2016, le montant restant dû à la BPI couvert par ces garanties est de 275 K€.

4.2 Engagements hors bilan reçus

Aucun engagement hors bilan reçu.

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

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

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

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

6.2 Membres des organes d'administration et de direction

L'information sur la rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée car cette information aurait pour effet de renseigner une donnée individuelle.

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

RESULTAT CONSOLIDÉ

	Total	Groupe Concourmania	Telaxo	Kensington Square	CMM Studio	Actiplay Italie	Canada
Résultat net avant consolidation	-688 723	-812 287	-55 748	72 444	135 820	18 093	-25 046
Amortissements dérogatoires	3 037	3 037					
Amortissements fichiers	158 211			158 211			
Frais de constitution	0						
Amortissements des frais de constitutions	622					622	
Frais d'acquisition des immobilisations	-18 901						-18 901
Amortissement des frais d'acquisition	0						
Provision dépréciation créances	0						
IFC variation au 31/12/2016	-8 357	-4 257	-2 100				
Impôt différé variation au 31/12/2016	56 942	162 800	20 586	-85 321	-75 529	-311	14 705
Total résultat consolidé	-473 170	-650 707	-37 250	165 334	60 291	18 404	-29 242
Part du groupe	-473 170	-650 707	-37 250	165 334	60 291	18 404	-29 242
Part des minoritaires	0						