

GROUPE CONCOURSMANIA SA

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels de l'exercice
clos le 31 décembre 2014

Exercice clos le 31 décembre 2014
GROUPE CONCOURSMANIA
Ce rapport contient 25 pages



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2014

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 2014 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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



W

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 :

- Les immobilisations incorporelles représentent un total net de 7 687 k€ au 31 décembre 2014 et leur valorisation est décrite dans les notes 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.
- Votre société présente à l'actif de son bilan un portefeuille de titres tel que décrit dans le « Tableau des filiales et participations » de l'annexe. La valorisation de ces titres est réalisée selon les règles et méthodes comptables décrites dans la note 2.6 de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Bordeaux, le 27 avril 2015

AUCENTUR
Commissaire aux comptes



Laurence VERSAILLE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 672 898	791 637	881 260	818 459
	Fonds commercial (1)	4 058 401		4 058 401	4 477 496
	Autres immobilisations incorporelles	2 750 802	2 834	2 747 968	3 983 279
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	518 048	254 953	263 096	314 624
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 767 127		3 767 127	4 456 435	
Créances rattachées à des participations	1 759 286	600 000	1 159 286	1 515 262	
Autres titres immobilisés	8 530		8 530	8 530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	130 450		130 450	149 070	
	TOTAL (II)	14 665 541	1 649 424	13 016 117	15 723 155
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	87 161		87 161	74 364
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	5 563 803	111 870	5 451 934	8 314 444	
Autres créances	1 820 271		1 820 271	1 579 934	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 032 417	49 211	5 983 205	4 268 570	
DISPONIBILITES	3 168 789		3 168 789	1 342 451	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	238 857		238 857	445 680
	TOTAL (III)	16 911 297	161 081	16 750 216	16 025 444
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 576 838	1 810 505	29 766 333	31 748 599

(1) dont droit au bail

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

1 159 286

1 515 262

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	662 718	662 718
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 630 353	12 630 353
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	34 902	34 902
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 826 243	3 675 844
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(1 657 740)	1 150 399
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	6 621	110 686	
	Total des capitaux propres	16 503 097	18 264 903
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	37 799	23 320
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	37 799	23 320
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 118 879	1 583 766
	Emprunts et dettes financières divers	6 648	6 511
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 747 740	6 524 307
	Dettes fiscales et sociales	1 936 876	1 741 669
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	215 000	1 828 750	
Autres dettes	72 311	1 302 534	
Produits constatés d'avance (1)	127 983	472 840	
	Total des dettes	13 225 437	13 460 376
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	29 766 333	31 748 599
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 657 740,04)	1 150 398,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 623 342	12 341 492
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2014		31/12/2013	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	4 348 451	22,18	7 444 407	43,34
	Production vendue (Biens)	226 354	1,15	263 169	1,53
	Production vendue (Services et Travaux)	15 032 699	76,67	9 467 767	55,12
	Montant net du chiffre d'affaires	19 607 504	100,00	17 175 343	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	295 737	1,51	188 930	1,10
	Subventions d'exploitation	32 094	0,16		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	173 319	0,88	225 249	1,31
Autres produits	138		18		
	Total des produits d'exploitation	20 108 792	102,56	17 589 540	102,41
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	699 523	3,57	329 743	1,92
	Variation de stock	(12 797)	-0,07	(20 160)	-0,12
	Achats de matières et autres approvisionnements	583 647	2,98	915 183	5,33
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	11 864 711	60,51	10 347 681	60,25
	Impôts, taxes et versements assimilés	243 266	1,24	169 901	0,99
	Salaires et traitements	3 081 550	15,72	2 554 403	14,87
	Charges sociales du personnel	1 166 081	5,95	961 534	5,60
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	440 370	2,25	426 354	2,48
	Autres charges	294 320	1,50	81 349	0,47
	Total des charges d'exploitation	18 360 672	93,64	15 765 988	91,79
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 748 120	8,92	1 823 551	10,62
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	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)	90 064	0,46	140 735	0,82
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
Différences positives de change	15 121	0,08	2 931	0,02	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	105 185	0,54	143 666	0,84
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 211	0,25		
	Intérêts et charges assimilées (4)	71 656	0,37	78 124	0,45
	Différences négatives de change	9 059	0,05	5 626	0,03
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	129 926	0,66	83 751	0,49
	RESULTAT FINANCIER	(24 741)	-0,13	59 915	0,35
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 723 379	8,79	1 883 466	10,97
	Total des produits exceptionnels	113 219	0,58		
	Total des charges exceptionnelles	3 578 752	18,25	184 834	1,08
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 465 533)	-17,67	(184 834)	-1,08
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(84 414)	-0,43	548 233	3,19
	TOTAL DES PRODUITS	20 327 196	103,67	17 733 206	103,25
	TOTAL DES CHARGES	21 984 936	112,13	16 582 807	96,55
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 657 740)	-8,45	1 150 399	6,70

Etats financiers au 31/12/2014

Annexe des comptes annuels

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2014** dont le total est de **29 766 333** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-1 657 740** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2014** au **31/12/2014**.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 1er avril 2015

1. Référentiel comptable

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- L'ANC 2014-03 (arrêté du 8 septembre 2014, annexe III, art 1)
- 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

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1.2. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

La société a finalisé en début d'année 2015 l'acquisition d'un portefeuille de 3 sites internet au Canada, dont 2 francophones et 1 anglophone.

1.3. Changements de méthodes

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2.1.Immobilisationscorporelles

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

2.2.Immobilisationsincorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

- ° d'une part, à l'apport du fonds commerce de LIET EDITIONS apporté lors de la fusion avec cette société le 1er juin 2007 pour 266 K€. Il correspond essentiellement au site concours.fr.
- ° aux sites internet "Flibus"et "jeux de filles"
- ° aux sites internet "jeux.com"

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 2 594 K€.

Nous pouvons les évaluer par référence au "revenu moyen par utilisateur" (ARPU).

Aucun indice de perte de valeur n'ayant été détecté, aucune provision ne doit être constatée sur ces postes.

2.3.Immobilisationsdéveloppées en interne

Les principales immobilisations incorporelles comptabilisées par la SA GROUPE CONCOURSMANIA regroupent les frais de développement des différents projets liés notamment à l'exploitation de logiciels et de jeux. La valorisation des différents projets est affectuée à leur coût interne.

Une immobilisation incorporelle identifiable générée en interne résultant du développement d'un projet interne est comptabilisée à l'actif du bilan si, et seulement si, les conditions suivantes sont réunies :

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

Les immobilisations incorporelles générées en interne sont amorties selon le mode linéaire sur leur

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **719 622 €**

2.4. Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page 14 et 15

2.5. Stocks

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

2.6. Participations, autres titres immobilisés valeurs mobilières de placement

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

2.7. Créances

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

2.8. Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page 17

2.9. Capital

Le capital social se compose de 3 313 592 actions.

2.10. Engagements de retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans les comptes sociaux. Ils ont été provisionnés dans les comptes consolidés, conformément au règlement 99-02, pour un montant total au 31/12/2014 de 129 009 € charges sociales comprises.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 1.49 %

2.11.Provisions

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

2.12.Tableau des emprunts

Cf page 18

2.13.Opérations d'échange de publicité

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

	2014	2013
Produits	2 339 024 €	2 092 772 €
Charges	2 339 024 €	2 092 772 €
Soit en BtoB	941 800 €	495 714 €
en BtoC	1 397 224 €	1 597 058 €

3.Etat des sûretés réelles accordées en garantie

Néant

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Au 31/12/2014, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 193 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 31/12/2014, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 715 K€.

4.2.Engagement hors bilan reçus

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 et s'élève à 55 544 €.

5.Autres informations

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

5.1.Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 31 175 €

5.2.Membres des organes d'administration et de direction

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

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

5.4. Effectif moyen DIF

L'effectif moyen du personnel est de 84 salariés.

5.5. Comptabilisation présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

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

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

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

- Diminution des charges de personnel d'un montant de 102 872 € euros pour la période du 01/01/2014 au 31/12/2014
- Comptabilisation d'une créance sur l'Etat pour ce même montant

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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	9 930 081	1 627 151		3 075 131	8 482 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 930 081	1 627 151		3 075 131	8 482 100

CORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	185 011	12 433		28 503	168 941
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	303 952	46 985		1 830	349 108
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	488 964	59 418		30 333	518 048

FINANCIERES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 971 696	304 123		749 406	5 526 413
	Autres titres immobilisés	8 530				8 530
	Prêts et autres immobilisations financières	149 070	4 200		22 820	130 450
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 129 296	308 323		772 226	5 665 393

TOTAL		16 548 340	1 994 891		3 877 690	14 665 541
--------------	--	-------------------	------------------	--	------------------	-------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	650 846	2 818 770	2 675 145	794 471
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	650 846	2 818 770	2 675 145	794 471
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	20 174	28 242	9 259	39 157
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	154 166	61 854	225	215 795
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 340	90 096	9 483	254 953
TOTAL	825 186	2 908 867	2 684 628	1 049 424

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	110 686	8 478	112 543	6 621
	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		110 686	8 478	112 543	6 621
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	23 320	393	4 013	19 700
	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		18 100		18 100
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		23 320	18 493	4 013	37 799
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		600 000		600 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	207 377	61 795	157 302	111 870
	Autres		49 211		49 211
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		207 377	711 007	157 302
TOTAL GENERAL		341 383	737 977	273 858	805 501
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		80 288	161 315	
			49 211		
			608 478	112 543	
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 759 286	1 759 286	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	130 450		130 450
	Clients douteux ou litigieux	146 010	146 010	
	Autres créances clients	5 417 793	5 417 793	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	898	898	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	735 881	735 881	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 008 942	1 008 942	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 610	2 610	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	71 939	71 939	
Charges constatées d'avances	238 857	238 857		
	TOTAL DES CREANCES	9 512 667	9 382 217	130 450
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 118 879	516 784	2 702 095	900 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 355	5 355		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 747 740	6 747 740		
	Personnel et comptes rattachés	213 038	213 038		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 934	436 934		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 148 896	1 148 896		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	138 007	138 007		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	215 000	215 000		
	Groupe et associés (2)	1 293	1 293		
	Autres dettes	72 311	72 311		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	127 983	127 983			
	TOTAL DES DETTES	13 225 437	9 623 342	2 702 095	900 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	464 886				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 293				

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	3 000 000		LCL	07/2014	7/21	3 000 000,00			3 000 000,00		2 100 000,00	900 000,00
SA GCM	1 100 000	3,39%	OSEO	04/11	01/18	935 000,00		220 000,00	715 000,00	220 000,00	495 000,00	
SA GCM	1 200 000	3,45%	BPSO	02/11	01/16	365 016,69		171 940,49	193 076,20	193 076,20	0,00	
SA GCM	100 000		BPI France	8/13	3/17	100 000,00			100 000,00	30 000,00	70 000,00	
SA GCM	220 000	0,98%	BNP	06/13	6/16	183 748,56		72 945,84	110 802,72	73 707,82	37 094,90	
COMPTES RATTACHES.....												
VALEUR AU BILAN AU 31/12/2013.....						4 583 765,25		464 886,33	4 118 878,92	516 784,02	2 702 094,90	900 000,00

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Produits à recevoir		1 226 186
Autres créances clients		1 160 492
<i>CLIENTS F.A.E.</i>	<i>1 105 021</i>	
<i>CLIENTS FAE KENSINGTON</i>	<i>29 859</i>	
<i>CLIENTS FAE MONTPELLIER</i>	<i>1 346</i>	
<i>CLIENTS FAE TELAXO</i>	<i>836</i>	
<i>FAE CCM CANADA</i>	<i>23 430</i>	
Autres créances		65 694
<i>AVOIRS S/FACT A RECEVOIR</i>	<i>5 928</i>	
<i>AVOIRS A REC. CH VARIABLES</i>	<i>36 349</i>	
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 610</i>	
<i>DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC</i>	<i>5 850</i>	
<i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i>	<i>14 957</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Charges à payer		3 524 205
Emprunts et dettes financières divers		5 355
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	5 355	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 989 859
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	143 485	
<i>FRS. FNP CHARGES VARIABLES</i>	2 783 966	
<i>FOURNIS. FNP CHARG, KENSINGTON</i>	60 409	
<i>FOURNIS. FNP CHARG, MONTPELLIE</i>	1 995	
<i>FOURNIS. FNP CHARGES TELAXO</i>	5	
Dettes fiscales et sociales		523 975
<i>CONGES A PAYER</i>	209 907	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.</i>	94 161	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	81 900	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	61 239	
<i>CAP TAXE APPRENTISSAGE</i>	19 363	
<i>CAP FAFIEC</i>	50 999	
<i>CAP EFFORT DE CONSTRUCTION</i>	6 407	
Autres dettes		5 016
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	962	
<i>FILIALES AVOIR A ETABLIR</i>	4 054	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		238 857	238 857
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			238 857

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		127 983	127 983
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			127 983

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2014	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 313 592,00	0,2000	662 718,40
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 313 592,00	0,2000	662 718,40

--

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2014	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		3 767 127	
Créances rattachées à des participations		1 759 286	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		580 950	
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 056 085	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 054	
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

--	--

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2014

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KENSINGTON SQUARE	12 500	263 232	100,00	12 500	12 500
SARL CONCOURS MANIA MONTPELLIER	100 000	(505 801)	100,00	100 000	100 000
SAS TELAXO	2 000	725 304	100,00	3 644 559	3 644 559
ACTIPLAY ITALIA	10 000	(8 080)	100,00	10 000	10 000
CONCOURS MANIA CANADA Inc	71	(41 317)	100,00	67	67
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KENSINGTON SQUARE			296 119	(372 379)	
SARL CONCOURS MANIA MONTPELLIER	1 725 406		496 120	(275 185)	
SAS TELAXO			830 721	294 977	
ACTIPLAY ITALIA	16 516		71 887	(18 080)	
CONCOURS MANIA CANADA Inc	17 364		2 804	(41 388)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					