

**GROUPE CONCOURSMANIA SA**  
**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels de l'exercice**  
**clos le 31 décembre 2013**

Exercice clos le 31 décembre 2013  
GROUPE CONCOURSMANIA SA  
*Ce rapport contient 24 pages*



**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2013**

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 2013 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.

**Opinion sur les comptes annuels**

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

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



## Justification des appréciations

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

- Les immobilisations incorporelles représentent un total net de 9 279 234 € au 31 décembre 2013 et leur valorisation est décrite dans les notes N° 2.2 à 2.3 de l'annexe. Conformément à la norme d'exercice professionnel relative aux estimations comptables et dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à apprécier la pertinence des données de base utilisées ainsi que les informations fournies dans l'annexe. Nous concluons que les estimations comptables retenues revêtent un caractère raisonnable et l'information de l'annexe est pertinente.

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

## Vérifications et informations spécifiques

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

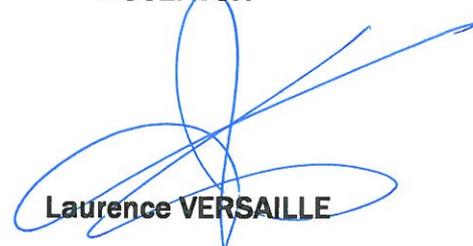
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs de capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Mérignac, le 30 avril 2014

Le Commissaire aux Comptes

**AUCENTUR**



**Laurence VERSAILLE**

## Bilan Actif

Document soumis au commissaire aux comptes 31/12/2012

Etat exprimé en euros

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 406 867	588 408	818 459	362 850
	Fonds commercial (1)	4 477 496		4 477 496	4 200 676
	Autres immobilisations incorporelles	4 045 717	62 438	3 983 279	2 135 266
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				21 645
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	488 964	174 340	314 624	159 895
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 456 435		4 456 435	3 208 005	
Créances rattachées à des participations	1 515 262		1 515 262	1 558 853	
Autres titres immobilisés	8 530		8 530	8 530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	149 070		149 070	154 582	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 548 340</b>	<b>825 186</b>	<b>15 723 155</b>	<b>11 810 303</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	74 364		74 364	39 046
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	8 521 820	207 377	8 314 444	6 237 228
	Autres créances	1 579 934		1 579 934	830 182
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	4 268 570		4 268 570	6 852 526
	Disponibilités	1 342 451		1 342 451	813 671
	Charges constatées d'avance	445 680		445 680	99 869
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>16 232 821</b>	<b>207 377</b>	<b>16 025 444</b>	<b>14 872 521</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>32 781 161</b>	<b>1 032 562</b>	<b>31 748 599</b>	<b>26 682 824</b>	

(1) dont droit au bail

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

1 515 262

1 558 853

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

		31/12/2013	31/12/2012
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	662 718	658 018
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 630 353	12 400 053
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	34 902	34 902
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 675 844	1 920 221
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 150 399</b>	<b>1 755 623</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	110 686	84 445	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>18 264 903</b>	<b>16 853 263</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		87 965
	<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>87 965</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	23 320	25 174
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>23 320</b>	<b>25 174</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 583 766	1 716 137
	Emprunts et dettes financières divers	6 511	7 386
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 524 307	5 112 393
	Dettes fiscales et sociales	1 741 669	1 906 417
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 828 750	798 000	
Autres dettes	1 302 534	3 683	
Produits constatés d'avance (1)	472 840	172 405	
	<b>Total des dettes</b>	<b>13 460 376</b>	<b>9 716 422</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>31 748 599</b>	<b>26 682 824</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 150 398,99	1 755 623,21
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 341 492	8 416 405
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat

31/12/2013

31/12/2012

		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 444 407	43,34	6 399 990	46,98
	Production vendue (Biens)	263 169	1,53	323 757	2,38
	Production vendue (Services et Travaux)	9 467 767	55,12	6 899 848	50,65
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>17 175 343</b>	<b>100,00</b>	<b>13 623 564</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée	188 930	1,10	153 250	1,12
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	225 249	1,31	29 898	0,22	
Autres produits	18		4 072	0,03	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>17 589 540</b>	<b>102,41</b>	<b>13 810 784</b>	<b>101,37</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	329 743	1,92	476 437	3,50
	Variation de stock	(20 160)	-0,12	(9 571)	-0,07
	Achats de matières et autres approvisionnements	915 183	5,33	4 698	0,03
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	10 347 681	60,25	7 885 753	57,88
	Impôts, taxes et versements assimilés	169 901	0,99	235 026	1,73
	Salaires et traitements	2 554 403	14,87	1 951 371	14,32
	Charges sociales du personnel	961 534	5,60	698 744	5,13
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	426 354	2,48	272 750	2,00
	Autres charges	81 349	0,47	27 549	0,20
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>15 765 988</b>	<b>91,79</b>	<b>11 542 756</b>	<b>84,73</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 823 551</b>	<b>10,62</b>	<b>2 268 028</b>	<b>16,65</b>
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	140 735	0,82	288 933	2,12
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change	2 931	0,02	781	0,01
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>143 666</b>	<b>0,84</b>	<b>289 714</b>	<b>2,13</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	78 124	0,45	78 291	0,57
	Différences négatives de change	5 626	0,03	2 242	0,02
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total des charges financières</b>	<b>83 751</b>	<b>0,49</b>	<b>80 533</b>	<b>0,59</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>59 915</b>	<b>0,35</b>	<b>209 181</b>	<b>1,54</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 883 466</b>	<b>10,97</b>	<b>2 477 209</b>	<b>18,18</b>
	<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>32 339</b>	<b>0,24</b>
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>184 834</b>	<b>1,08</b>	<b>23 767</b>	<b>0,17</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(184 834)</b>	<b>-1,08</b>	<b>8 572</b>	<b>0,06</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	548 233	3,19	730 158	5,36
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 733 206</b>	<b>103,25</b>	<b>14 132 837</b>	<b>103,74</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>16 582 807</b>	<b>96,55</b>	<b>12 377 214</b>	<b>90,85</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 150 399</b>	<b>6,70</b>	<b>1 755 623</b>	<b>12,89</b>

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

## Etats financiers au 31/12/2013

### **Annexe des comptes annuels**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2013** dont le total est de **31 748 599** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de **1 150 399** Euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2013** au **31/12/2013**.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25 mars 2014

## 1. Référentiel comptable

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

### 1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Il a été réalisé au cours de l'exercice une augmentation de capital de 4 700 € en date du 19 février

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2013 résultant de l'exercice des droits attachés aux valeurs mobilières donnant accès au capital sur la période d'exercice du 1er au 31 janvier 2013.

L'augmentation de capital a été réalisée par la création et l'émission de 23 500 actions nouvelles de valeur nominales de 0.20 euros.

Le capital se trouve ainsi composé de 3 313 592 actions de 0.20 € chacune.

## **1.2. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice**

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

## **1.3. Changements de méthodes**

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

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

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

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

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## 2.1. Immobilisations corporelles

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

## 2.2. Immobilisations incorporelles

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

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

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

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

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 3 844 K€.

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

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

## 2.3. Immobilisations développées en interne

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

Le montant net à la clôture des immobilisations générées en internes s'élève à **465 745 €**

## 2.4. Tableau des immobilisations et amortissements

Cf page 15 et 16

## 2.5. Stocks

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

## 2.6. Participations, autres titres immobilisés valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du 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 18

## 2.9. Capital

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 31/12/2013 de 46 586 € 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 3.17 %

## **2.11. Provisions**

Les provisions pour risques au titre des cadeaux s'élèvent à la clôture à 23 320 € et comprennent les types de provisions suivantes :

## **2.12. Tableau des emprunts**

Cf page 19

## **2.13. Opérations d'échange de publicité**

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

	2013	2012
Produits	2 093 977 €	2 125 752 €
Charges	2 093 977 €	2 125 752 €

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Soit en BtoB	495 714 €	868 000 €
en BtoC	1 597 058 €	1 257 752 €

### 3. Etat des sûretés réelles accordées en garantie

#### 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 cution de 0.67% sur l'encours

Au 31/12/2013, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 365 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 31/12/2013, le montant restant dû à la BPSO couvert par ces garanties est de 935 K€.

##### 4.2. Engagement hors bilan reçus

Des bons de souscriptions (BSPCE) ont été attribués aux salariés en 2011. Au 31 décembre 2013, il reste un engagement sur 18 000 bons de 10 € qui vont éventuellement permettre de réaliser une augmentation de capital de 180 000 € prime d'émission incluse. Ces bons de souscriptions permettent déjà aux souscripteurs d'exercer un droit de vote.

Lors de la cession des parts de la société TELAXO en date du 14 novembre 2012, une convention de garantie de passifa 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **5. Autres informations**

La société CONCOURSMANIA est la société mère d'un groupe consolidé regroupant 4 sociétés.

### **5.1. Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice se sont élevés à 19 740 €

### **5.2. Membres des organes d'administration et de direction**

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

### **5.3. Parties liées**

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

### **5.4. Effectif moyen DIF**

L'effectif moyen du personnel est de 64 salariés.

Les salariés ont acquis un total de 2407 heures de droit à la formation au 31/12/2013. Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

### **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 :

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

- Diminution des charges de personnel d'un montant de 58 282 € euros pour la période du 01/01/2013 au 31/12/2013
- Comptabilisation d'une créance sur l'Etat pour ce même montant

ANNEXE - Elément 2

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 120 784		2 877 965		68 668	9 930 081
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 120 784</b>		<b>2 877 965</b>		<b>68 668</b>	<b>9 930 081</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	62 082				62 082	
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	126 785		156 509		98 282	185 011
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	129 613		175 811		1 471	303 952
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>318 480</b>		<b>332 319</b>		<b>161 835</b>	<b>488 964</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 766 858		1 907 497		702 659	5 971 696
Autres titres immobilisés	8 530					8 530
Prêts et autres immobilisations financières	154 582		337		5 850	149 070
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 929 971</b>		<b>1 907 834</b>		<b>708 509</b>	<b>6 129 296</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 369 235</b>		<b>5 118 118</b>		<b>939 012</b>	<b>16 548 340</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	421 992	248 489	19 635	650 846
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>421 992</b>	<b>248 489</b>	<b>19 635</b>	<b>650 846</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	40 437	3 159	43 596	
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 850	23 952	31 628	20 174
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	68 652	86 443	929	154 166
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>136 940</b>	<b>113 553</b>	<b>76 153</b>	<b>174 340</b>
<b>TOTAL</b>	<b>558 932</b>	<b>362 042</b>	<b>95 788</b>	<b>825 186</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	3 456						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>	<b>3 456</b>						
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation	22 785						
<b>TOTAL</b>	<b>26 241</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>26 241</b>				<b>26 241</b>

ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	84 445	26 241		110 686
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>84 445</b>	<b>26 241</b>		<b>110 686</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	6 174	38 478	21 332	23 320
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 000		19 000	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>25 174</b>	<b>38 478</b>	<b>40 332</b>	<b>23 320</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	159 939	119 675	72 238	207 377
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>159 939</b>	<b>119 675</b>	<b>72 238</b>	<b>207 377</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>269 559</b>	<b>184 394</b>	<b>112 570</b>	<b>341 383</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			134 200 26 241	112 570	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 515 262	1 515 262	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	149 070		149 070
	Clients douteux ou litigieux	256 271	256 271	
	Autres créances clients	8 265 549	8 265 549	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies	343 682	343 682	
	Taxes sur la valeur ajoutée	965 514	965 514	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	270 738	270 738	
	Charges constatées d'avances	445 680	445 680	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>12 211 766</b>	<b>12 062 697</b>	<b>149 070</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 583 766	464 882	1 118 884
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 511	6 511	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 524 307	6 524 307	
	Personnel et comptes rattachés	157 260	157 260	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 883	303 883	
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 189 124	1 189 124	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	91 401	91 401	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 828 750	1 828 750	
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes	1 302 534	1 302 534	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	472 840	472 840		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>13 460 376</b>	<b>12 341 492</b>	<b>1 118 884</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	452 372			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

**TABEAU DES EMPRUNTS**

DESIGNATION DES EMPRUNTS	MONTANT D'ORIGINE	Taxe	Organisme financier	ECHEANCES		MONTANT AU BILAN DOUVERTURE	EMPRUNTS NOUVEAUX	REMBOUR- SEMENTS DEL'EXERCICE	MONTANT AU BILAN DECLOTURE	MOINS D'UN AN	PLUS D'UN AN MOINS DE CINQ ANS	PLUS DE CINQ ANS
				DEBUT	FN							
SACCM	400000	22%	REDITMUTUEL	01/09	12/13	83982.11		83982.11	000	000	000	
SACCM	1100000	33%	OSEO	04/11	01/18	1100000.00		165000.00	935000.00	220000.00	715000.00	
SACCM	1200000	34%	BFO	02/11	01/16	531134.64		166117.95	365016.69	171940.49	193076.20	
SACCM	100000		BPI France	8/3	3/7		100000.00		100000.00		100000.00	
SACCM	7000	618%	OSEO	7/11	7/13	1020.64		1020.64				
SACCM	220000	08%	BNP	06/13	6/16		220000.00	36251.44	183748.56	72940.40	110808.16	
COMPTES RATTACHES.....												
VALEUR AU BILAN AU 31/12/2013.....						1 962 064.47	320 000.00	452 372.14	1 583 765.25	464 880.89	1 118 884.36	0.00

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

31/12/2013

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 137 646</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>1 886 404</b>
<i>CLIENTS F.A.E.</i>	1 697 383	
<i>CLIENTS FAE KENSINGTON</i>	178 974	
<i>CLIENTS FAE MONTPELLIER</i>	2 641	
<i>CLIENTS FAE TELAXO</i>	7 405	
<b>Autres créances</b>		<b>251 242</b>
<i>AVOIRS S/FACT A RECEVOIR</i>	61 616	
<i>AVOIRS A REC. CH VARIABLES</i>	183 088	
<i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i>	6 538	

ANNEXE - Elément 6.11

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2013
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>4 474 642</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>6 511</b>
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	6 511	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 871 592</b>
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	88 550	
<i>FRS. FNP CHARGES VARIABLES</i>	2 370 373	
<i>FRS FNP CHARGES KENSINGTON</i>	329 822	
<i>FRS FNP CHARGES MONTPELLIER</i>	60 694	
<i>FOURNIS. FNP CHARGES TELAXO</i>	22 153	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>313 104</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	152 898	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.</i>	68 804	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	35 329	
<i>CAP TAXE APPRENTISSAGE</i>	16 104	
<i>CAP FAFIEC</i>	39 968	
<b>Autres dettes</b>		<b>1 283 435</b>
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	1 255 800	
<i>FILIALES AVOIR A ETABLIR</i>	27 635	

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		445 680	445 680
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>445 680</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

# Produits constatés d'avance

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		472 840	472 840
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			472 840

--

ANNEXE - Elément 6.14

*Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes*

# Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2013	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		3 290 092,00	0,2000	658 018,40
	Emises pendant l'exercice		23 500,00	0,2000	4 700,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>3 313 592,00</b>	<b>0,2000</b>	<b>662 718,40</b>

--

# Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

31/12/2013

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles  
la société a un lien  
de participation

Etat exprimé en euros	31/12/2013	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations		1 515 262	
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		674 750	
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Dettes</b>			
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		1 001 182	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		27 635	
<b>Produits financiers</b>			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
<b>Charges financières</b>			
Charges financières			