

# **DOCUMENT D'INFORMATION**

Exercice clos le 31 décembre 2012

**BILAN ACTIF**

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

**BILAN PASSIF**

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

## COMPTES DE RESULTAT

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

## COMPTES DE RESULTAT (SUITE)

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

## **ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES**

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

#### **1.1. Principes comptables**

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

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

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

#### **1.2. Faits marquants**

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

#### **1.3. Méthodes de consolidation**

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

L'intégration globale consiste à :

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

#### **1.4. Élimination des opérations intra-groupe**

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

#### **1.5. Ecart d'acquisition**

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

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

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

#### **1.6. Application des méthodes préférentielles**

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

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

N/A : non applicable

## **2 - Périmètre de consolidation**

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

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

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

#### 3-1 - Immobilisations

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

##### **3.1.1 Ecart acquisition**

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

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

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

Les capitaux propres retenus sont :

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



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

### **3.1.2 Parts de marché**

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

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

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

### **3.1.3 Autres immobilisations incorporelles**

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

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

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 2 029 K€. Nous pouvons les évaluer par référence au « Revenu moyen par utilisateur » (ARPU).

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

### **3.1.4 Immobilisations développées en interne**

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

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

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

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

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

### **3.2 Tableau des immobilisations et amortissements**

Cf page suivante 10

### **3.3 Stocks**

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

### **3.4 Participations, autres titres immobilisés valeurs mobilières de placement**

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

La valeur liquidative des SICAV est de 165 750 €.

**IMMOBILISATIONS AU 31/12/2012**

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

**AMORTISSEMENTS AU 31/12/2012**

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

### 3.5 Créances

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

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

### 3.6 Tableau des créances et dettes par échéance

Cf page suivante 12

### 3.7 Impôts différés

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

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

Ils se décomposent ainsi :

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

*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%.

**ETATS DES CREANCES ET DETTES**

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

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (2)	-	-		
Emprunts auprès des étab de crédit (1) (2)	1 716 292	416 276	1 245 017	55 000
Emprunts et dettes financières diverses (1)	7 386	7 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 490 188	5 490 188		
Personnel et organismes sociaux	554 600	554 600		
Etat (3)	1 932 863	1 932 863		
Groupe et associés	-	-		
Autres dettes	801 703	801 703		
Produits constatés d'avance	233 180	233 180		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 736 212</b>	<b>9 436 196</b>	<b>1 245 017</b>	<b>55 000</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(3) Dont impôt exigible

(3) Dont impôt différé

### **3.8 Capital**

Le capital social se compose de 3 290 092 actions.

### **3.9 Tableau de variation des capitaux propres**

Cf page suivante 14

### **3.10 Engagements de retraite**

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

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

- départ volontaire à l'âge de 67 ans
- progression des salaires de 2% par an
- rotation lente du personnel
- probabilité de survie à l'âge de la retraite
- taux d'actualisation de 3%

### **3.11 Avances remboursables**

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

### **3.12 Provisions**

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

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

### **3.13 Tableau des emprunts**

Cf page suivante 15

## TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

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

**TABLEAU DES EMPRUNTS**

DESIGNATION DES EMPRUNTS	MONTANT D'ORIGINE	Taux	Organisme financeur	ECHEANCES		MONTANT AU BILAN D'OUVERTURE	EMPRUNTS NOUVEAUX	REMBOUR- SEMENTS DE L'EXERCICE	MONTANT AU BILAN DE CLOTURE	MOINS D'UN AN	PLUS D'UN AN MOINS DE CINQ ANS	PLUS DE CINQ ANS
				DEBUT	FIN							
SA GCM	400 000	2,25%	CREDIT MUTUEL	01/09	12/13	165 688,58		81 706,47	83 982,11	83 982,11	0,00	
SA GCM	1 100 000	3,39%	OSEO	04/11	01/18	1 100 000,00			1 100 000,00	165 000,00	880 000,00	55 000,00
SA GCM	1 200 000	3,45%	BPSO	02/11	01/16	691 627,18		160 492,54	531 134,64	166 117,95	365 016,69	
TOILOKDO	6 000	6,06%	OSEO	01/08	07/12	872,71		872,71	0,00	0,00	0,00	
CLICANDPLAY	15 000		BRED	06/08	06/12	2 061,61		2 061,61	0,00	0,00	0,00	
CLICANDPLAY	7 000	6,18%	OSEO	02/09	07/13	2 687,10		1 666,46	1 020,64	1 020,64	0,00	
COMPTES RATTACHES.....												
<b>VALEUR AU BILAN AU 31/12/2012.....</b>						<b>1 962 937,18</b>	<b>0,00</b>	<b>246 799,79</b>	<b>1 716 137,39</b>	<b>416 120,70</b>	<b>1 245 016,69</b>	<b>55 000,00</b>



### **3.14 Opérations d'échange de publicité**

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

	2012	2011
Produits	2 125 752 €	584 166 €
Charges	2 125 752 €	584 166 €
Soit en BtoB :	868 000 €	0 €
en BtoC :	1 257 752 €	584 166 €

### **3.15 Preuve d'impôt**

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

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

### **3.16 Charge d'impôts sur les bénéfices**

Le poste impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

Total impôts sur les bénéfices exigibles .....	931 K€
Total variation des impôts différés .....	65 K€

**Charge d'impôts sur les bénéfices de l'exercice .... 996 K€**

### **3.17 Résultat par action et résultat par action dilué**

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

### **3.18 Détail du résultat consolidé**

Cf page suivante 18

### **3.19 Tableau des flux de trésorerie**

Cf page suivante 19

## **4 - Etat des sûretés réelles accordées en garantie**

En contrepartie de l'emprunt de 400 K€ souscrit en janvier 2009 pour l'acquisition des parts sociales de la société TOILOKDO, le nantissement de ces parts sociales a été donné en garantie à hauteur de 400 K€. Au 31 décembre 2012, le nantissement des parts sociales de la société TOILOKDO porte sur un montant de 83 K€.

## **5 – Engagements hors bilan**

### **5.1 Engagements hors bilan donnés**

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

- Emprunt BPSO de 1 200 K€ :
  - o Nantissement de la marque semi-figurative de « jeux.com »
  - o Caution personnelle et solidaire à hauteur de 400K€ + 20% au titre des intérêts et frais de Julien PARROU
  - o OSEO est co-preneur de risque à hauteur de 50% avec une commission de caution de 0.67% sur l'encours

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

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

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

### **5.2 Engagements hors bilan reçus**

Lors de la cession des parts de la société TOILOKDO en date du 14 janvier 2009, une convention de garantie de passif a été signée avec les cédants à hauteur du prix total des parts sociales soit 200 000 € avec une franchise de 2 000 €. Cette garantie prendra fin le 31 décembre 2013.

Lors de la cession des parts de la société CLICANDPLAY en date du 9 novembre 2009, une convention de garantie de passif a été signée avec les cédants à hauteur de 100 000 € avec une franchise de 3 000 €. Cette garantie prendra fin le 31 décembre 2013.



**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**

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

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

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

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

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

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

Soit les variations en K€ du bilan suivantes :

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

## **7- Autres informations**

### **7.1 Honoraires du commissaire aux comptes**

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

### **7.2 Membres des organes d'administration et de direction**

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

### **7.3 Parties liées**

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

### **7.4 Effectif moyen et DIF**

L'effectif moyen du personnel est de 74 salariés.

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