

GROUPE CONCOURSMANIA SA

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



GROUPE CONCOURSMANIA SA

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

Exercice clos le 31 décembre 2016
GROUPE CONCOURSMANIA
Ce rapport contient 26 pages



Bordeaux, le 28 avril 2017

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos 31 décembre 2016 sur :

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



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1 de l'annexe des comptes annuels relative au référentiel comptable qui mentionne l'application du nouveau règlement de l'Autorité des Normes Comptables.

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 :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, les notes 1 et 2.2 de l'annexe expose le changement de réglementation comptable relatif aux fonds commerciaux. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et la présentation qui en est faite.
- 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 méthode de valorisation de ces titres est réalisée selon les règles et méthodes comptables décrites dans la note 2.6 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 vérifié le bien-fondé de ces méthodes 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.

AUCENTUR

Laurence VERSAILLE

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 372 381	1 433 479	938 902	860 120
	Fonds commercial (1)	4 058 401		4 058 401	4 058 401
	Autres immobilisations incorporelles	3 859 583	2 834	3 856 749	3 665 117
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	553 473	417 779	135 694	199 215
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 767 127		3 767 127	3 767 127	
Créances rattachées à des participations	3 088 045	600 000	2 488 045	2 554 149	
Autres titres immobilisés	8 500		8 500	8 530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	126 250		126 250	126 250	
	TOTAL (II)	17 833 760	2 454 092	15 379 668	15 238 909
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	361 145		361 145	74 031
	Avances et Acomptes versés sur commandes				4 298
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	6 093 370	16 147	6 077 223	6 577 768	
Autres créances	1 186 918		1 186 918	1 522 991	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	416 483	9 661	406 822	2 056 117	
DISPONIBILITES	2 289 122		2 289 122	1 829 329	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	38 117		38 117	135 249
	TOTAL (III)	10 385 155	25 808	10 359 347	12 199 782
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				63 892
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 218 915	2 479 899	25 739 015	27 502 583
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 488 045	2 554 149
(3) dont créances à plus d'un an					

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
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	66 272	66 272
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 794 874	4 794 874
	Report à nouveau	(3 674 885)	(1 657 740)
	Résultat de l'exercice	(812 287)	(2 017 145)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	12 695	9 658	
	Total des capitaux propres	13 679 740	14 488 990
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	19 700	101 692
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	19 700	101 692
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 605 527	4 370 139
	Emprunts et dettes financières divers	2 986	6 517
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 757 859	6 680 033
	Dettes fiscales et sociales	1 435 058	1 768 065
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	158 946	4 486	
Produits constatés d'avance (1)	75 649	82 662	
	Total des dettes	12 036 025	12 911 902
	Ecarts de conversion passif	3 550	
	TOTAL PASSIF	25 739 015	27 502 583
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(812 286,57)	(2 017 144,60)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		9 504 432	9 306 376
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1	

Compte de Résultat

		31/12/2016		31/12/2015	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 092 258	23,81	2 993 871	18,28
	Production vendue (Biens)	93 904	0,72	175 520	1,07
	Production vendue (Services et Travaux)	9 799 781	75,46	13 211 636	80,65
	Montant net du chiffre d'affaires	12 985 942	100,00	16 381 027	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	334 499	2,58	428 663	2,62
	Subventions d'exploitation	3 590	0,03	41 862	0,26
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	104 557	0,81	54 837	0,33
	Autres produits	121		1 833	0,01
	Total des produits d'exploitation	13 428 708	103,41	16 908 221	103,22
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	641 733	4,94	273 702	1,67
	Variation de stock	(287 114)	-2,21	13 130	0,08
	Achats de matières et autres approvisionnements	250 345	1,93	349 781	2,14
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	8 809 546	67,84	12 358 987	75,45
	Impôts, taxes et versements assimilés	109 967	0,85	140 888	0,86
	Salaires et traitements	2 454 727	18,90	3 345 846	20,43
	Charges sociales du personnel	932 711	7,18	1 279 570	7,81
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	543 333	4,18	469 792	2,87
Autres charges	387 845	2,99	324 932	1,98	
Total des charges d'exploitation	13 843 093	106,60	18 556 628	113,28	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(414 385)	-3,19	(1 648 407)	-10,06
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	4 910	0,04	3 809	0,02
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 409	0,22	85 441	0,52
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	87 825	0,68	34 751	0,21
	Différences positives de change	34 447	0,27	44 235	0,27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers	155 591	1,20	168 235	1,03	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 442	0,09	70 524	0,43
	Intérêts et charges assimilées (4)	139 406	1,07	211 802	1,29
	Différences négatives de change	11 387	0,09	24 473	0,15
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières	162 235	1,25	306 800	1,87	
	RESULTAT FINANCIER	(6 644)	-0,05	(138 565)	-0,85
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(421 029)	-3,24	(1 786 971)	-10,91
	Total des produits exceptionnels	12 221	0,09	16 575	0,10
	Total des charges exceptionnelles	404 559	3,12	257 548	1,57
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(392 338)	-3,02	(240 973)	-1,47
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(1 080)	-0,01	(10 800)	-0,07
	TOTAL DES PRODUITS	13 596 520	104,70	17 093 032	104,35
	TOTAL DES CHARGES	14 408 807	110,96	19 110 176	116,66
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(812 287)	-6,26	(2 017 145)	-12,31

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etats financiers au 31/12/2016

Annexe des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 25 739 015 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -812 287 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 9/03/2017

1. Référentiel comptable

Les états financiers ont été établis en conformité avec le nouveau règlement N°2015-06 de l'autorité des Normes Comptables.

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

Le mali lié aux actions propres dégagé au cours de l'exercice est de 68 328.96 €

1.2. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Une TUP a été réalisée sur la société CCM STUDIO au 1^{er} janvier 2017.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au contrôle
Etat exprimé en euros
du commissaire aux comptes

1.3.Changements de méthodes

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

2.1.Immobilisations corporelles

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Document transmis au contrôle

du commissaire aux comptes

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.
- ° aux sites internet "Flibus" et "jeux de filles"
- ° aux sites internet "jeux.com"

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous estimons que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Chaque année, un test de valeur est réalisé et les éventuelles dépréciations constatées.

Aucune incidence n'est à signaler sur les comptes annuels liée à la mise en oeuvre des nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 5 891 K€. Chaque année, un test de valeur est engagé et ces fichiers sont évalués par référence au revenu moyen par utilisateur (ARPU).

Aucune perte de valeur n'est à constater à la clôture de l'exercice.

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 :

- 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

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 876 891 € .

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 31/12/2016 de 141 172 € charges sociales comprises.

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 moyenne du personnel
- ° probabilité de survie à l'âge de la retraite
- ° taux d'actualisation de 1.31 %

2.11. Provisions

Les provisions pour risques au titre des cadeaux s'élèvent à la clôture à 19 700 €.

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 :

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

3. Etat des sûretés réelles accordées en garantie

Néant

4. Engagement hors bilan donnés et recus

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Emprunt BPI France (ex 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 de BPI France (ex OSEO) pour 1 100 K€

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

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 38 442 €

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. 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 56 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.

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).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 85 753 € euros pour la période du 01/01/2016 au 31/12/2016
- 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Description	Valeurs brutes début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2016
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 744 735		1 682 439		1 136 809	10 290 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 744 735		1 682 439		1 136 809	10 290 365

CORPORELLES	Description	Valeurs brutes début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2016
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	168 941		4 150			173 091
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	378 750		1 632			380 382
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	547 691		5 782			553 473

FINANCIERES	Description	Valeurs brutes début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2016
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 921 275		45 978		112 081	6 855 172
	Autres titres immobilisés	8 530				30	8 500
	Prêts et autres immobilisations financières	126 250					126 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 056 055		45 978		112 111	6 989 922

TOTAL	17 348 481	1 734 199	1 248 920	17 833 760
--------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

--	--

ANNEXE - Élément 3

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 161 097	469 565	194 349	1 436 313
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 161 097	469 565	194 349	1 436 313
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 955	19 928		85 883
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	282 521	49 375		331 896
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	348 476	69 303		417 779
TOTAL	1 509 573	538 868	194 349	1 854 092

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 Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 658	3 037		12 695
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEEES	9 658	3 037		12 695
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	19 700			19 700
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	63 892		63 892	
	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	101 692		81 992	19 700
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	600 000			600 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	92 553	4 465	80 871	16 147
	Autres	22 152	11 442	23 933	9 661
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	714 705	15 907	104 805	625 808
TOTAL GENERAL		826 055	18 944	186 796	658 202

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

4 465	98 971
11 442	87 825
3 037	

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 088 045	3 088 045	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	126 250		126 250
	Clients douteux ou litigieux	43 979	43 979	
	Autres créances clients	6 049 391	6 049 391	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 781	2 781	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	88 993	88 993	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 026 010	1 026 010	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69 134	69 134	
Charges constatées d'avances	38 117	38 117		
TOTAL DES CREANCES		10 532 700	10 406 450	126 250
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2016	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)	1	1	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 605 526	1 073 932	2 531 594
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 986	2 986	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 757 859	6 757 859	
	Personnel et comptes rattachés	161 678	161 678	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	271 508	271 508	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	950 094	950 094	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	51 779	51 779	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
Autres dettes	158 946	158 946		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	75 649	75 649		
TOTAL DES DETTES		12 036 025	9 504 432	2 531 594
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		764 613		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	A l'origine	Montant des Emprunts		Fin d'exercice	Répartition du capital restant dû		Exprimé en euros
						Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.		A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	
03/01/2011	164200	OSEO 1 100 K€	OSEO	28 t	1 100 000,00	495 000,00	220 000,00	275 000,00	220 000,00	55 000,00	
03/01/2011	164300	BFSO 1 200 K€	BFSO	60 m	1 200 000,00	15 109,04	15 109,04				
07/06/2013	164700	BNP 220 K€	BNP	36 m	220 000,00	37 082,71	37 082,71				
02/08/2013	164800	BPI 100 K€	BPI	12 t	100 000,00	70 000,00	30 000,00	40 000,00	40 000,00		
27/07/2014	164900	LCL 3 000 K€	LCL	60 m	3 000 000,00	3 000 000,00	250 000,00	2 750 000,00	600 000,00	2 150 000,00	
31/03/2015	164810	BPI 570 K€	BPI	60 m	570 000,00	486 034,51	112 789,23	373 245,28	113 751,22	259 494,06	
31/08/2015	164000	CIC 300 K€	CIC	36 m	300 000,00	266 910,54	99 633,06	167 277,48	100 182,44	67 095,04	
					6 490 000,00	4 370 136,80	764 614,04	3 605 522,76	1 073 933,66	2 531 589,10	

TotauxDocument soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		515 798
Autres créances clients		460 996
<i>CLIENTS FAE KENSINGTON</i>	4 378	
<i>CLIENTS FAE MONTPELLIER</i>	4 940	
<i>CLIENTS FAE TELAXO</i>	1 980	
<i>CLIENTS FAE CANADA</i>	1 559	
<i>CLIENTS FAE ITALIE</i>	3 227	
<i>CLIENTS FAE</i>	444 911	
Autres créances		54 802
<i>AVOIRS S/FACT A RECEVOIR</i>	2 550	
<i>AVOIRS A REC. CH VARIABLES</i>	42 049	
<i>DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC</i>	1 151	
<i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i>	9 053	

ANNEXE - Élément 6.11

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		4 016 321
Emprunts et dettes financières divers		2 986
<i>INTERETS COURUS /EMPRUNTS</i>	2 986	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 668 939
<i>FRS. FNP CHARGES VARIABLES</i>	3 489 855	
<i>FOURNIS. FNP KENSINGTON</i>	676	
<i>FOURNIS. FNP MONTPELLIER</i>	71	
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	178 337	
Dettes fiscales et sociales		337 779
<i>CONGES A PAYER</i>	161 366	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.</i>	72 615	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	52 020	
<i>CAP TAXE APPRENTISSAGE</i>	13 436	
<i>CAP FAFIEC</i>	26 964	
<i>CAP ADESATT</i>	484	
<i>CAP EFFORT DE CONSTRUCTION</i>	10 895	
Autres dettes		6 617
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	6 617	

ANNEXE - Elément 6.12

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			38 117
CCA CHARGES FIXES		24 013	
CCA CHARGES VARIABLES		14 104	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			38 117

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES D AVANCE		75 649	75 649
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			75 649

--

ANNEXE - Elément 6.14

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2016	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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

État exprimé en euros

31/12/2016

	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 767 127	
Créances rattachées à des participations	3 088 045	
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	509 636	
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	857 606	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

--	--	--

ANNEXE - Elément 15

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes**Filiales et participations**

Etat exprimé en euros

31/12/2016

	Capital	Capitaux propres	Q. 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	(23 180)	100,00	12 500	12 500
SARL CCM STUDIO	100 000	(864 689)	100,00	100 000	100 000
SAS TELAXO	2 000	719 253	100,00	3 644 560	3 644 560
ACTIPLAY ITALIA	10 000	100 493	100,00	10 000	10 000
CONCOURS MANIA CANADA Inc	67	52 911	100,00	67	67
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL KENSINGTON SQUARE			323 870	72 444	
SARL CCM STUDIO	1 973 106		375 869	135 820	
SAS TELAXO			217 683	(55 748)	
ACTIPLAY ITALIA	886		778 501	18 093	
CONCOURS MANIA CANADA Inc	1 114 054		608 983	(25 046)	
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					