

Expertise comptable  
Gestion et conseil  
Juridique  
Fiscalité  
Social  
Audit d'acquisition  
Évaluation

## **GROUPE ACTIPLAY**

1 cours Xavier Arnoz  
33000 BORDEAUX

### **COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2020**

10, rue Furtado  
33800 Bordeaux  
T. +33 (0)5 56 33 39 39  
contact@partexia.fr  
www.partexia.fr

Membre de l'alliance  **eurus**  
Membre indépendant de BKR International

**BILAN ACTIF**

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort.dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Ecart d'acquisition	3 440 898	3 440 898	0	0
Parts de marché				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brvts, licences, logiciels, drts & valeurs similaires	2 600 928	2 275 349	325 579	330 119
Fonds commercial (1)	4 540 806	3 840 806	700 000	700 000
Autres immobilisations incorporelles	1 331 592		1 331 592	1 255 910
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	362 586	321 268	41 318	53 347
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	8 602		8 602	8 500
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 000		55 000	58 900
	<b>12 340 412</b>	<b>9 878 321</b>	<b>2 462 091</b>	<b>2 406 777</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	3 684		3 684	3 684
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				2 314
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	760 518	177 778	582 740	613 679
Autres créances	1 217 435		1 217 435	809 407
Actif d'impôts différés	0		0	0
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	21 757	15 694	6 063	1 198
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	565 116		565 116	441 483
Charges constatées d'avances (3)	2 632		2 632	30 457
	<b>2 571 141</b>	<b>193 472</b>	<b>2 377 669</b>	<b>1 902 223</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif	99 752		99 752	29 579
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 011 305</b>	<b>10 071 793</b>	<b>4 939 512</b>	<b>4 338 578</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			188 622	548 525

**BILAN PASSIF**

	31/12/2020	31/12/2019
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES (Part du groupe)</b>		
Capital (dont versé : 662 718)	662 718	662 718
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 630 353	12 630 353
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	-16 663 585	-12 829 983
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	160 941	-3 833 603
Ecart de conversion	4 465	5 156
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>-3 205 109</b>	<b>-3 365 358</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INTERETS MINORITAIRES</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	441 017	52 263
Provisions pour charges	38 216	36 875
	<b>479 233</b>	<b>89 138</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 169 478	3 169 426
Emprunts et dettes financières (3)	29 051	28 999
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 262 254	3 238 015
Dettes fiscales et sociales	1 095 049	1 068 894
Passif d'impôt différé	91 262	83 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 110
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	18 294	21 562
	<b>7 665 387</b>	<b>7 614 799</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 939 512</b>	<b>4 338 578</b>
(1) Dont à plus d'un an	6 196 754	83 793
(1) Dont à moins d'un an	1 468 633	7 531 006
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

**COMPTE DE RESULTAT**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises	262 857	310 148
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 346 601	1 237 598
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 609 458</b>	<b>1 547 747</b>
Production stockée		
Production immobilisée	126 209	86 485
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transfert de charges	297 742	202 676
Autres produits	3 330	5 554
	<b>2 036 739</b>	<b>1 842 461</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	11 802	10 609
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 232	17
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	834 926	981 130
Impôts, taxes et versements assimilés	18 593	20 240
Salaires et traitements	414 534	647 479
Charges sociales	149 994	239 547
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements hors écart d'acquisition	77 173	141 581
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 064	124 281
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 341	51 100
Autres charges	316 026	93 685
	<b>1 831 684</b>	<b>2 309 670</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>205 055</b>	<b>-467 209</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		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 307	2 708
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges	34 444	
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>35 751</b>	<b>2 708</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	18 214	15 716
Intérêts et charges assimilées	858	100 031
Différence négative de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>19 071</b>	<b>115 747</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>16 680</b>	<b>-113 039</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>221 735</b>	<b>-580 248</b>

**COMPTE DE RESULTAT (SUITE)**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	437 588	55 012
Sur opérations en capital	4 204	30 617
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges	106 822	50 447
	<b>548 614</b>	<b>136 076</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	93 857	594 011
Sur opérations en capital	106 822	1 388 744
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	400 119	1 034 836
	<b>600 798</b>	<b>3 017 591</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-52 184</b>	<b>-2 881 515</b>
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0
Impôts sur les bénéfices	8 610	371 839
<b>Total des produits</b>	<b>2 621 105</b>	<b>1 981 244</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 460 164</b>	<b>5 814 847</b>
<b>RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE</b>	<b>160 941</b>	<b>-3 833 603</b>
<b>Part du groupe</b>	<b>160 941</b>	<b>-3 833 603</b>
<b>Part des minoritaires</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nombre d'actions</b>	<b>3 313 592</b>	<b>3 313 592</b>
<b>Résultat par action du résultat groupe</b>	<b>0,05</b>	<b>-1,16</b>
<b>Résultat dilué par action du résultat groupe</b>	<b>0,05</b>	<b>-1,16</b>

**ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES****SOMMAIRE**

1 – Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthode et règles d'évaluation	
1.1.Principes comptables	6
1.2.Faits marquants	6
1.3.Méthodes de consolidation	7
1.4.Elimination des opérations intra-groupes	7
1.5.Ecart d'acquisition	7
1.6.Méthode de conversion des comptes établis en monnaies étrangères	8
1.7.Application des méthodes préférentielles	8
2 – Périmètre de consolidation	8
3 – Détail des postes du bilan et du compte de résultat consolidés	
3.1.Immobilisations	9
3.2.Tableau des immobilisations et amortissements	10-11
3.3.Stocks	10
3.4.Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement	12
3.5.Créances	12
3.6.Tableau des créances et dettes par échéance	12-13
3.7.Impôts différés	12
3.8.Capital	14
3.9.Tableau de variation des capitaux propres	14-15
3.10.Engagements de retraite	14
3.11.Provisions	14
3.12.Tableau des emprunts	14-16
3.13.Produits et charges exceptionnels	14
3.14.Preuve d'impôt	17
3.15.Charge d'impôts sur les bénéfices	17
3.16.Résultat par action et résultat par action dilué	17
3.17.Détail du résultat consolidé	17-18
3.18.Tableau des flux de trésorerie	17-19
4 – Engagements hors bilan	20
5 – Evènements postérieurs à la clôture	20
6 – Autres informations	20

## **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 ACTIPLAY SA et ses filiales sont élaborés selon les principes comptables décrits dans cette note et respectent les dispositions du règlement CRC N°99-02.

Les dispositions du règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015 ont également été appliquées, ainsi que celles du règlement ANC n°2015-05 du 2 juillet 2015.

Les comptes consolidés du groupe GROUPE ACTIPLAY 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**

La société Groupe Actiplay SA avait demandé et obtenu une procédure de sauvegarde en date du 5 juillet 2017. La sortie anticipée de la procédure de sauvegarde a été acceptée le 16 mai 2018 et le plan de sauvegarde a été arrêté sur une durée de 96 mois. La procédure de sauvegarde a été convertie en procédure de redressement judiciaire le 25 avril 2019.

Le plan de continuation de la société a été intégralement accepté par le Tribunal de Commerce de Bordeaux le 9 décembre 2020. Une partie des créanciers représentant 4 113 K€ du passif ont accepté un abandon de 80% de leur créance soit un abandon de 3 290 K€ qui sera constaté à l'issue du règlement sur 3 ans des 20% de leur créance.

L'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) a qualifié, le 30 janvier 2020, l'épidémie du COVID-19 apparue en Chine, d'urgence de santé publique de portée internationale. Elle l'a classée, le 11 mars 2020, en pandémie mondiale. Dans les différents pays confrontés à cette épidémie, les pouvoirs publics ont pris au cours du premier trimestre 2020 des mesures sanitaires (confinements, interdiction de rassemblement, etc.) et économiques avec la fermeture de certaines activités. En France, ces mesures ont été adoptées en mars 2020 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire.

Dans le cadre de la pandémie Covid-19, le groupe a pris toutes les mesures possibles pour préserver sa liquidité face au risque de baisse importante de son chiffre d'affaires, en s'inscrivant dans certains dispositifs d'accompagnement mis en place par le Gouvernement :

- maintien des activités essentielles dans le respect des directives gouvernementales et de l'interprofession
- généralisation du télétravail
- arrêt des déplacements non indispensables
- demande de report de certaines cotisations sociales

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes au 31 décembre 2020 de la société, la Présidence n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

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

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2020. Toutes les participations dans lesquelles le GROUPE ACTIPLAY assure le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Toutes les sociétés du groupe clôturent à la même date.

L'intégration globale consiste à :

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

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

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

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

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

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

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

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

**1.6 Méthode de conversion des comptes établis en monnaies étrangères**

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

**1.7. Application des méthodes préférentielles**

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

<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
Etalement des frais d'émission et primes de remboursement des emprunts obligataires sur la durée de vie de l'emprunt	N/A	
Comptabilisation des contrats de location-financement	N/A	
Comptabilisation en résultat des écarts de conversion actif/passif	Non	
Comptabilisation à l'avancement des opérations partiellement achevées à la clôture de l'exercice	N/A	

N/A : non applicable

**2 - Périmètre de consolidation**

Les entreprises constituant le groupe ACTIPLAY sont au nombre de 3 :

- La SA GROUPE ACTIPLAY (SIREN : 433 234 325) située 1 cours Xavier Arnozan à Bordeaux qui est la société mère.
- La société ACTIPLAY ITALIA créée le 13 mars 2014 et détenue à 100% par la SA Groupe ACTIPLAY, située à Milan en Italie. Cette société a cessé son activité le 16 juillet 2019 mais n'est pas encore liquidée.
- La société CONCOURS MANIA CANADA Inc créée le 18 février 2014 et détenue à 100% par la SA Groupe ACTIPLAY, située à Montréal Québec au Canada.

**3 - Détail des postes du bilan et du compte de résultat consolidés****3-1 - Immobilisations**

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

### **3.1.1 Ecart d'acquisition**

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

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

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

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

Une dépréciation a été constatée pour un montant de 3 440 K€ au 31/12/2017 et maintenu au 31/12/2020.

### **3.1.2 Autres immobilisations incorporelles**

Le poste fonds commercial présent au bilan correspond :

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

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

Un test de dépréciation a été effectué pour comparer la valeur actuelle des fonds commerciaux avec la valeur comptable.

Une dépréciation a été constatée pour un montant de 2 232 K€ au 31/12/2017. Elle a été portée à 3 340 K€ au 31/12/2018 et à 3 840 K€ au 31/12/2019, montant maintenu au 31/12/2020.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des fichiers acquis pour un montant de 1 331 K€. Conformément à l'article 214-3 du PCG, chaque année, un test de valeur est engagé et ces fichiers sont évalués par référence au revenu moyen par utilisateur. Aucune perte de valeur n'est à constater à la date de clôture de l'exercice.

Il a également été constaté une dépréciation sur les autres immobilisations incorporelles de 340 K€ au 31/12/17. Cette provision a été portée à 874 K€ au 31/12/2019, montant maintenu au 31/12/2020.

### **3.1.3 Immobilisations développées en interne**

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

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

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

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 214 K€.

### **3.1.4 Immobilisations corporelles**

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

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

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

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

Cf page suivante 11

### **3.3 Stocks**

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

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2020

Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Acquisitions	Diminution	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	3 440 898			-	3 440 898
Frais de constitution					-
Autres immobilisations incorporelles	8 515 787		328 100	370 561	8 473 326
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>11 956 685</b>	-	<b>328 100</b>	<b>370 561</b>	<b>11 914 224</b>
Constructions	-				-
Installations générales, aménagements divers	172 374				172 374
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau et informatique	185 565		4 147		189 712
Mobilier	500				500
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>358 439</b>	-	<b>4 147</b>	-	<b>362 586</b>
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>49 210</b>		<b>86 484</b>	<b>135 694</b>	<b>0</b>
<b>Avances et acomptes versés</b>					-
Autres titres de participation	106 822			106 822	-
Autres titres immobilisés	8 500		102		8 602
Autres immobilisations financières	58 900			3 900	55 000
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>174 222</b>	-	<b>102</b>	<b>3 900</b>	<b>63 602</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 538 556</b>	-	<b>418 833</b>	<b>510 155</b>	<b>12 340 412</b>

AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS AU 31/12/2020

Désignation	Valeur brute début d'exercice	Variations de périmètre	Dotations amortissements	Dotations provisions	Reprises	Valeur brute fin d'exercice
Ecart d'acquisition	3 440 898					3 440 898
Frais de constitution	0					0
Autres immobilisations incorporelles	6 229 760		60 913		174 518	6 116 155
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>9 670 658</b>	-	<b>60 913</b>	-	<b>174 518</b>	<b>9 557 053</b>
Constructions	-					-
Installations générales, aménagements divers	124 052		12 962			137 014
Matériel de transport	-					-
Matériel informatique	180 539		3 214			183 753
Mobilier	500					500
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>305 091</b>	-	<b>16 176</b>	-	-	<b>321 267</b>
Autres titres de participation	106 822				106 822	-
Autres titres immobilisés					-	-
Autres immobilisations financières					-	-
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>106 822</b>	-	-	-	<b>106 822</b>	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 082 571</b>	-	<b>77 089</b>	-	<b>281 340</b>	<b>9 878 320</b>

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

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

**3.5 Créances**

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

**3.6 Tableau des créances et dettes par échéance**

Cf page suivante 13

**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 en K€ :

	31/12/2020	31/12/2019	Variation
<b>Décalage Fiscal/Social (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provision Effort construction	0	0	0
<b>Impacts ID liés aux Retraitements/Eliminations (2)</b>	<b>-428</b>	<b>-429</b>	<b>1</b>
IFC	38	37	1
Amortissements fichiers Kensington	-466	-466	0
Frais d'acquisitions des immobilisations	0	0	0
<b>Déficits reportables (3)</b>	<b>106</b>	<b>135</b>	<b>-29</b>
<b>Total Bases (1) + (2) + (3)</b>	<b>-322</b>	<b>-294</b>	<b>-28</b>
<b>Imposition différée</b>	<b>-91</b>	<b>-84</b>	<b>-7</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 28%.

**3.8 Capital**

Le capital social se compose de 3 313 592 actions.

**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	55 000		55 000
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	188 622		188 622
Autres créances clients	571 896	571 896	
Personnel et organismes sociaux	-	-	
Etat (1)	428 631	428 631	
Débiteurs divers	788 803	788 803	
Charges constatées d'avance	2 632	2 632	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 035 584</b>	<b>1 791 962</b>	<b>243 622</b>
(1) Dont impôt exigible	1 080		
(1) Dont impôt différé	-		

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus (1)</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Emprunts obligataires convertibles (2)	-	-	
Emprunts auprès des étab de crédit (1) (2)	3 169 478	306 344	2 863 134
Emprunts et dettes financières diverses (1)		-	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 262 254	516 590	2 745 664
Personnel et organismes sociaux	889 754	399 388	490 366
Etat (3)	296 528	198 938	97 590
Groupe et associés	29 051	29 051	
Autres dettes	-	-	
Produits constatés d'avance	18 294	18 294	
<b>TOTAL GENERAL (4)</b>	<b>7 665 359</b>	<b>1 468 605</b>	<b>6 196 754</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0		
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	0		
(3) Dont impôt exigible	0		
(3) Dont impôt différé	91 262		
(4) Dont dettes redressement judiciaire	6 995 426		

**3.9 Tableau de variation des capitaux propres**

Cf page suivante 15

**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 sont provisionnés au 31/12/2020 pour 38 K€ 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 1% par an
- rotation moyenne du personnel
- probabilité de survie à l'âge de la retraite
- taux d'actualisation de 0.34%

**3.11 Provisions**

Les provisions s'élèvent à la clôture à 479 K€ et comprennent les types de provisions suivantes :

- Provisions pour risques : 33 K€ dont 3 K€ au titre des cadeaux, 18 K€ au titre de la perte de change et 419 K€ au titre d'une condamnation du conseil de prud'hommes pour laquelle la société a fait appel.
- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 38 K€ (cf détail au § 3.10).

**3.12 Tableau des emprunts**

Cf page suivante 16

**3.13 Produits et charges exceptionnels en K€**

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges	Produits
Cessions et mises au rebut des immobilisations		
- incorporelles		
- corporelles		
- financières	107	4
Reprise de provision pour dépréciation des immobilisations		107
Honoraires relatifs à la procédure de sauvegarde	22	
Dotation aux provisions pour risque de prud'hommes	400	
Subvention pour frais de recherche et développement		404
Solde créances et dettes	64	28
Divers charges et produits	7	5
<b>Total</b>	<b>600</b>	<b>548</b>

**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 31/12/2019</b>	<b>662 718</b>	<b>12 630 353</b>	<b>- 12 829 983</b>	<b>- 3 833 603</b>	<b>5 156</b>	<b>- 3 365 358</b>	-	<b>3 365 358</b>
Affectation du résultat			- 3 833 603	3 833 603		-		-
Augmentation de capital						-		-
Intégration des sociétés acquises ou créées						-		-
répartition des capitaux propres						-		-
élimination des titres au prix d'acquisition						-		-
parts de marché						-		-
réaffectation des réserves antérieures						-		-
Ecart de conversion					691	691		691
Résultat de l'exercice consolidé				160 941		160 941		160 941
<b>Situation au 31/12/2020</b>	<b>662 718</b>	<b>12 630 353</b>	<b>- 16 663 585</b>	<b>160 941</b>	<b>4 465</b>	<b>- 3 205 108</b>	-	<b>3 205 108</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 CINQ ANS	PLUS DE CINQ ANS
				DEBUT	FIN							
SA GROUPE ACTIPLAY	300 000,00	0,55%	CIC	09/15	08/18	117 255,12			117 255,12	0,00	14 119,06	103 136,06
SA GROUPE ACTIPLAY	1 100 000,00	3,39%	OSEO	04/11	01/18	165 000,00			165 000,00	0,00	20 109,96	144 890,04
SA GROUPE ACTIPLAY	100 000,00	0,00%	BPI	08/13	03/17	20 000,00			20 000,00	0,00	2 400,00	17 600,00
SA GROUPE ACTIPLAY	570 000,00	0,85%	BPI	04/15	03/20	316 494,57			316 494,57	0,00	37 983,83	278 510,74
SA GROUPE ACTIPLAY	3 000 000,00	1,50%	Crédit Lyonnais	07/14	07/21	2 450 000,00			2 450 000,00	305 640,18	203 760,12	1 940 599,70
SA GROUPE ACTIPLAY			Intérêts courus			100 025,63			100 025,63			100 025,63
COMPTES RATTACHES												
<b>VALEUR AU BILAN AU 31/12/2019</b>						<b>3 168 775,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 168 775,32</b>	<b>305 640,18</b>	<b>278 372,97</b>	<b>2 584 762,17</b>

**3.14 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€) :

	2020		2019
<i>Résultat consolidé avant impôt</i>	160	-	3 461
<i>Charge d'impôt théorique</i>	47	-	969
Effet lié aux écarts d'évaluation sans impact sur l'ID			23
Différentiel de taux des filiales étrangères			-1
Décalages permanents	-30		
Décalages temporaires	-91		3
Imposition différée non comptabilisée mais utilisée sur l'exercice	81		1 311
Impôts sur les bénéfices forfaitaires	1		4
<b><i>Charge d'impôt effective</i></b>	<b>8</b>		<b>371</b>

**3.15 Charge d'impôts sur les bénéfices**

Le poste impôts sur les bénéfices se décompose comme suit :

Total impôts sur les bénéfices exigibles .....	1 K€
Total variation des impôts différés .....	7 K€
<b>Charge d'impôts sur les bénéfices de l'exercice</b>	<b>8 K€</b>

**3.16 Résultat par action et résultat par action dilué**

Le résultat par action du groupe est de 0.05 € et le résultat par action dilué du groupe est de 0.05 €.

**3.17 Détail du résultat consolidé**

Cf page suivante 18

**3.18 Tableau des flux de trésorerie**

Cf page suivante 19

**GROUPE ACTIPLAY CONSOLIDE**

Exercice au 31 décembre 2020

**RESULTAT CONSOLIDE**

	<b>Total</b>	<b>Groupe Actiplay</b>	<b>Actiplay Italie</b>	<b>Canada</b>
Résultat net avant consolidation	-32 082	191 209	-42 382	-180 909
Annul provision sites internet déjà provisionné	201 832			201 832
IFC variation au 31/12/2020	-1 341	-1 341		
Impôt différé variation au 31/12/2020	-7 469	375		-7 844
<b>Total résultat consolidé</b>	<b>160 941</b>	<b>190 243</b>	<b>-42 382</b>	<b>13 079</b>
Part du groupe	<b>160 941</b>	190 243	-42 382	13 079
Part des minoritaires	<b>0</b>			

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	31/12/2020	31/12/2019
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u></b>	<b>743 306</b>	<b>-490 275</b>
Résultat net des sociétés intégrées	160 941	-3 833 604
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	60 908	1 117 064
- Ecart taux de conversion sur amortissements	0	0
- Variation des impôts différés	7 469	367 024
- Plus et moins-values de cession	102 618	1 358 127
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	331 936	-991 389
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	0	0
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	79 435	-501 114
<b><u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u></b>	<b>-128 283</b>	<b>-92 384</b>
Acquisition d'immobilisations	-206 224	-203 255
Ecart taux de conversion sur immobilisations	69 837	5 024
Cession d'immobilisations	8 104	105 846
Incidence des variations de périmètre	0	0
Variation du BFR lié aux opérations d'investissement	0	0
<b><u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u></b>	<b>-587</b>	<b>126 607</b>
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation de capital en numéraire		
Emissions d'emprunts	52	99 031
Remboursements d'emprunts	0	0
Apports en compte courant	52	28 822
Remboursements des comptes courants	0	0
Ecarts de conversion	-691	-1 246
<b><u>Variation de trésorerie</u></b>	<b>123 633</b>	<b>-456 053</b>
Trésorerie d'ouverture	463 240	919 293
Trésorerie de clôture	586 873	463 240
	-2	1

#### **4 – Engagements hors bilan**

##### **4.1 Engagements hors bilan donnés**

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

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

Au 31/12/2020, le montant restant dû à la BPI couvert par ces garanties est de 165 K€.

##### **4.2 Engagements hors bilan reçus**

Aucun engagement hors bilan reçu.

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

Depuis le 31 décembre 2020, date de clôture de l'exercice, aucun évènement important n'est à signaler.

#### **6- Autres informations**

##### **6.1 Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 11 000 €.

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

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

##### **6.3 Parties liées**

Les transactions avec les parties liées sont des transactions courantes.

##### **6.4 Effectif moyen**

L'effectif moyen du personnel est de 8 salariés.