

COMPTES CONSOLIDÉS AU 30 JUIN 2017 ET ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	30 juin 2017	31 décembre 2016
ACTIFS		
ACTIFS NON COURANTS		
Goodwill	84 827	86 253
Autres immobilisations incorporelles	12 053	10 850
Immobilisations corporelles	7 297	7 517
Participations dans des entreprises associées	2 525	2 644
Actifs financiers disponibles à la vente	892	518
Actifs d'impôt différé	1 063	1 165
Autres actifs	11 534	12 895
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS	120 191	121 842
ACTIFS COURANTS		
Créances clients et autres débiteurs	45 561	46 255
Actifs d'impôt exigible	1 538	1 159
Autres actifs	11 596	14 496
Trésorerie et équivalents de trésorerie	37 905	46 196
TOTAL DES ACTIFS COURANTS	96 600	108 106
TOTAL DES ACTIFS	216 791	229 948

ÉTAT CONSOLIDÉ DE LA SITUATION FINANCIÈRE (SUITE)

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	30 juin 2017	31 décembre 2016
CAPITAUX PROPRES ET PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 545	9 545
Prime d'émission	70 676	70 676
Réserves	3 495	2 558
Résultats non distribués	53 902	64 372
TOTAL CAPITAUX PROPRES - PART DU GROUPE	137 618	147 151
Participations ne donnant pas le contrôle (intérêts minoritaires)	3 737	5 017
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	141 355	152 168
PASSIFS NON COURANTS		
Dettes financières	18 000	13 500
Provisions pour retraites	1 038	852
Autres provisions	708	800
Passifs d'impôt différé	1 517	1 593
Autres passifs	91	93
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	21 354	16 838
PASSIFS COURANTS		
Dettes financières	583	738
Autres provisions	348	408
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	18 087	17 837
Passifs d'impôt exigible	3 785	3 708
Autres passifs	31 279	38 251
TOTAL DES PASSIFS COURANTS	54 082	60 942
TOTAL DES PASSIFS	75 436	77 780
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS	216 791	229 948

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	30 juin 2017	30 juin 2016
CHIFFRE D'AFFAIRES	86 579	80 091
Achats	(3 282)	(2 608)
Charges de personnel	(40 580)	(36 688)
Autres charges externes	(28 697)	(28 177)
Reprises/ (dotations) nettes sur/ (aux) provisions	(479)	136
Autres charges opérationnelles courantes	(698)	(635)
Autres produits opérationnels courants	426	320
BÉNÉFICE AVANT INTÉRÊTS, IMPÔTS ET AMORTISSEMENTS HORS ÉLÉMENTS NON RÉCURRENTS (EBITDA)	13 269	12 439
EBITDA en %	15,3%	15,5%
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	(1 015)	(935)
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles issues de regroupements d'entreprises	(995)	(1 162)
Dotations aux amortissements des autres immobilisations incorporelles	(629)	(575)
BÉNÉFICE AVANT INTÉRÊTS ET IMPÔTS HORS ÉLÉMENTS NON RÉCURRENTS (EBIT)	10 630	9 767
EBIT en %	12,3%	12,2%
Résultat sur cessions d'actifs	(71)	57
Autres éléments non récurrents	(1 450)	(2 340)
RESULTAT OPERATIONNEL (RO)	9 109	7 484
RO en %	10,5%	9,3%
Produits financiers	699	2 153
Charges financières	(1 212)	(1 532)
RESULTAT FINANCIER NET	(513)	621
Quote-part du résultat des entreprises associées	(119)	(370)
RESULTAT AVANT IMPÔT	8 477	7 735
Charge d'impôt sur le résultat	(2 616)	(2 459)
RESULTAT DE LA PÉRIODE	5 861	5 276
<i>Dont:</i>		
Part du Groupe	5 621	5 127
Participations ne donnant pas le contrôle (intérêts minoritaires)	240	149
Résultat de base par action <i>(en euros)</i>	0,59	0,55
Résultat dilué par action <i>(en euros)</i>	0,59	0,54

ÉTAT CONSOLIDÉ DU RESULTAT GLOBAL

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	30 juin 2017	30 juin 2016
RÉSULTAT DE LA PÉRIODE	5 861	5 276
AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL		
<i>Éléments recyclables en résultat net</i>		
Écarts de conversion		
- survenus au cours de l'exercice	(2 453)	(8 530)
Actifs financiers disponibles à la vente		
- gain relatif à la réévaluation à la juste valeur	21	59
Total des éléments recyclables en résultat net	(2 432)	(8 471)
<i>Éléments non recyclables en résultat net</i>		
Régimes à prestations définies		
- Écarts actuariels sur avantages postérieurs à l'emploi	5	(70)
Total des éléments non recyclables en résultat net	5	(70)
TOTAL DES AUTRES ELEMENTS DU RESULTAT GLOBAL, NET D'IMPÔTS	(2 427)	(8 541)
RESULTAT GLOBAL DE LA PERIODE	3 434	(3 265)
<i>Dont:</i>		
Part du Groupe	3 421	(2 650)
Participations ne donnant pas le contrôle (intérêts minoritaires)	13	(615)

TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	Réserves							Total	Participations ne donnant pas le contrôle (intérêts minoritaires)	Total capitaux propres
	Capital social	Prime d'émission	Actions propres	Réserve de réévaluation des actifs financiers	Régimes à prestations définies	Réserve de conversion	Résultats non distribués			
SOLDE AU 31 DECEMBRE 2015	9 415	68 699	1 593	447	20	12 202	61 829	154 205	7 088	161 293
<i>Résultat de la période</i>	-	-	-	-	-	-	5 127	5 127	149	5 276
<i>Autres éléments du résultat global</i>	-	-	-	59	(70)	(7 766)	-	(7 777)	(764)	(8 541)
Résultat global	-	-	-	59	(70)	(7 766)	5 127	(2 650)	(615)	(3 265)
Émission d'actions ordinaires	12	133	-	-	-	-	-	145	-	145
Rachats/reventes d'actions ordinaires	-	-	44	-	-	-	-	44	-	44
Paievements fondés sur des actions	-	-	-	-	-	-	46	46	-	46
Paievement de dividendes	-	-	-	-	-	-	(11 303)	(11 303)	(19)	(11 322)
Transactions entre actionnaires	-	-	-	-	-	-	(1 894)	(1 894)	(1 570)	(3 464)
SOLDE AU 30 JUIN 2016	9 427	68 832	1 637	506	(50)	4 436	53 805	138 593	4 884	143 477
SOLDE AU 31 DECEMBRE 2016	9 545	70 676	(1 141)	538	(56)	3 217	64 372	147 151	5 017	152 168
<i>Résultat de la période</i>	-	-	-	-	-	-	5 621	5 621	240	5 861
<i>Autres éléments du résultat global</i>	-	-	-	21	5	(2 226)	-	(2 200)	(227)	(2 427)
Résultat global	-	-	-	21	5	(2 226)	5 621	3 421	13	3 434
Rachats/ reventes d'actions ordinaires	-	-	3 137 ⁽¹⁾	-	-	-	-	3 137	-	3 137
Paievement de dividendes	-	-	-	-	-	-	(11 445)	(11 445)	(48)	(11 493)
Transactions entre actionnaires ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	(4 646)	(4 646)	(1 245)	(5 891)
SOLDE AU 30 juin 2017	9 545	70 676	1 996	559	(51)	991	53 902	137 618	3 737	141 355

⁽¹⁾ Durant le premier semestre 2017, le Groupe a racheté/ vendu pour un nombre net de 101 586 actions propres pour un montant total de 3 137 milliers d'euros.

⁽²⁾ Les transactions entre actionnaires durant le premier semestre 2017 résultent principalement de transactions avec Sword Technologies SA et Apak Group Ltd.

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	30 juin 2017	30 juin 2016
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat de l'exercice	5 861	5 276
<i>Ajustements:</i>		
Dotations aux amortissements	2 639	2 672
Dotations aux/ (reprises sur) autres provisions	(1)	652
Dotations aux provisions pour avantages au personnel	185	102
(Plus-)/ moins-values nettes sur cession d'actifs non courants, nettes des coûts de transaction	71	(57)
Paiements basés sur les actions	-	46
Produits d'intérêts	(221)	(197)
Charges d'intérêts	275	175
Charge d'impôt sur le résultat	2 616	2 459
Variation du fonds de roulement	(1 623)	(173)
Trésorerie générée par les activités opérationnelles	9 802	10 955
Impôts versés	(2 817)	(1 635)
FLUX DE TRESORERIE NETS PROVENANT DES ACTIVITÉS OPERATIONNELLES	6 985	9 320
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
<i>Acquisitions/ entrées de:</i>		
- Immobilisations incorporelles	(3 036)	(1 332)
- Immobilisations corporelles	(1 020)	(652)
- Participations dans des entreprises associées	-	(582)
- Actifs financiers disponibles à la vente	(400)	(250)
<i>Cessions/ sorties de:</i>		
- Immobilisations corporelles	8	79
- Actifs financiers disponibles à la vente	-	572
Prise de contrôle de filiales, nette de trésorerie et équivalents de trésorerie acquis	182	275
Perte de contrôle de filiales, nette de trésorerie et équivalents de trésorerie cédés	(6 112)	(7 936)
Intérêts reçus	43	(23)
FLUX DE TRESORERIE NETS AFFECTÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	(10 335)	(9 849)

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS (SUITE)

Au 30 juin 2017

<i>(en milliers d'euros)</i>	30 juin 2017	30 juin 2016
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Produit de l'émission d'actions ordinaires	-	145
Paie ment lié au rachat et à la revente d'actions ordinaires	3 137	44
Contrepartie reçue/payée pour cession/ acquisition de participations ne donnant pas le contrôle (intérêts minoritaires)	-	(563)
Nouveaux emprunts et utilisation de lignes de crédit	4 503	7
Remboursement d'emprunts	-	(7 000)
Intérêts versés	(266)	(176)
Dividendes versés aux propriétaires de la société mère	(11 445)	(11 303)
Dividendes versés aux participations ne donnant pas le contrôle	(33)	(19)
FLUX DE TRÉSORERIE NETS AFFECTÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	(4 104)	(18 865)
Variation nette de la trésorerie et équivalents de trésorerie	(7 454)	(19 394)
Trésorerie et équivalent de trésorerie à l'ouverture de la période	45 458	61 444
Effet de la variation des taux de change	(682)	(2 163)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE LA PÉRIODE ^(*)	37 322	39 887

^(*) Pour les besoins du tableau des flux de trésorerie consolidés, la trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les concours bancaires (Note 16 du rapport financier).