
Comptes consolidés et annexes

Information intermédiaire non auditée au
30/06/2013

GROUPE SOLUTIONS 30

5, RUE CHANTECOQ
92800 PUTEAUX - FRANCE



SOMMAIRE

Note préalable : L'ensemble des données mentionnées dans les documents de synthèse consolidés est exprimé en K€.

1	Bilan consolidé	5
2	Compte de résultat consolidé	6
3	Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie	7
4	Variation des capitaux propres – part du groupe.....	8
5	Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthode et règles d'évaluation	9
5.1	Référentiel comptable et modalités de consolidation.....	9
5.1.1	<i>Référentiel comptable</i>	<i>9</i>
5.1.2	<i>Conformité.....</i>	<i>9</i>
5.1.3	<i>Méthode de conversion des opérations en devises</i>	<i>9</i>
5.2	Date d'arrêté	9
5.3	Méthode de consolidation.....	10
6	Evènements significatifs de l'exercice et continuité d'exploitation	11
6.1	Faits marquants.....	11
6.2	Evènements importants survenus depuis le 30 juin 2013	12
6.3	Continuité de l'exploitation.....	12
7	Périmètre de consolidation	13
7.1	Activité	13
7.2	Organigramme au 30 juin 2013	14
7.3	Listes des sociétés consolidées.....	15
8	Comparabilité des comptes.....	17
8.1	Changements comptables	17
8.2	Variations de périmètre et changement de méthode de consolidation	17
9	Explication des comptes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations	18

9.1	Immobilisations incorporelles	18
9.2	Immobilisations corporelles	19
9.3	Immobilisations financières.....	19
9.4	Stocks et en-cours	20
9.5	Ventilation des créances et des dépréciations par échéance	21
9.6	Trésorerie et équivalents de trésorerie	21
9.7	Capitaux propres	21
9.8	Provisions.....	22
9.9	Impôts différés.....	22
9.10	Emprunts et dettes financières.....	23
9.10.1	<i>Nature et échéance des emprunts et dettes financières</i>	<i>23</i>
9.10.2	<i>Ventilation par principales devises</i>	<i>23</i>
9.10.3	<i>Ventilation par nature de taux</i>	<i>23</i>
9.11	Autres passifs à court terme.....	24
9.12	Engagements hors-bilan	24
9.12.1	<i>Sûretés réelles consenties et engagements donnés :</i>	<i>24</i>
9.12.2	<i>Engagements reçus.....</i>	<i>25</i>
9.13	Amortissements et provisions.....	25
9.14	Résultat financier	25
9.15	Résultat exceptionnel.....	26
9.16	Impôt sur les bénéfices.....	26
9.16.1	<i>Analyse de l'impôt sur les sociétés.....</i>	<i>26</i>
9.16.2	<i>Preuve d'impôt</i>	<i>27</i>
9.17	Effectif moyen.....	27
10	Autres informations	27
10.1	Immobilisations par zones géographiques	28
10.2	Chiffre d'affaires par zones géographiques.....	28
10.3	Résultat d'exploitation par zones géographiques	28
10.4	Entités ad hoc.....	28

10.5	Entreprises liées.....	29
10.6	Dirigeants.....	29
10.6.1	<i>Rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction.....</i>	<i>29</i>
10.6.2	<i>Avances et crédits accordés.....</i>	<i>29</i>
10.7	Honoraires des Commissaires aux Comptes.....	29

1 Bilan consolidé

ACTIF (en milliers d'euros)	30/06/2013	31/12/2012	Note n°
Actif immobilisé	9 920	6 174	
Ecart d'acquisition	7 299	4 116	9.1
Immobilisations incorporelles	822	673	9.1
Immobilisations corporelles	1 428	1 039	9.2
Immobilisations financières	323	296	9.3
Titres mis en équivalence	48	50	
Actif circulant	39 965	38 443	
Stocks et en-cours	1 496	743	9.4
Clients et comptes rattachés	24 256	21 742	9.5
Créances sociales et fiscales	5 497	7 060	
Impôts différés actif	451	326	9.9
Autres créances et comptes de régularisation	1 176	714	
Valeurs mobilières de placement	595	887	} 9.6
Actions propres	150	150	
Disponibilités	6 343	6 821	
TOTAL	49 886	44 617	

PASSIF (en milliers euros)	30/06/2013	31/12/2012	Note n°
Capitaux propres (part du groupe)	13 244	12 651	9.7
Capital	4 972	3 729	
Primes	1 492	1 492	
Réserves consolidées	6 210	6 154	
Résultat consolidé	591	1 292	
Ecart de conversion	(21)	(16)	
Intérêts minoritaires	59	22	
Provisions	2 050	1 911	9.8
Dettes	34 533	30 032	
Emprunts et dettes financières	3 912	1 911	9.10
Fournisseurs et comptes rattachés	10 319	8 303	} 9.11
Dettes fiscales et sociales	16 733	16 521	
Autres dettes et comptes de régularisation	3 568	3 296	
TOTAL	49 886	44 617	

2 Compte de résultat consolidé

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2013	30/06/2012	Note n°
Chiffre d'affaires	42 999	38 467	
Autres produits d'exploitation	725	572	
Achats consommés et autres achats et charges externes	(23 932)	(20 772)	
Charges de personnel	(15 466)	(14 773)	
Autres charges d'exploitation	(126)	(93)	
Impôts et taxes	(667)	(584)	
Dotations aux amortissements et aux provisions	(835)	(1 079)	9.13
Résultat d'exploitation	2 700	1 739	
Charges et produits financiers	8	(43)	9.14
Résultat courant des entreprises intégrées	2 707	1 696	
Charges et produits exceptionnels	(874)	(383)	9.15
Impôts sur les résultats	(782)	(530)	9.16
Résultat net des entreprises intégrées	1 051	783	
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	(2)	0	
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	(440)	(339)	
Résultat net de l'ensemble consolidé	610	444	
Intérêts minoritaires	19	43	
Résultat net (part du groupe)	591	401	
Résultat par action (en euros)	0,2400	0,1630	
Résultat dilué par action (en euros)	0,2195	0,1490	

3 Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie

<i>(en milliers d'euros)</i>	30/06/2013	30/06/2012
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	591	401
- Part des minoritaires :	19	43
- Quote-part dans résultat des sociétés mises en équivalence :	2	0
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	671	806
- Variation des impôts différés	(29)	233
- Plus-values de cession	5	(0)
- Autres éléments sans impact sur la trésorerie	0	0
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT DES SOCIETES INTEGREES	1 259	1 483
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT LIE A L'ACTIVITE	(2 879)	1 385
Flux net de trésorerie généré par l'activité	(1 619)	2 868
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(1 062)	(531)
Cession d'immobilisations	16	23
Trésorerie sur acquisition et cession de filiales	(96)	(270)
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(1 142)	(778)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	(9)	(6)
Augmentations de capital en numéraire	0	0
Emissions d'emprunts	2 300	214
Remboursements d'emprunts	(378)	(771)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	1 913	(563)
VARIATION DE TRESORERIE	(849)	1 526
Trésorerie d'ouverture	7 635	5 937
Trésorerie de clôture	6 785	7 464

4 Variation des capitaux propres – part du groupe

<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>Capital</i>	<i>Primes</i>	<i>Réserves consolidées</i>	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>Total des capitaux propres</i>
Situation à la clôture 31/12/2011	3 729	1 492	5 691	448	11 361
Affectation du résultat 2011			448	(448)	0
Résultat de la période				401	401
Situation à la clôture 30/06/2012	3 729	1 492	6 140	401	11 762
Situation à la clôture 31/12/2012	3 729	1 492	6 140	1 292	12 653
Affectation du résultat 2012			1 292	(1 292)	0
Résultat de la période				591	591
Augmentation de capital	1 242		(1 242)		0
Situation à la clôture 30/06/2013	4 972	1 492	6 189	591	13 244

5 Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthode et règles d'évaluation

5.1 *Référentiel comptable et modalités de consolidation*

5.1.1 Référentiel comptable

Les états financiers consolidés semestriels du groupe Solutions 30 ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France, intégrant notamment le principe de continuité d'exploitation (cf point 6.3 – Continuité d'exploitation).

5.1.2 Conformité

Solution 30 établit des états financiers semestriels allégés. Ces comptes ne fournissent donc pas l'intégralité des informations requises pour les états financiers annuels complets et doivent être lus conjointement avec les états financiers du Groupe établis pour l'exercice clos le 31 décembre 2012. Pour cette raison, les états financiers semestriels pris en compte séparément ne peuvent être qualifiés de conforme au règlement CRC 99.02.

5.1.3 Méthode de conversion des opérations en devises

Les éventuelles transactions exprimées en devises étrangères sont converties aux cours de change en vigueur au moment de la transaction.

Lors de l'arrêté des comptes, les soldes monétaires en devises sont convertis au taux de clôture. Les différences de change dégagées à cette occasion et celles réalisées lors des transactions en devises sont, le cas échéant, comptabilisées en résultat financier.

5.2 *Date d'arrêté*

Toutes les sociétés consolidées clôturent leurs comptes au 31 décembre.

Les comptes consolidés présentés ici couvrent la période du 1^{er} janvier 2013 au 30 juin 2013.

5.3 Méthode de consolidation

L'état récapitulatif, présenté en note 7, liste l'ensemble des entités consolidées par la société mère Solutions 30 SA (Tour Chantecoq, 5 rue Chantecoq – 92800 Puteaux) et les méthodes y afférent.

Les entités contrôlées exclusivement sont consolidables selon la méthode de l'Intégration Globale.

Les entités contrôlées conjointement sont consolidables selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Les entités sous influence notable sont consolidables selon la méthode de la Mise en Equivalence.

6 Evènements significatifs de l'exercice et continuité d'exploitation

6.1 Faits marquants

Au cours du 1^{er} trimestre 2013, la société TELIMA Belgique a absorbé, dans le cadre d'une opération de fusion, la société New OSS.

Au cours de la période, deux nouvelles entités ont été créées:

- Brand 30 : filiale détenue à 100% par Solutions 30 ; elle est consolidée selon la méthode de l'intégration globale. Son capital social s'élève à 12.5 K€.
- WW Brand : filiale détenue à 100% par Solutions 30 ; elle est consolidée selon la méthode de l'intégration globale. Son capital social s'élève à 12.5 K€.

Le 21 janvier 2013, la société a annoncé un projet de reprise des activités de services d'assistance informatique à domicile de la FNAC. Cette reprise est devenue effective le 30 mars 2013, date à laquelle Solutions 30 a acquis 100% des parts sociales de la société Form@Home auprès de la FNAC SA.

Le 19 février 2013, l'assemblée générale des actionnaires s'est réunie à titre ordinaire et extraordinaire. Les actionnaires présents possédaient plus de 53% du capital. Ils ont voté à la quasi-unanimité la transformation de la société Solutions 30 en société européenne (S.E.). Elle a voté une transformation des statuts et confirmé la poursuite du mandat des membres du conseil de surveillance.

Le 4 avril 2013, Solutions 30 via sa filiale Telima Infoservices (anciennement dénommée Telima Retail), a été désignée repreneur des activités de la société CIS Infoservices, société en redressement judiciaire, spécialisée dans la bureautique et la monétique. Cette reprise d'activités, effective rétroactivement au 1^{er} avril 2013, concerne un effectif de 230 personnes et représente un potentiel de chiffre d'affaires de l'ordre de 20 millions d'euros.

Le 15 mai 2013, l'assemblée générale de Solutions 30 S.E. a pris plusieurs décisions importantes. Elle a approuvé une augmentation de capital par incorporation de réserves suivie d'un doublement du nombre d'actions émises par division du nominal par 2.

Elle a ensuite voté à une très large majorité le transfert du siège social de la société au Grand-Duché du Luxembourg. Ce transfert est effectif depuis le 1^{er} août 2013. La direction opérationnelle du groupe rejoindra progressivement les nouveaux bureaux de la société au cours du deuxième trimestre.

6.2 Evènements importants survenus depuis le 30 juin 2013

Le 12 juillet 2013, Solutions 30 S.E., à travers sa filiale italienne a fait l'acquisition de 70% du capital de la société italienne Mixnet, partenaire historique d'HP important client à l'échelle européenne. Cette acquisition représente une contribution au chiffre d'affaires de l'ordre de 5 millions d'euros.

Conformément à sa stratégie et continuant son expansion européenne, le groupe a fait l'acquisition le 11 septembre de la société B & F basée à Stuttgart en Allemagne. Cette acquisition prendra effet le 1^{er} octobre 2013. Cette société représente un chiffre d'affaires sur base annuelle qui se situe entre 2,3 et 3 millions d'euros.

Au cours du second semestre 2013, le Groupe a racheté la totalité des parts sociales des minoritaires de l'entité Telima Money.

6.3 Continuité de l'exploitation

Les comptes semestriels ont été établis dans le respect du principe de continuité de l'exploitation.

Le Groupe est actuellement en phase de développement dans le cadre d'une extension de compétence en tant que prestataire de service et cherche à améliorer son résultat d'exploitation à travers une politique dynamique de développement et de gestion attentive des charges courantes.

7 Périmètre de consolidation

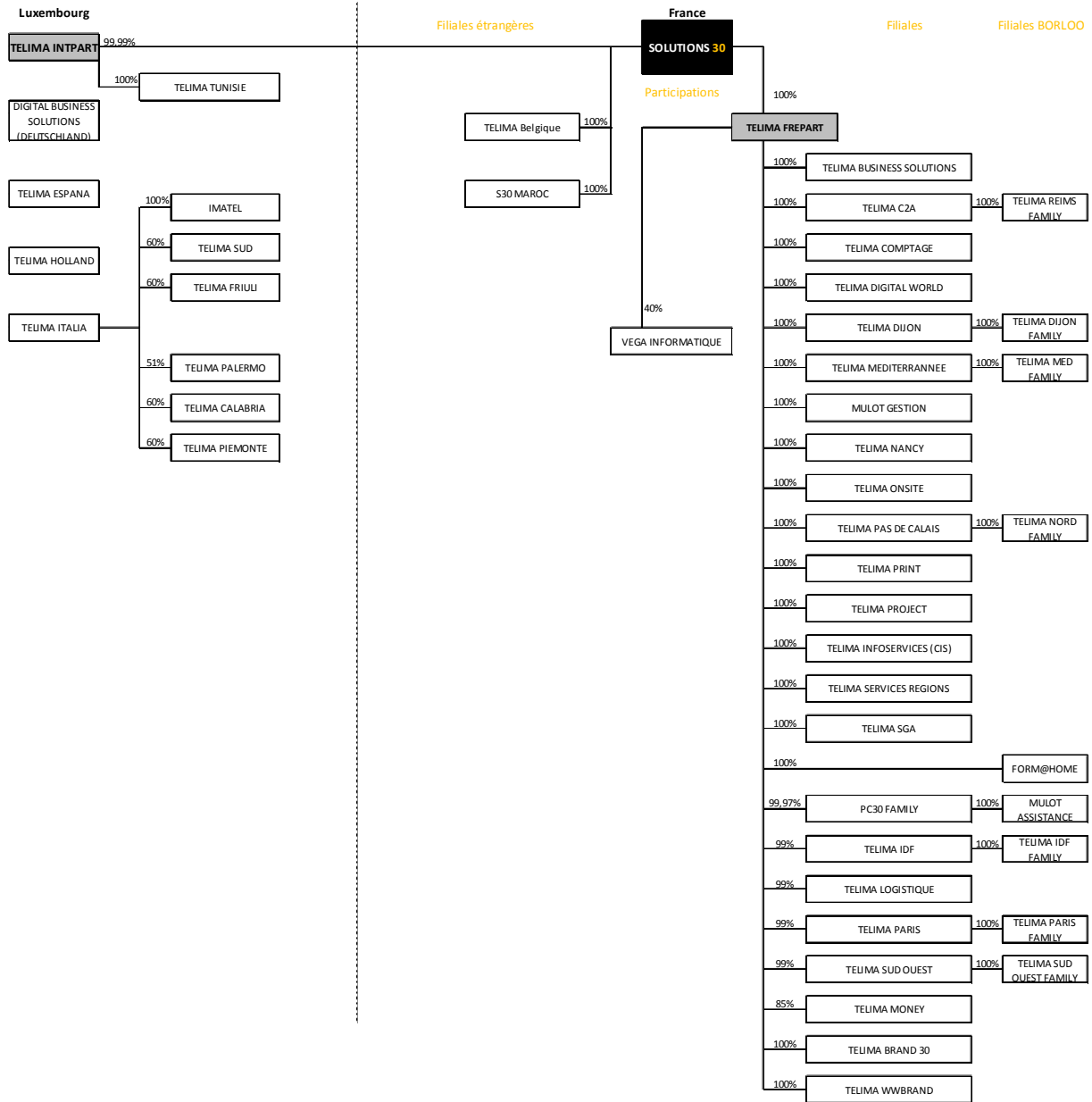
7.1 *Activité*

Compte tenu des activités du Groupe, le suivi de la performance par zones géographiques est le critère réellement pertinent. A ce titre, l'information est communiquée selon les axes :

- Zone France,
- Développement à l'international.

Cette analyse a été retenue dans le cadre de l'information sectorielle présentée en partie 10.

7.2 Organigramme au 30 juin 2013



7.3 Listes des sociétés consolidées

La liste des entreprises consolidées avec les pourcentages de contrôle et les méthodes de consolidation figurent dans le tableau ci-après :

Société et forme juridique	N° SIRET	Siège social	Méthode 30/06/2013	Méthode 31/12/2012	% contrôle 30/06/2013	% contrôle 31/12/2012	% d'intérêts 30/06/2013	% d'intérêts 31/12/2012
SOLUTIONS 30 SA	45068962500041	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Mère	Mère	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ABC CLIC PRO SARL	49236746100026	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	-	TUP 31/12/2012	-	100% jusqu'à la date de TUP	-	100% jusqu'à la date de TUP
BRAND30	B178591	24 Rue des Genêts L-1621 Luxembourg	Intégration globale	-	100,00%	-	100,00%	-
FORM@HOME	488747825	Tour Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	-	100,00%	-	100,00%	-
FREPART (EX TELIMA ROUEN SARL)	48834516600026	48, Quai de Paris 76000 Rouen - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
IMATEL SERVICE	07626050962	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	95,00%	95,00%
LOGISTIQUE (EX TELIMA IDF NORD SARL)	50086930000011	200, Chaussée Jules César 95250 Beauchamp - France	Intégration globale	Intégration globale	98,67%	98,67%	98,67%	98,67%
MULOT ASSITANCE	48082210500023	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	99,73%	99,73%	99,73%	99,73%
MULOT GESTION	48511765900022	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
NEW OSS	830670782	Ave Louise 486-15 1050 Bruxelles - Belgique	TUP 01/01/2013	Intégration globale	-	100,00%	-	100,00%
PC30 FAMILY SARL	48892263400016	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	99,73%	99,73%	99,73%	99,73%
PIEMONTE	07912700965	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	60,00%	60,00%	57,00%	57,00%
SOLUTION 30 MAROC	45068962500041	7 res rami rue ETG 2 bureau 8 CASABLANCA - Maroc	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA Belgique SPRL	811303644	Ave Louise 486-15 1050 Bruxelles - Belgique	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA BUSINESS SOLUTIONS SAS	51345361300020	321, Bureaux de la Colline 92210 St Cloud - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA C2A SARL	50520300000011	4, Ave de Laon 51100 Reims - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA CALABRIASRL	06620190964	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	57,00%	57,00%	57,00%	57,00%
TELIMA COMPTAGE SARL	52759155600016	5, Place du Corbeau 67000 Strasbourg - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA DEUTSCHLAND	HRB 732982	Austr.6 71034 Boblingen - Allemagne	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA DIGITAL WORLD SARL (EX TELIMA LYON FAMILY)	50492859900019	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA DJON FAMILY SARL	49532865000017	188, Rue d'Auxonne 21000 Dijon - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

TELIMA DUJON SARL	48533430400014	188, Rue d'Auxonne 21000 Dijon - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA ESPANA	B86197399	Avenue Paseo de recoletos 16 - 28001 Madrid - Espagne	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA FRUILI SRL	06620340965	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA HOLLAND BV	17245978	Hambakenwetering 10 - 5231 DC Den Bosch - Pastbus 2186 - 5202 CD's- Hertogenbosch - Pays Bas	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA IDF FAMILY SARL	50490494700018	34, Rue de la Forêt 91860 Epinay ss Sénart - France	Intégration globale	Intégration globale	99,33%	99,33%	99,33%	99,33%
TELIMA IDF SARL	49477830100023	34, Rue de la Forêt 91860 Epinay ss Sénart - France	Intégration globale	Intégration globale	99,33%	99,33%	99,33%	99,33%
TELIMA INT PART	B174060	24 rue des Genêts L-1621 Luxembourg	Intégration globale	Intégration globale	99,99%	99,99%	99,99%	99,99%
TELIMA ITALIA SRL	06141270964	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	95,00%	95,00%	95,00%	95,00%
TELIMA MEDITERRANEE FAMILY SARL (EX TELIMA MONTPELLIER FAMILY)	49299325800010	909, Ave des platanes 34970 Lattes - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA MEDITERRANEE SARL	50793853800018	4, Rue edouard Marsal 34000 Montpellier - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA MONEY SAS	52023258800019	61, Rue de l'Arcade 75008 Paris - France	Intégration globale	Intégration globale	88,00%	84,88%	88,00%	84,88%
TELIMA NANCY SARL	47918891400010	112, Ave du général Leclerc 54000 Nancy - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA NORD FAMILY SARL	49789275200013	203, rue de Solférino 59000 Lille - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA ONSITE SARL	51292977900035	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA PALERMO SRL	06619930966	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	48,45%	48,45%	48,45%	48,45%
TELIMA PARIS FAMILY SARL	50510480200028	128 bis, Ave Jean Jaurés 94200 Ivry sur Seine - France	Intégration globale	Intégration globale	98,67%	98,67%	98,67%	98,67%
TELIMA PARIS SARL	49157072700033	128 bis, Ave Jean Jaurés 94200 Ivry sur Seine - France	Intégration globale	Intégration globale	98,67%	98,67%	98,67%	98,67%
TELIMA PAS DE CALAIS SARL	48962617600015	31, Route d'Arras 62300 Lens - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA PRINT	53283070000011	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA PROJECT (EX TELIMA PAS DE CALAIS FAMILY)	49882379800026	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA REIMS FAMILY SARL	49845256400012	4, Ave de Laon 51100 Reims - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA RELEVÉ SARL	52759214100016	5, Place du Corbeau 67000 Strasbourg - France	-	TUP 31/12/2012	-	100,00%	-	100,00%
TELIMA INFOSERVICES (EX TELIMA RETAIL)	75131972400017	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA ROUEN FAMILY SARL	49915201500016	48, Quai de Paris 76000 Rouen - France	-	TUP 31/12/2012	-	100% jusqu'à la date de TUP	-	100% jusqu'à la date de TUP
TELIMA SERVICE REGION	53116007500010	5, Rue Chantecoq 92800 Puteaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA SGA	49113674300011	La Vigne de Guiguet 84270 Vedene - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA SUD OUEST FAMILY SARL (EX TELIMA BORDEAUX FAMILY)	49761048500011	30, Cours Victor Hugo 33000 Bordeaux - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA SUD OUEST SARL (EX TELIMA TOULOUSE)	49322949600010	4, Rue de Caulet 31300 Toulouse - France	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
TELIMA SUD SRL	06571140968	Corso Magenta 32 20100 Milano - Italie	Intégration globale	Intégration globale	57,00%	57,00%	57,00%	57,00%
TELIMA TUNISIE	12511068	71, avenue Alain Savary Tunis	Intégration globale	Intégration globale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
VEGA INFORMATIQUE SARL	41137552000052	4, Ave de Laon 51100 Reims - France	Mise en équivalence	Mise en équivalence	40,00%	40,00%	40,00%	40,00%
WWBRAND	B178702	24 Rue des Genêts L-1621 Luxembourg	Intégration globale	-	100,00%	-	100,00%	-

8 Comparabilité des comptes

8.1 Changements comptables

Aucun changement comptable n'est susceptible d'affecter la comparabilité des comptes.

8.2 Variations de périmètre et changement de méthode de consolidation

Les opérations décrites dans le point 6.1 - Faits marquants, sont insuffisamment significatives pour affecter la comparabilité des comptes.

9 Explication des comptes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés.

9.1 Immobilisations incorporelles

Les écarts d'acquisition portent sur les sociétés suivantes :

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	Mouvement de périmètre	30/06/2013
Valeurs brutes					
Belgique		-	-	463	463
BUSINESS	2 749	-	-	-	2 749
DIGITAL WORLD	280	-	-	-	280
FORM@HOME		147	-	-	147
HOLLAND	114	-	-	-	114
MONEY	1 041	114	-	-	1 155
MULOT ASSISTANCE	162	-	-	-	162
MULOT GESTION	235	-	-	-	235
NEW OSS	463	-	-	(463)	0
ONSITE	221	-	-	-	221
PRINT	127	-	-	-	127
INFOSERVICES		3 361	-	-	3 361
AUTRES	314	-	-	-	314
Total	5 706	3 623	0	0	9 328
Amortissements					
Belgique		46	-	118	164
BUSINESS	658	114	-	-	772
DIGITAL WORLD	89	28	-	-	117
FORM@HOME		15	-	-	15
HOLLAND	86	11	-	-	97
MONEY	130	49	-	-	179
MULOT ASSISTANCE	69	16	-	-	85
MULOT GESTION	73	23	-	-	97
NEW OSS	118	-	-	(118)	0
ONSITE	157	22	-	-	179
PRINT	36	13	-	-	49
INFOSERVICES		70	-	-	70
AUTRES	175	32	-	-	207
Total	1 590	440	0	0	2 029
Valeurs nettes					
Belgique	0	(46)	-	346	299
BUSINESS	2 091	(114)	-	0	1 976
DIGITAL WORLD	192	(28)	-	0	164
FORM@HOME	0	132	-	0	132
HOLLAND	28	(11)	-	0	17
MONEY	911	66	-	0	976
MULOT ASSISTANCE	93	(16)	-	0	77
MULOT GESTION	162	(23)	-	0	138
NEW OSS	346	0	-	(346)	0
ONSITE	64	(22)	-	0	42
PRINT	91	(13)	-	0	78
INFOSERVICES	0	3 291	-	0	3 291
AUTRES	139	(32)	-	0	107
Total	4 116	3 183	-	-	7 299

Les écarts d'acquisition reconnus sur la période résultent (cf point 6.1) :

- De l'acquisition de la société Form@Home,
- Du rachat des minoritaires de Telima Money,
- De la reprise d'actifs de CIS Infoservices.

Les écarts d'acquisition font l'objet d'un amortissement sur 5 ans hormis les écarts d'acquisition relatifs à l'achat de l'activité Sogeti et la reprise d'actifs d'Infoservices (CIS) qui sont amortis sur une durée de 12 ans.

Les autres immobilisations incorporelles portent sur les sociétés suivantes :

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	Autres variations	Variation de périmètre (*)	30/06/2013
Valeurs brutes						
Frais d'établissement	3	-	-	-	-	3
Concessions, brevets, licences	2 162	214	(2)	-	172	2 547
Droit au bail	2	-	-	-	-	2
Fonds de commerce	57	291	-	(291)	-	57
Total	2 225	505	(2)	(291)	172	2 609
Amortissements						
Frais d'établissement	(3)	-	-	-	-	(3)
Concessions, brevets, licences	(1 541)	(142)	37	-	(129)	(1 775)
Fonds de commerce	(8)	(1)	-	-	-	(9)
Total	(1 552)	(143)	37	-	(129)	(1 787)
Valeurs nettes						
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	621	72	36	-	43	772
Droit au bail	2	-	-	-	-	2
Fonds de commerce	49	290	-	(291)	-	48
Total	673	362	36	(291)	43	822

9.2 Immobilisations corporelles

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	Autres variations	Variation de périmètre (*)	30/06/2013
Valeurs brutes						
Constructions	15	-	-	-	-	15
Installations techniques, mat. & out.	713	346	-	-	-	1 057
Autres immobilisations corporelles	1 235	166	(5)	1	167	1 564
Immobilisations corporelles en cours	-	29	-	-	-	29
Total	1 964	541	(5)	1	167	2 667
Amortissements						
Constructions	(7)	(1)	-	-	-	(8)
Installations techniques, mat. & out.	(203)	(101)	-	-	-	(304)
Autres immobilisations corporelles	(714)	(109)	-	(0)	(104)	(927)
Total	(924)	(210)	-	(0)	(104)	(1 239)
Valeurs nettes						
Constructions	8	(1)	-	-	-	8
Installations techniques, mat. & out.	510	245	-	-	-	754
Autres immobilisations corporelles	521	57	(5)	1	63	637
Immobilisations corporelles en cours	-	29	-	-	-	29
Total	1 039	331	(5)	1	63	1 428

9.3 Immobilisations financières

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	Autres variations	30/06/2013
Valeurs brutes					
Titres de participations	-		-	-	-
Autres immobilisations financières	296	40	(13)	-	323
Total	296	40	(13)	-	323
Provisions pour dépréciation					
Titres de participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-
Valeurs nettes					
Titres de participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	296	40	(13)	-	323
Total	296	40	(13)	-	323

Les autres immobilisations financières sont composées majoritairement des dépôts et cautionnements.

Il n'y a pas de provisions sur les immobilisations financières.

9.4 Stocks et en-cours

Les stocks et en-cours se présentent ainsi :

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	Variations de périmètre (*)	30/06/2013
Valeurs brutes					
En-cours	-	-	-	-	-
Marchandises	798	158	-	595	1 551
Total	798	158	-	595	1 551
Provisions pour dépréciation					
En-cours	-	-	-	-	-
Marchandises	(55)	-	-	-	(55)
Total	(55)	-	-	-	(55)
Valeurs nettes					
En-cours	-	-	-	-	-
Marchandises	743	158	-	595	1 496
Total	743	158	-	595	1 496

Les stocks correspondent principalement à des pièces de rechange utilisées pour les opérations de maintenance.

9.5 Ventilation des créances et des dépréciations par échéance

Les créances se décomposent, par échéance, de la manière suivante :

Valeurs brutes	31/12/2012	30/06/2013	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	22 142	24 882	24 882	0
Autres créances	7 406	5 861	5 861	
Charges constatées d'avance	368	813	813	0
Impôt différé actif	326	451	241	211
Total	30 241	32 007	31 796	211

L'évolution des dépréciations se présente de la manière suivante :

	31/12/2012	Dotations	Reprises	Autres Variations	30/06/2013
Clients et comptes rattachés	400	278	(50)	(2)	626
Total	400	278	(50)	(2)	626

9.6 Trésorerie et équivalents de trésorerie

	31/12/2012	30/06/2013
Valeurs mobilières de placement	887	595
Actions propres	150	150
Disponibilités	6 821	6 343
Concours bancaires courants	(223)	(303)
Total	7 635	6 785

9.7 Capitaux propres

Au 30/06/2013, le capital est composé de 4 971 808 actions à 1 euro.

9.8 Provisions

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la manière suivante :

	31/12/2012	Dotations	Reprises	Variation périmètre (*)	Autres variations	30/06/2013
Provisions pour impôts différés passif	-	97	-	(97)	-	-
Autres provisions	1 911	279	(365)	223	2	2 050
Total	1 911	376	(365)	126	2	2 050

Les dotations aux provisions constatées sur l'exercice correspondent principalement à des provisions pour maintenance à assurer pour 279 k€ et à des litiges prud'homaux pour 75 k€.

Le montant des reprises s'élève à 365 k€ dont 333 k€ ont été utilisées.

9.9 Impôts différés

La prise en compte, au 30 juin 2013, d'imposition différée dans les comptes consolidés a eu, poste par poste, les incidences suivantes :

	31/12/2012	30/06/2013
Impôts différés actifs	326	451
Impôts différés passifs	0	0
Impact réserves	0	97
Impact résultat	330	29

Les impôts différés actif et passif s'analysent comme suit :

Impôt différé actif	31/12/2012	Impact Réserve	Impact Résultat	30/06/2013
Activation des déficits reportables	250		151	401
Activation des déficits reportables IF	0			0
Organic	52		-23	29
Participation des salariés	20			20
Effort construction	18		-3	15
Amortissement droits d'entrée	12		-2	10
Reprise d'actifs		97	-97	0
Limitation déficits propres			2	2
Compensation IDA/IDP	-25			-25
Total	326	97	29	452

Impôt différé passif	31/12/2012	Impact Réserve	Impact Résultat	30/06/2013
Frais d'acquisition des immobilisations	7			7
Relations contractuelles (Sogefi)	0			0
Elim. Provision R&C	0			0
Autres	18			18
Compensation IDA/IDP	-25			-25
Total	0	0	0	0

9.10 Emprunts et dettes financières

9.10.1 Nature et échéance des emprunts et dettes financières

Les dettes financières peuvent être ventilées par échéance de la manière suivante :

	31/12/2012	30/06/2013	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 675	3 597	1 195	2 402	-
Intérêts courus non échus	5	4	4	-	-
Concours bancaires courants	223	303	303	-	-
Dettes financières diverses	8	8	8	-	-
Total	1 911	3 912	1 510	2 402	-

Au cours de la période, le Groupe a souscrit 3 nouveaux emprunts :

- 500 K€ auprès de la BNP en date du 23/04/2013 (taux fixe de 2.97%)
- 700 K€ auprès de la Société Générale en date du 23/05/2013 (taux fixe de 2.01%)
- 1 100 K€ auprès de HSBC en date du 10/06/2013 (taux fixe de 2.03%)

9.10.2 Ventilation par principales devises

L'ensemble des dettes financières est libellé en euros.

9.10.3 Ventilation par nature de taux

La décomposition taux fixe/taux variable est la suivante :

	30/06/2013	Taux Fixe	Taux Variable
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 597	3 231	366
Intérêts courus non échus	4	4	-
Concours bancaires courants	303	303	-
Dettes financières diverses	8	8	-
Total	3 912	3 546	366

9.11 Autres passifs à court terme

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

	31/12/2012	30/06/2013	< 1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	8 303	10 319	10 319
Fournisseurs d'immobilisations	35	59	59
Avances acomptes reçus sur commandes	2 021	516	516
Dettes fiscales et sociales	16 521	16 733	16 733
Comptes Courants Créiteurs	33	40	40
Dettes diverses	599	104	104
Produits constatés d'avance	608	2 849	2 849
Total autres passifs à court terme	28 121	30 621	30 621

Les produits constatés d'avance sont composés des produits d'exploitation.

9.12 Engagements hors-bilan

9.12.1 Sûretés réelles consenties et engagements donnés :

- Diverses cautions/garanties données pour 50 K€.
- Clauses d'exigibilité anticipée concernant les emprunts en cas de non-respect des conditions suivantes:
 - Palatine :
 - Maintien de la situation nette,
 - Ratio fonds propres et quasi fonds propres / endettement total à moyen et long terme,
 - Endettement ajusté / situation nette
 - HSBC :
 - Fonds de roulement positif,
 - Ratio fonds propres / Total du bilan,
 - Total des dettes à moyen et long terme / Fonds propres,
 - Total des dettes à moyen et long terme / CAF.

Au 30 juin 2013, le Groupe Solutions 30 respecte ces clauses.

- Engagements envers le personnel : l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière a été maintenu à hauteur de 723 K€ au 30 juin 2013 (valorisation effectuée en date du 31 décembre 2011). Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :
 - Table de mortalité : 2004-2006,
 - Taux de progression des salaires : 2%,

- Taux de turn-over : 4%,
- Taux d'actualisation financière : 3,80%,
- Taux de charges sociales : taux réels constatés dans les sociétés,
- Départ volontaire en retraite lorsque le salarié peut bénéficier d'une retraite à taux plein.

Ce montant ne tient pas compte des acquisitions qui ont eu lieu au cours du 1^{er} trimestre 2013.

9.12.2 Engagements reçus

Il n'y a pas d'engagements reçus.

9.13 Amortissements et provisions

Le montant des dotations aux amortissements et aux provisions figurant en résultat d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

	30/06/2013	30/06/2012
Reprises d'amortissements	36	17
Reprises de provisions	364	397
Total reprises d'amortissements et de provisions	399	415
Dotations aux amortissements d'exploitation	(353)	(344)
Dotations aux provisions d'exploitation	(482)	(735)
Total dotations aux amortissements et aux provisions	(835)	(1 079)

9.14 Résultat financier

Le résultat financier se décompose comme suit :

	30/06/2013	30/06/2012
Produits financiers		
Revenus des autres créances et VMP	54	21
Transfère de charges financières	0	(0)
Autres produits financiers	3	6
Total	57	27
Charges financières		
Escomptes accordés	-	(2)
Intérêts et charges financières	(48)	(68)
Pertes de change	(2)	-
Autres charges financières	(0)	-
Total	(50)	(71)
Résultat financier	8	(44)

9.15 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose de la manière suivante :

	30/06/2013	30/06/2012
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	71	31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	0
Reprises de provisions et transferts de charges	51	32
Total	122	64
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(900)	(385)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	(5)	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	(76)	(60)
Autres charges exceptionnelles	(15)	(1)
Total	(996)	(447)
Résultat exceptionnel	(874)	(383)

9.16 Impôt sur les bénéfices

9.16.1 Analyse de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés s'analyse de la façon suivante :

	30/06/2013	30/06/2012
Impôt exigible	(811)	(297)
Charges d'impôts différés	29	(233)
Total	(782)	(530)

9.16.2 Preuve d'impôt

Le rapprochement entre l'impôt sur les sociétés 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 :

<i>en milliers d'euros</i>	30/06/2013
Résultat net	610
IS	(811)
IS Différés	29
Résultat avant impôt (y compris résultat MEQ et amortissement des écarts d'acquisition)	1 392
Taux d'imposition normal applicable en France (%)	33,33%
Charge d'impôt théorique	(464)
Incidence des :	
- Différences permanentes	84
- Effet de la non reconnaissance d'impôts différés actifs sur les déficits fiscaux reportables et les autres différences temporelles déductibles	(321)
- Consommation de produits d'impôts sur les déficits fiscaux reportables et autres différences temporelles déductibles antérieurement non reconnus	14
- Intégration fiscale	(11)
- Crédit d'impôt	77
- Différences de taux	(14)
- Amortissements des écarts d'acquisition	(147)
Charge d'impôt effectivement constatée	(782)
Taux d'impôt effectif (%)	56,20%

9.17 Effectif moyen

L'effectif moyen employé par les entreprises intégrées globalement se décompose comme suit :

	30/06/2013	30/06/2012
Contrats à durée indéterminées	788	631
Contrats temporaires	86	83
Franchisés (sociétés intégrées proportionnellement)	0	
Total	874	714

Autres informations

10.1 Immobilisations par zones géographiques

	30/06/2013	30/06/2012
France	9 358	5 741
International	563	699
Total	9 920	6 440

10.2 Chiffre d'affaires par zones géographiques

	30/06/2013	30/06/2012
France	33 976	30 713
International	9 023	7 754
Total	42 999	38 467

10.3 Résultat d'exploitation par zones géographiques

	30/06/2013	30/06/2012
France	2 371	1 995
International	329	(256)
Total	2 700	1 739

10.4 Entités ad hoc

Néant

10.5 Entreprises liées

Néant.

10.6 Dirigeants

10.6.1 Rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction

Les rémunérations versées aux membres des organes d'administration et de direction au titre de leur fonction de mandataires sociaux et de leurs contrats de travail se sont élevées à 171 K€.

10.6.2 Avances et crédits accordés

Aucune avance ou crédit accordé aux membres des organes d'administration et de direction n'est à constater.

10.7 Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes payés au cours du semestre s'élève à 130 K€ TTC et se décompose ainsi :

Cabinet	Missions légales	Missions exceptionnelles
IDF Expertise	53	-
Grant Thornton	77	-
TOTAL	130	-