

Comptes sociaux au 31 décembre 2012

A. Bilan

ACTIF (en milliers d'euros)	Notes	2012			2011
		Brut	Amort. et dépréc.	Net	Net
• Immobilisations incorporelles	3-4-5	20 942	1 871	19 071	19 077
• Immobilisations corporelles	3-4	5 527	1 046	4 481	1 572
• Immobilisations financières	3-5	168 464	10 177	158 287	159 534
Total actif immobilisé		194 933	13 094	181 839	180 183
• Clients et comptes rattachés	6	857		857	1 662
• Autres actifs	7	49 628	3 177	46 453	135 715
• Disponibilités	8	35 496		35 496	23 669
Total actif circulant		85 981	3 177	82 806	161 046
TOTAL DE L'ACTIF		280 914	16 271	264 645	341 229

PASSIF (en milliers d'euros)	Note	2012	2011
• Capital	9	4 050	4 050
• Réserves		177 653	167 092
• Report à nouveau		93	59
• Résultat de l'exercice		9 262	13 036
Total Capitaux propres	9	191 058	184 237
• Provisions pour risques et charges	5	44	32
Total provisions risques et charges		44	32
• Emprunts et dettes financières	10	14 673	15 515
• Fournisseurs et comptes rattachés	11	1 093	833
• Dettes fiscales et sociales	11	594	1 971
• Autres dettes	11	57 184	138 641
Total dettes		73 544	156 960
TOTAL PASSIF		264 646	341 229

B. Compte de résultat

En milliers d'euros	Note	2012	2011
• Chiffre d'affaires	13	5 269	6 129
• Reprises de provisions		240	13
• Autres produits		51	29
Produits d'exploitation		5 560	6 171
• Autres charges externes		(2 568)	(2 952)
• Impôts et taxes		(437)	(229)
• Salaires et traitements	14	(966)	(1 022)
• Charges sociales		(364)	(386)
• Dotations aux amortissements		(80)	(89)
• Dotations aux provisions		(236)	
• Autres charges		(1)	(209)
Charges d'exploitation		(4 651)	(4 887)
Résultat d'exploitation		910	1 285
Résultat financier	15	9 484	13 157
Résultat exceptionnel	16	(158)	(569)
Bénéfice avant impôt		10 236	13 873
• Impôt sur les bénéfices		(974)	(837)
Résultat net		9 262	13 036

C. Notes aux comptes sociaux de Groupe CRIT

Sommaire

- 1 - Evénements de l'exercice
- 2 - Principes et méthodes comptables
 - 2.1. Application des conventions comptables
 - 2.2. Immobilisations corporelles
 - 2.3. Immobilisations incorporelles
 - 2.4. Participations et autres titres
 - 2.5. Créances
 - 2.6. Valeurs mobilières de placement
 - 2.7. Provisions pour risques et charges
 - 2.8. Ecart de conversion
 - 2.9. Intégration fiscale
- 3 - Etat de l'actif immobilisé
- 4 - Etat des amortissements et des provisions
- 5 - Etat des provisions
- 6 - Clients et comptes rattachés
- 7 - Autres actifs
- 8 - Disponibilités
- 9 - Capitaux propres
- 10 - Dettes financières
- 11 - Dettes fiscales et sociales et autres dettes
- 12 - Soldes et opérations groupe
- 13 - Chiffre d'affaires
- 14 - Effectif et rémunération des dirigeants
- 15 - Résultat financier
- 16 - Résultat exceptionnel
- 17 - Détail des charges à payer
- 18 - Détail des produits à recevoir
- 19 - Nature des charges constatées d'avance
- 20 - Répartition de l'impôt sur les bénéfices
- 21 - Engagements hors bilan
- 22 - Fiscalité latente
- 23 - Tableau des filiales et des participations

1 - Evénements de l'exercice

La société Groupe Crit détient 100 % de sa filiale Crit Cartera pour un montant de 11 857 868 €.

Elle a comptabilisé une provision pour dépréciation pour un montant de 8 207 000 € au 31/12/12, en fonction d'une valorisation effectuée en prenant la quote-part des capitaux propres retraités.

En juin 2002, le groupe a mis en place un programme de titrisation de créances commerciales destiné à financer une acquisition. Ce contrat de titrisation n'a pas été renouvelé en 2012 et le financement a été remboursé par anticipation le 11 décembre 2012.

2 - Principes et méthodes comptables

Les comptes sont établis conformément au PCG et aux principes généralement admis.

2.1. Application des conventions 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.

2.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent essentiellement des droits audiovisuels enregistrés à leur valeur d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition. Compte tenu des faibles perspectives actuelles de commercialisation de ces droits, une provision pour dépréciation a été constituée.

Le fonds commercial correspond au mali de fusion suite à la TUP de la société Euristt. Ce mali de fusion est un mali technique affecté aux titres CRIT SAS. L'entreprise apprécie à chaque clôture s'il existe un indice de perte de valeur.

2.3. Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
• Constructions	40	L
• Installations techniques, matériel outillage	10	D-L
• Installations générales, agencements et aménagements	10	L
• Matériel de transport	5	L
• Matériel de bureau et informatique	3-5	D-L
• Mobilier	5	L

L : Linéaire

D : Dégressif

Les amortissements dégressifs sont traités en amortissements dérogatoires.

2.4. Participations et autres titres

A la date d'entrée dans le patrimoine, les titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les titres sont évalués à l'inventaire à leur valeur d'utilité. Elle est déterminée sur les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction à l'origine et tient compte notamment des perspectives de rentabilité future. Ces estimations ont été actualisées notamment sur la base d'une hypothèse de reprise économique. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Base d'évaluation utilisée pour l'établissement des comptes :

La préparation des états financiers nécessite la détermination par les dirigeants d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses, celles-ci sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation.

Dans le contexte conjoncturel actuel, le groupe a précisé les hypothèses retenues. Le domaine ayant notamment fait l'objet de travaux particuliers est l'évaluation des titres de participation.

2.5. Créances

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

2.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur de marché.

2.7. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dans le respect des principes comptables.

Une provision ou un passif est comptabilisé lorsque la société a une obligation actuelle à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé et qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressource au bénéfice de ce dernier sans contrepartie au moins équivalente.

Les indemnités pour départ à la retraite, non constatées dans les comptes, sont mentionnées parmi les engagements hors bilan.

2.8. Ecart de conversion

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change (PCG, art 342-5). Pour les prêts pour lesquels l'option prévue à l'article 38-4 du CGI a été exercée, les écarts de change latents n'entrent pas dans la composition du résultat fiscal de l'exercice.

2.9. Intégration fiscale

Le Groupe a opté en faveur du régime d'intégration fiscale. Le Groupe intégré comprend la société mère et ses principales filiales françaises.

En tant que société tête de groupe, GROUPE CRIT est seule redevable de l'impôt sur les résultats, de l'imposition forfaitaire annuelle, en application des dispositions de l'article 223 A du CGI.

L'impôt sur les résultats est comptabilisé par chaque société, y compris la société tête de groupe.

3 – Etat de l'actif immobilisé

BRUTS (en milliers d'euros)	2011	Augmentation	Diminution	2012
• Droits audiovisuels	777			777
• Licences et fonds commercial	20 146			20 146
• Droit au bail	18			18
Immobilisations incorporelles	20 942			20 942
• Terrains	440			440
• Constructions	267	63		330
• Installations techniques	28			28
• Installations générales	857	15		872
• Matériel de bureau et mobilier	111			111
• Immobilisations en cours	883	2 862		3 746
Immobilisations corporelles	2 586	2 940		5 527
• Titres de participation	130 243			130 243
• Prêts	31 252	6 976	16	38 212
• Dépôts et cautionnements	9			9
Immobilisations financières	161 504	6 976	16	168 464
Total général	185 032	9 916	16	194 933

Le fonds commercial pour un montant de 19 039 K€ correspond à un mali de fusion suite à la TUP de la société Euristt en 2010. Un test de valeur est réalisé chaque année. Des prêts ont été accord à Crit Corp pour un montant de 50,4 millions de dollars. Les titres de participation sont présentés en détail dans la note 23. Les immobilisations en cours correspondent à un projet immobilier sur St Ouen.

4. Etat des amortissements et provisions

AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (en milliers d'euros)	2011	Dotations	Reprises	2012
• Licences	1 087	6		1 093
• Autres immobilisations incorporelles	777			777
Amortissements et provisions sur immobilisations incorporelles	1 865	6		1 871
• Constructions	79	15		95
• Installations techniques	28			28
• Installations générales	806	16		822
• Matériel de bureau, info, mobilier	99	1		101
Amortissements et provisions sur immobilisations corporelles	1 014	32		1 046
• Titres de participation	1 970	8 207		10 177
Provisions sur immobilisations financières	1 970	8 207		10 177
Total général	4 849	8 245		13 094

5. Etat des provisions

PROVISIONS (en milliers d'euros)	2011	Dotations	Reprises	2012
• Provision pour litiges fournisseurs	32	12		44
• Provision pour autres litiges		224	224	0
Total provisions risques et charges	32	236	224	44
• Provision dépréciation comptes clients				
• Provision dépréciation comptes courants groupe et associés	3 177			3 177
Total provisions pour dépréciation	3 177			3 177
Total général	3 209	236	224	3 221

6. Clients et comptes rattachés

En milliers d'euros	2012	2011
• Clients et comptes rattachés	857	1 662
Total valeur brute	857	1 662

Ces créances, à moins d'un an d'échéance, concernent essentiellement les sociétés du groupe.

7. Autres actifs

En milliers d'euros	2012	2011
• Fournisseurs débiteurs	187	
• Impôt sur les bénéfices	4 186	
• TVA	156	122
• Comptes courants groupe et associés	45 039	27 536
• Charges constatées d'avance	43	111
• Autres	17	111 121
• Dépréciation	(3 177)	(3 177)
Total	46 451	135 713

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à des honoraires de maintenance informatique. Dans les autres actifs figure le dépôt prévu dans le contrat de titrisation considéré comme un actif réalisable à court terme au 31/12/11. Les autres actifs sont des créances à moins d'un an.

8. Disponibilités

Les disponibilités intègrent les actions propres représentant 1,29 % du capital social.

Inventaire des valeurs du portefeuille

En milliers d'euros	Montant à l'ouverture		Montant à la clôture	
	Valeur comptable	Valeur de marché	Valeur comptable	Valeur de marché
• FCP	10 302	10 306		
• Actions propres	1 826	1 659	1 849	2 211
• Disponibilités	11 707	11 707	33 647	33 647
• Provisions actions propres	(166)			
Total	23 669	23 672	35 496	35 858

9. Capitaux propres

Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES	NOMBRE DE TITRES			Valeur nominale
	A la clôture exercice	Création dim. valeur nominale	Création incorporation réserves	
• Actions ordinaires	11 250 000			0,36

Comptes sociaux au 31 décembre 2012

Capitaux propres

En milliers d'euros	2011	Autres variations	Affectation résultat	2012
• Capital	4 050			4 050
• Réserve légale	405			405
• Autres réserves	166 687	10 561		177 248
• Report à nouveau	59	34		93
• Résultat de l'exercice 2011	13 036	(13 036)		
• Dividendes payés		2 441	(2 441)	
• Résultat de l'exercice 2012			9 262	9 262
Capitaux propres	184 237		6 821	191 058

10. Dettes financières

En milliers d'euros	2012	2011
• Emprunts auprès des établissements de crédit		
• Cautionnements reçus	1	1
• Découverts bancaires	13 676	14 518
• Comptes courants du groupe et associés	996	996
Total des dettes financières	14 673	15 515

L'échéancier des dettes financières s'analyse ainsi :

En milliers d'euros	2012	2011
• Partie à court terme ⁽¹⁾	13 677	14 519
• Partie à long terme ⁽²⁾	996	996
Total des dettes financières	14 673	15 515

⁽¹⁾ à moins d'un an ; ⁽²⁾ à de plus de cinq ans

11. Dettes fiscales et sociales et autres dettes

En milliers d'euros	2012	2011
• Fournisseur et comptes rattachés	1 093	833
Total des dettes Fournisseurs	1 093	833

Ces dettes sont à moins d'un an d'échéance.

En milliers d'euros	2012	2011
• Personnel	38	48
• Organismes sociaux	99	107
• Impôt sur les bénéfices		1 536
• T.V.A.	151	222
• Autres charges fiscales	306	58
Total des dettes fiscales et sociales	594	1 971

En milliers d'euros	2012	2011
• Comptes courants	54 716	135 361
• Divers charges à payer		25
• Produits constatés d'avance		32
• Ecart de conversion passif	2 468	3 223
Total des autres dettes	57 184	138 641

Les écarts de conversion passif proviennent de prêts accordés à Crit Corp pour un montant de 50,4 millions de dollars. L'option prévue à l'article 38-4 du CGI a été exercée.

12. Soldes et opérations groupe

Les soldes et flux avec les sociétés liées sont les suivants :

En milliers d'euros	2012	2011
ACTIF		
• Clients	857	1 493
• Comptes courants	83 238	58 759
PASSIF		
• Fournisseurs	122	388
• Comptes courants	55 712	136 357
PRODUITS		
• Chiffre d'affaires	5 125	5 954
• Intérêts	2 014	1 644
• Dividendes	15 864	11 642
CHARGES		
• Autres charges externes	784	310
• Intérêts	170	423

En juin 2002, le groupe a mis en place un programme de titrisation de créances commerciales destiné à financer une acquisition. Le principe de ce financement est de céder les créances existantes à la clôture mensuelle précédant le rechargement à un véhicule de titrisation, lequel finance cette acquisition par l'émission de titres sur le marché tout en donnant aux cédants un mandat de recouvrement. Ainsi, la trésorerie liée aux encaissements relatifs aux créances cédées reste gérée par le groupe. En conséquence, le groupe cède au véhicule de titrisation, en garantie du bon reversement de cette trésorerie, les créances du mois en cours. Cet engagement est pris vis-à-vis d'Ester Finance titrisation pour la durée du contrat. En janvier 2007, ce programme a été renouvelé pour une période de 6 ans.

Ce contrat de titrisation n'a pas été renouvelé en 2012 et le financement a été remboursé par anticipation le 11 décembre 2012.

13. Chiffre d'affaires

L'essentiel du chiffre d'affaires est constitué par la refacturation de management Fees et de frais de gestion auprès des filiales.

14. Effectif et rémunération des dirigeants

L'effectif au 31 décembre 2012 est de 6 personnes.

La rémunération des organes d'administration et de direction s'est élevée au titre de l'exercice 2012 à la somme de 542 milliers d'Euros.

15. Résultat financier

En milliers d'euros	2012	2011
• Dépréciation immobilisations financières		
• Reprise dépréciation immobilisations financières		754
• Dépréciation comptes courants		
• Reprise dépréciation comptes courants		
• Dépréciation titres	(8 207)	(167)
• Reprise dépréciation titres	167	
• Intérêts sur emprunts		
• Intérêts sur découverts	(584)	(731)
• Intérêts sur comptes courants (net)	1 844	1 221
• Dividendes	15 864	11 642
• Produits sur placements	68	272
• Gains et pertes de change	(5)	
• Autres	337	166
Net	9 484	13 157

La société Groupe Crit détient 100 % de sa filiale Crit Cartera pour un montant de 11 857 868 €. Elle a comptabilisé une provision pour dépréciation pour un montant de 8 207 000 € au 31/12/12, en fonction d'une valorisation effectuée en prenant la quote-part des capitaux propres retraités.

16. Résultat exceptionnel

En milliers d'euros	2012	2011
• Plus ou moins-values cessions d'immobilisations		(569)
• Penalités sur droits enregistrement et contrôle fiscal		
• Autres ⁽¹⁾	(158)	
Net	(158)	(569)

⁽¹⁾ Cette charge correspond à une indemnité d'éviction versée à la filiale Crit Center suite à l'arrêt de son bail de location des locaux de Saint Ouen.

17. Détail des charges à payer

En milliers d'euros	2012	2011
• Fournisseurs factures non parvenues	97	75
• Dettes provisionnées congés payés et salaires	50	65
• Etat impôts et taxes à payer	306	58
• Fournisseurs à payer		25
• Intérêts courus sur emprunts		
• Banque intérêts courus à payer	4	3
Total	457	226

18. Détail des produits à recevoir

En milliers d'euros	2012	2011
• Clients factures à établir	0	0
• Fournisseurs avoirs à recevoir	187	0
• Intérêts courus	0	0
Total	187	0

19. Nature des charges constatées d'avance

En milliers d'euros	2012	2011
• Exploitation	43	111
Total	43	111

20. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

En milliers d'euros	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
2012			
• Résultat courant	10 394	974	9 420
• Résultat exceptionnel	(158)	0	(158)
Résultat comptable	10 236	974	9 262

En milliers d'euros	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat après impôt
2011			
• Résultat courant	14 442	837	13 605
• Résultat exceptionnel	(569)	0	(569)
Résultat comptable	13 873	837	13 036

L'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale est de 1 166 K€. L'économie d'impôt réalisée par la société tête de groupe du fait de l'intégration fiscale est de 255 K€.

21. Engagements hors bilan

En milliers d'euros	2012	2011
• Provision indemnités de départ à la retraite	62	40
• Engagements donnés sur emprunts ⁽¹⁾	11 091	2 614
• Engagements donnés sur crédit bail	0	0
• Engagements reçus d'un établissement bancaire	0	0

Les principales hypothèses actuarielles retenues en 2012 pour évaluer la valeur totale de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- départ volontaire à l'initiative du salarié
- âge de départ à la retraite fixé individu par individu, en fonction du nombre de trimestres requis pour une retraite à taux plein de la Sécurité Sociale, comptés à partir de la date de début d'activité professionnelle avec un maximum de 70 ans
- taux de revalorisation des salaires : de 2 % à 3 %
- le taux d'actualisation retenu est de 2,75 % en 2012 à rapprocher de 4,75 % en 2011. Il s'agit du taux iBoxx Corporate AA à fin décembre pour toutes les obligations long terme de maturité comparable à la durée résiduelle d'activité des salariés du groupe soit 16 ans en excluant les valeurs financières

⁽¹⁾ dont cautions et garanties données par Groupe Crit pour Crit Maroc, Crit Tunisie, Crit RH, Peoplelink et Crit Espana

22. Fiscalité latente

L'écart de change se rapportant au prêt en monnaie étrangère fait à Crit Corp (soit 2 468 K€)

23. Tableau des filiales et participations

En milliers d'euros	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue directement (en %)	Valeur comptable des titres détenus (brute)	Valeur comptable des titres détenus (nette)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffres d'affaires H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. Renseignements détaillés concernant les filiales dont la valeur brute excède 1 % du capital de GROUPE CRIT SA soit 40 500 euros										
<i>1 - Filiales Françaises</i>										
CRIT SAS	148 229	24 815	68,30	101 229	101 229			845 040	8 761	5 851
GRUPE EUROPE HANDLING	80	2 952	99,84	4 812	4 812			172 983	1 922	2 767
MASER	154	712	99,94	2 430	608		130	33 313	607	
CRIT INTERIM	1 530	60 160	98,90	885	885			3 114	4 711	4 531
PRESTINTER	8	92	95,00	141	141			3 947	3	0
SCI MARCHÉ A MEAUX	2	168	99,00	107	107			10	4	
RH EXTERNETT	100	(1 412)	100,00	100	0	1 150		409	(138)	
CRIT CENTER	53	(215)	95,00	85	85			5 800	(723)	0
SCI ALLEES MARINES	2	124	99,00	76	76			(6)		
OTESSA	30	(10)	99,00	72	72			2 790	(42)	0
LES COMPAGNONS	46	6 440	95,00	43	43			142 668	1 428	1 682
<i>2 - Filiales Etrangères</i>										
CRIT CARTERA	5 847	5 687	100,00	11 858	3 650	5 848		1 208	2	0
CRIT CORP	7 806	1 677	100,00	7 000	7 000	38 199			1 536	
SKY HANDLING PARTNER	1 220	2 705	100,00	1 037	1 037			11 903	592	
CRIT MAROC	135	1 496	98,67	137	137		1 392	12 800	476	214
PROPARTNER	77	987	100,00	80	80	123		10 232	262	

N/S : Non Significant

23. Tableau des filiales et participations (suite)

En milliers d'euros	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus (brute)	Valeur comptable des titres détenus (nette)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffres d'affaires H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
B. Renseignements globaux sur les titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de GROUPE CRIT SA soit 40 500 euros										
<i>1 - Filiales Françaises</i>										
E.C.M.	31	1 345	99,00	30	30			22 269	413	361
SCI RUITZ LES MEURETS	15	79	90,00	14	6				(1)	
SCI RIGAUULT PREMILHAT	15	127	90,00	12	12				(5)	
ATIAC	23	(144)	50,00	11	0				(1)	
C-SERVICES	9	209	90,00	9	9			1 070	100	49
R.H.F.	8	(2 021)	95,00	7	7	1 500		2 694	(579)	0
EUROSURETE	8	(23)	95,00	7	7	40		26	14	
CRIT IMMOBILIER	152	20	95,00	NS	NS			26 386	(17)	410
AB INTERIM	23	1 976	95,00	NS	NS				323	
<i>2 - Participations dans les sociétés françaises</i>										
SCCV 50 AV PORTE DE VILLIERS	1	1	50,00	NS	NS					
OVID	24	(283)	33,33	8	8			2 559	(283)	
<i>3 - Filiales étrangères</i>										
CRIT HR (Irlande)	30	(563)	95,00	29	0	533			(1)	
CRIT RH (Tunisie)	19	11	95,00	19	19		46	661	31	
CRIT TUNISIE	5	213	95,00	5	5		46	2 941	109	

N/S : Non Significant