

2.2. Comptes sociaux

au 31 décembre 2019

A. Bilan

| ACTIF En milliers d'euros | Notes | 2019 | | | 2018 Net |
|-------------------------------|-------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. Dépréc | Net | |
| Immobilisations incorporelles | 3-4 | 21 432 | 2 357 | 19 075 | 19 104 |
| Immobilisations corporelles | 3-4 | 1 263 | 598 | 665 | 789 |
| Immobilisations financières | 3-4 | 225 251 | 3 207 | 222 044 | 219 772 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | | 247 947 | 6 162 | 241 785 | 239 665 |
| Clients et comptes rattachés | 6 | 1 248 | 200 | 1 048 | 1 529 |
| Autres actifs | 7 | 259 455 | | 259 455 | 380 833 |
| Disponibilités | 8 | 294 683 | | 294 683 | 130 443 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | | 555 386 | 200 | 555 186 | 512 805 |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 803 333 | 6 362 | 796 971 | 752 469 |

| PASSIF En milliers d'euros | Notes | 2019 | 2018 |
|--|-------|----------------|----------------|
| | | Capital | 9 |
| Réserves | | 226 374 | 207 880 |
| Report à nouveau | | 1 129 | 977 |
| Résultat de l'exercice | | 22 781 | 29 744 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 9 | 254 334 | 242 651 |
| Provisions pour risques et charges | 5 | 361 | 104 |
| TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | | 361 | 104 |
| Emprunts et dettes financières | 10 | 120 840 | 91 020 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 | 864 | 941 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 | 1 012 | 747 |
| Autres dettes | 11 | 419 561 | 417 006 |
| TOTAL DETTES | | 542 276 | 509 714 |
| TOTAL DU PASSIF | | 796 971 | 752 469 |

B. Compte de résultat

| En milliers d'euros | Notes | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Chiffre d'affaires | 13 | 6 739 | 6 655 |
| Reprise de provisions | | | |
| Autres produits | | 28 | 17 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | 6 767 | 6 672 |
| Autres charges externes | | (3 833) | (3 410) |
| Impôts et taxes | | (194) | (181) |
| Salaires et traitements | 14 | (1 845) | (1 407) |
| Charges sociales | | (700) | (540) |
| Dotation aux amortissements | | (239) | (272) |
| Dotation aux provisions | | | (200) |
| Autres charges | | (8) | (5) |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | (6 820) | (6 015) |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | (53) | 657 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 15 | 27 059 | 30 264 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 16 | (1 201) | 888 |
| BÉNÉFICE AVANT IMPÔT | | 25 805 | 31 809 |
| Impôt sur les bénéfices | 20 | (3 024) | (2 065) |
| RÉSULTAT NET | | 22 781 | 29 744 |

C. Tableau de financement

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Résultat net de l'exercice | 22 781 | 29 744 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 626 | 610 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | (1 337) | (2 467) |
| Plus / moins values sur cessions d'immobilisations | 1 201 | (884) |
| MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT | 23 270 | 27 003 |
| Variation des créances clients et comptes rattachés | 481 | 612 |
| Variation des autres débiteurs | 121 298 | (66 989) |
| Variation des dettes fournisseurs et comptes rattachés | (77) | (80) |
| Variation des dettes fiscales et sociales | 265 | 38 |
| Variation des autres passifs à court terme | 2 555 | 104 705 |
| FLUX LIES AUX OPERATIONS D'EXPLOITATION | 147 791 | 65 289 |
| Dividendes versés | (11 098) | (48 851) |
| Variation nette des dettes financières à plus et à moins d'un an | 0 | (15 951) |
| FLUX LIES AUX OPERATIONS FINANCIERES | (11 098) | (64 802) |
| Investissements en immobilisations corporelles et incorporelles | (6) | (38) |
| Produits de cessions d'immobilisations corporelles | 0 | 0 |
| Variation des autres immobilisations financières | (2 267) | 8 168 |
| FLUX LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT | (2 273) | 8 130 |
| VARIATION DE TRESORERIE | 134 421 | 8 621 |
| Trésorerie nette à l'ouverture (Note 8 et 10) | 39 423 | 30 802 |
| Trésorerie nette à la clôture (Note 8 et 10) | 173 844 | 39 423 |

D. Annexe aux comptes sociaux pour l'exercice clos au 31 décembre 2019

| | | |
|----------|--|----|
| Note 1. | Événements de l'exercice / Événements post-clôture | 88 |
| Note 2. | Principes et méthodes comptables | 88 |
| Note 3. | État de l'actif immobilisé | 90 |
| Note 4. | État des amortissements et dépréciations | 90 |
| Note 5. | État des provisions | 90 |
| Note 6. | Clients et comptes rattachés | 91 |
| Note 7. | Autres actifs | 91 |
| Note 8. | Disponibilités | 91 |
| Note 9. | Capitaux propres | 92 |
| Note 10. | Dettes financières | 92 |
| Note 11. | Dettes fiscales et sociales et autres dettes | 92 |
| Note 12. | Soldes et opérations groupe | 93 |
| Note 13. | Chiffre d'affaires | 93 |
| Note 14. | Effectif et rémunération des dirigeants | 93 |
| Note 15. | Résultat financier | 94 |
| Note 16. | Résultat exceptionnel | 94 |
| Note 17. | Détail des charges à payer | 94 |
| Note 18. | Détail des produits à recevoir | 95 |
| Note 19. | Nature des charges constatées d'avance | 95 |
| Note 20. | Répartition de l'impôt sur les bénéficiaires | 95 |
| Note 21. | Engagements hors bilan | 95 |
| Note 22. | Fiscalité latente | 96 |
| Note 23. | Tableau des filiales et participations | 96 |

Note 1.

A. Événements de l'exercice

Groupe CRIT a signé le 17 décembre 2018 un protocole d'accord portant sur la cession de 100 % du capital de CRIT Center. La cession définitive est intervenue le 7 janvier 2019.

B. Événements post-clôture

Comme cela est précisé dans la Partie Facteurs de Risque du Document d'Enregistrement Universel : « la matérialisation de risques sanitaires [...] peut être susceptible dans des circonstances exceptionnelles de retourner rapidement le marché avec une amplitude forte ».

À la date de ce rapport, l'expansion du coronavirus et les mesures de confinement prises par les Gouvernements français et étrangers affectent l'ensemble des activités économiques et commerciales à l'échelle mondiale, sans que l'ampleur et la durée des effets ne puissent encore être mesurées de façon fiable.

Au niveau du Groupe CRIT, dont les métiers de travail temporaire et d'assistance aéroportuaire sont très fortement corrélés au PIB, le niveau d'activité est impacté de façon très significative depuis mi-mars par les effets de la pandémie sur l'économie (confinement, fermeture des frontières et de l'espace aérien...).

Sur l'activité travail temporaire, après une baisse de 6,3 % des effectifs intérimaires sur les deux premiers mois de l'année, le marché français enregistre aujourd'hui des baisses de 60 à 80 % sur certains secteurs d'activité (source Prism'emploi).

Après une baisse de -6,2 % de son activité sur les 2 premiers mois de l'année en France (+0,5 % hors automobile), la dernière tendance constatée à fin mars est en repli de 75 % de l'activité de Travail Temporaire du groupe.

L'activité aéroportuaire a vu un bon début d'année avec une croissance de chiffre d'affaires de +6,6 % en janvier et février en France. Le quasi-arrêt du trafic aérien depuis mi-mars et la fermeture de pistes et plateformes aéroportuaires amènent le groupe à constater à fin mars une tendance en repli de 90 % de son activité aéroportuaire en France. Dans ce contexte, le groupe a dû prendre des mesures de chômage partiel pour tous les salariés concernés.

À ce jour, il est impossible de mesurer avec précision les impacts sur les résultats et les actifs de Groupe CRIT. En effet, si les diverses mesures (élargissement du chômage partiel, suspension ou décalage du paiement de certaines cotisations, fonds de garantie ...) prises par les gouvernements des différentes zones où le groupe opère devraient contribuer à soutenir financièrement le groupe, trop d'incertitudes demeurent pour évaluer précisément à la date de ce rapport les conséquences financières de la pandémie.

Le Groupe a engagé des mesures rapides et nécessaires pour s'adapter à la situation et réduire ses bases de coûts (chômage partiel, report de paiements de certaines charges, sécurisation des recouvrements et des garanties d'assurance-crédit...)

Par ailleurs, la Direction a mis en place :

- un plan d'actions adressé aux collaborateurs et aux clients qui vise à assurer la continuité de l'activité du Groupe,
- une cellule dont le rôle est d'assurer le maintien des capacités opérationnelles des métiers, tout en limitant les éventuels impacts de l'épidémie sur les collaborateurs du Groupe.

Note 2. Principes et méthodes comptables

Les comptes sociaux au 31 décembre 2019 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

A. 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.

B. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent des droits audiovisuels enregistrés à leur valeur d'acquisition, des licences et des fonds de commerce.

Une dotation 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 dotation pour dépréciation a été constituée.

Fonds commerciaux

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

Toutefois, une dépréciation serait constituée si leur valeur d'utilité s'avérait inférieure à leur valeur comptable.

Les fonds commerciaux correspondent essentiellement 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.

C. 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 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.

D. Participations et autres titres

La valeur brute des titres est constituée de leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire est généralement appréciée d'après la valeur d'utilité retenue comme étant la valeur d'entreprise nette de l'endettement.

La valeur d'entreprise est déterminée selon les critères habituellement retenus en matière d'évaluation des titres de participation (méthode des multiples de marché ou approche par évaluation du patrimoine).

Une dotation pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

E. Créances

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

F. 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.

G. 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.

H. Écart 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. 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.

I. 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 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.

Note 3. État de l'actif immobilisé

| BRUTS (en milliers d'euros) | 2018 | Augmentation | Diminution | 2019 |
|---|----------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Droits audiovisuels | 777 | | | 777 |
| Licences et fonds commercial ⁽¹⁾ | 20 655 | | | 20 655 |
| Droit au bail | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 21 432 | | | 21 432 |
| Terrains | 97 | | | 97 |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques | 4 | | | 4 |
| Installations générales | 629 | 2 | | 631 |
| Matériel de bureau et mobilier | 527 | 4 | | 530 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 257 | 6 | | 1 263 |
| Titres de participation ⁽²⁾ | 136 144 | | 1 885 | 134 260 |
| Créances rattachées à des participations ⁽³⁾ | 87 977 | 16 352 | 13 399 | 90 930 |
| Prêts | 2 | | 2 | |
| Dépôts et cautionnements | 62 | | | 62 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 224 186 | 16 352 | 15 286 | 225 251 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 246 875 | 16 358 | 15 286 | 247 947 |

(1) Le fonds commercial correspond pour un montant de 19 039 milliers d'euros à un mali de fusion suite à la TUP de la société Euristt en 2010. Un test de valeur est réalisé chaque année.

(2) Les titres de participation sont présentés en détail dans la note 23.

(3) La variation du poste «Créances rattachées à des participations» concerne d'une part le remboursement par GEH et CRIT Corp de leur prêt à hauteur de 6 millions d'euros pour GEH et 7,4 millions d'euros pour CRIT Corp et d'autre part de l'octroi d'un nouveau prêt pour CRIT Corp de 13,4 millions d'euros et pour GEH de 3 millions d'euros

Note 4. État des amortissements et dépréciations

| AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS (en milliers d'euros) | 2018 | Dotations | Reprises | 2019 |
|--|--------------|------------------|-----------------|--------------|
| Licences et fonds commercial | 1 551 | 29 | | 1 579 |
| Autres immobilisations incorporelles | 777 | | | 777 |
| AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 328 | 29 | | 2 357 |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques | 4 | 0 | | 4 |
| Installations générales | 181 | 62 | | 243 |
| Matériel de bureau, info, mobilier | 283 | 68 | | 351 |
| AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 468 | 130 | | 598 |
| Titres de participations | 4 415 | 25 | 1 233 | 3 207 |
| DÉPRÉCIATIONS SUR IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 4 415 | 25 | 1 233 | 3 207 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 7 211 | 184 | 1 233 | 6 162 |

Note 5. État des provisions

| PROVISIONS (en milliers d'euros) | 2018 | Dotations | Reprises | 2019 |
|--|-------------|------------------|-----------------|-------------|
| Provision pour litiges fournisseurs | | | | |
| Provision écart de change | 104 | 33 | 104 | 33 |
| TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 104 | 33 | 104 | 33 |
| Provision dépréciation comptes clients | 200 | | | 200 |
| Provision dépréciation comptes courants groupe et associés | | 328 | | 328 |
| TOTAL DÉPRÉCIATIONS ACTIF CIRCULANT | 200 | 328 | | 528 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 304 | 361 | 104 | 561 |

Note 6. Clients et comptes rattachés

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Clients et comptes rattachés | 1 248 | 1 687 |
| Clients factures à établir | | 42 |
| TOTAL VALEUR BRUTE | 1 248 | 1 729 |

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

Note 7. Autres actifs

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Fournisseurs débiteurs | 290 | 524 |
| Impôt sur les bénéfices / Acomptes d'IS | 4 134 | 435 |
| État Créance CICE (1) | 137 773 | 213 289 |
| TVA | 120 | 141 |
| Comptes courants groupe et associés (2) | 116 388 | 165 682 |
| Charges constatées d'avance | 236 | 260 |
| Écart de conversion actif | 33 | 104 |
| Autres | 482 | 398 |
| Dépréciation | | |
| TOTAL | 259 455 | 380 833 |

Les autres actifs sont des créances à moins d'un an, seul le remboursement de la créance CICE sera échelonné entre 2019 et 2022.

(1) Échéancier de remboursement du CICE par l'État (net des acomptes d'IS)

| | Année de remb. | Montant à l'ouverture | Remboursement DGE / Imputation solde et acompte d'IS | Montant à la clôture |
|--------------|----------------|-----------------------|--|----------------------|
| CICE 2015 | 2019 | 42 469 | -42 469 | |
| CICE 2016 | 2020 | 49 751 | | 49 751 |
| CICE 2017 | 2021 | 65 528 | | 65 528 |
| CICE 2018 | 2022 | 55 541 | -33 047 | 22 494 |
| TOTAL | | 213 289 | -75 516 | 137 773 |

(2) Les comptes courants groupe et associés inclus le cash pooling et le cas échéant le financement à court terme accordé aux filiales.

Note 8. Disponibilités

Les disponibilités intègrent les actions propres représentant 1,32 % 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 | | | | |
| Actions propres | 2 495 | 8 138 | 2 265 | 10 897 |
| Disponibilités | 127 948 | 127 948 | 292 418 | 292 418 |
| Provisions Actions propres | | | | |
| TOTAL | 130 443 | 136 086 | 294 683 | 303 315 |

Note 9. Capitaux propres

Composition du capital social

| CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE DE TITRES | | | Valeur nominale |
|----------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| | À la clôture exercice | Création dim.valeur nominale | Création incorporation réserves | |
| · Actions ordinaires | 11 250 000 | | | 0,36 |

Capitaux propres

| En milliers d'euros | 2018 | Autres variations | Affectation résultat | 2019 |
|-----------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Capital | 4 050 | | | 4 050 |
| Réserve légale | 405 | | | 405 |
| Autres réserves | 207 475 | | 18 494 | 225 969 |
| Report à Nouveau | 977 | | 152 | 1 129 |
| Résultat de l'exercice 2018 | 29 744 | | (29 744) | |
| Dividendes payés | | (11 098) | 11 098 | |
| Résultat de l'exercice 2019 | | 22 781 | | 22 781 |
| CAPITAUX PROPRES | 242 651 | 11 683 | 0 | 254 334 |

Note 10. Dettes financières

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|---|----------------|---------------|
| Emprunts auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ | | |
| Cautiionnements reçus | 1 | 1 |
| Découverts bancaires | 120 839 | 91 019 |
| Comptes courants du groupe et associés | | |
| TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES | 120 840 | 91 020 |

(1) A la clôture de l'exercice, aucun tirage n'a été effectué sur la ligne de crédit à moyen terme de 100 millions d'euros.

L'échéancier des dettes financières s'analyse ainsi :

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Partie à court terme ⁽¹⁾ | 120 840 | 91 020 |
| Partie à long terme ⁽²⁾ | | |
| TOTAL DES DETTES FINANCIÈRES | 120 840 | 91 020 |

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

Note 11. Dettes fiscales et sociales et autres dettes

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Fournisseur et comptes rattachés | 864 | 941 |
| TOTAL DES DETTES FOURNISSEURS | 864 | 941 |

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

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------------|
| Personnel | 361 | 118 |
| Organismes sociaux | 253 | 131 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| T.V.A. | 333 | 421 |
| Autres charges fiscales | 66 | 77 |
| TOTAL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES | 1 012 | 747 |

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Comptes courants ⁽¹⁾ | 414 884 | 412 088 |
| Divers charges à payer | | 1 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Écarts de conversion passif ⁽²⁾ | 4 677 | 4 917 |
| TOTAL DES AUTRES DETTES | 419 561 | 417 006 |

(1) Les comptes courants incluent le CICE dû par la société mère à ses filiales et le cash pooling.

(2) Les écarts de conversion passif proviennent de prêts accordés à CRIT Corp pour un montant de 94 millions de dollars. L'option prévue à l'article 38-4 du CGI a été exercée.

Note 12. Soldes et opérations groupe

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

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| ACTIF | | |
| Créances Rattachées à des participations | 90 930 | 87 977 |
| Caution | 53 | 53 |
| Clients | 974 | 1 349 |
| Comptes courants | 116 388 | 165 682 |
| Autres créances | 72 | 72 |
| PASSIF | | |
| Fournisseurs | 233 | 240 |
| Comptes courants | 414 884 | 412 088 |
| PRODUITS | | |
| Chiffre d'affaires | 6 619 | 6 181 |
| Intérêts | 4 803 | 4 891 |
| Dividendes | 19 529 | 22 544 |
| CHARGES | | |
| Autres achats et charges externes | 1 254 | 1 332 |
| Intérêts et autres charges financières | 318 | 689 |

Note 13. Chiffre d'affaires

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

Note 14. Effectif et rémunération des dirigeants

L'effectif au 31 décembre 2019 est de 7 personnes.

La rémunération des organes d'administration et de direction s'est élevée au titre de l'exercice 2019 à la somme de 728,5 milliers d'euros.

Cette rémunération brute inclut tous les avantages et indemnités perçus sauf les remboursements de frais non forfaitaires, les dépenses et charges afférentes aux véhicules et autres biens ainsi qu'aux immeubles non affectés à l'exploitation, les indemnités de rupture, de licenciement, fin de carrière ou non concurrence.

| 2019 | Agent de maîtrise | Employés | Cadres |
|----------------------------|-------------------|----------|----------|
| Effectif moyen | | | 7 |
| EFFECTIF DE CLÔTURE | | | 7 |

Note 15. Résultat financier

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Dépréciation titres | (25) | (34) |
| Reprise dépréciation titres ⁽¹⁾ | 1 233 | 681 |
| Dépréciation comptes courants | (328) | |
| Reprise dépréciation comptes courants | | 1 419 |
| Intérêts sur emprunts | (250) | (540) |
| Intérêts sur participations | | |
| Intérêts sur découverts | | |
| Intérêts sur comptes courants (net) | 4 490 | 4 743 |
| Intérêts d'escomptes | | |
| Dividendes | 19 529 | 22 544 |
| Produits sur placements | 505 | 245 |
| Provision nette Perte de change | 71 | 264 |
| Gains et Pertes de change | 1 799 | 1 476 |
| Autres | 34 | (534) |
| NET | 27 059 | 30 264 |

(1) Concerne pour 1,233 milliers d'euros, une reprise de provision sur titres CRIT Center suite à sa cession

Note 16. Résultat exceptionnel

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------|
| Plus ou moins values cessions d'immobilisations ⁽¹⁾ | (1 201) | 884 |
| Pénalités sur droits enregistrement | | |
| Autres | (0) | 4 |
| NET | (1 201) | 888 |

(1) Correspond à la moins-value de cession réalisée sur la vente des titres CRIT Center

Note 17. Détail des charges à payer

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| Intérêts courus sur participation des salariés | | |
| Fournisseurs factures non parvenues | 385 | 383 |
| Dettes provisionnées congés payés et salaires | 510 | 163 |
| État impôts et taxes à payer | 25 | 77 |
| Fournisseurs à payer | | |
| Intérêts courus sur emprunts | | |
| Banque intérêts courus à payer | 43 | 39 |
| Charges à payer | | |
| TOTAL | 963 | 662 |

Note 18. Détail des produits à recevoir

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| • Etat charges à payer | 0 | 0 |
| • Clients factures à établir | 0 | 42 |
| • Fournisseurs remises à obtenir | 290 | 524 |
| • Intérêt courus sur créances rattachées à des participations | | |
| • Intérêt courus sur placements | 1 799 | 1 429 |
| TOTAL | 2 088 | 1 995 |

Note 19. Nature des charges constatées d'avance

| En milliers d'euros | 2019 | 2018 |
|---------------------|------------|------------|
| • Exploitation | 236 | 260 |
| TOTAL | 236 | 260 |

Note 20. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| En milliers d'euros | Résultat avant impôt | Impôt dû au taux de droit commun | Résultat après impôt |
|---------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| 2019 | | | |
| Résultat courant | 27 006 | 3 425 | 23 581 |
| Résultat exceptionnel | (1 201) | -400 | (801) |
| RÉSULTAT COMPTABLE | 25 805 | 3 024 | 22 781 |
| 2018 | | | |
| Résultat courant | 30 921 | 1 769 | 29 152 |
| Résultat exceptionnel | 888 | 296 | 592 |
| RÉSULTAT COMPTABLE | 31 809 | 2 065 | 29 744 |

L'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale est de 1 396 milliers d'euros. La charge d'impôt comptabilisée par la société tête de groupe du fait de l'intégration fiscale est de 1 557 milliers d'euros.

Note 21. Engagements hors bilan

| | 2019 | 2018 |
|---|---------|---------|
| Provision indemnités de départ à la retraite | 171 | 164 |
| Engagements donnés garanties financières ⁽¹⁾ | 10 875 | 16 672 |
| Engagements donnés sur crédit-bail | 38 228 | 41 924 |
| Engagements donnés de locations immobilières | 107 | 395 |
| Engagements reçus d'un établissement bancaire | 100 000 | 100 000 |
| Engagements reçus ligne de crédit non utilisé | 38 000 | 38 000 |

(1) dont cautions et garanties données par Groupe CRIT pour Peopelink et SCI L'Arche de Saint-Ouen.

Les principales hypothèses actuarielles retenues en 2019 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 fixée 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 turnover

- table de mortalité INSEE 2015-2017 sexe masculin et sexe féminin pour les sociétés françaises
- le taux d'actualisation retenu est de 0,77 % en 2019 à rapprocher de 1,53 % en 2018. Il s'agit du taux iBoxx Corporate AA 10+ à la date de clôture, taux de rendement des obligations du secteur privé de grande qualité en euros de 10 ans et plus. Cette maturité avoisine la durée résiduelle d'activité des salariés du groupe.

Note 22. Fiscalité latente

L'écart de change se rapportant au prêt en monnaie étrangère fait à CRIT Corp (soit 4 677 milliers d'euros).

Note 23. Tableau des filiales et participations

| | En milliers de devise | | | En milliers d'euros | | | | | |
|--|-----------------------|--|---|---|--|---|---|-----------------------------------|--|
| | 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 comptabilisés 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 | | | | | | | | | |
| 1 - Filiales Françaises | | | | | | | | | |
| CRIT SAS | 148 229 | EURO | 68,30 | 101 229 | 101 229 | | 1 338 942 | 29 883 | 5 112 |
| GROUPE EUROPE HANDLING | 80 | EURO | 99,84 | 4 812 | 4 812 | 6 840 | 297 783 | 3 090 | 5 990 |
| MASER | 154 | EURO | 99,94 | 2 430 | 2 430 | | 51 349 | 685 | 600 |
| CRIT INTERIM | 1 530 | EURO | 99,10 | 895 | 895 | | 4 606 | 5 509 | 4 460 |
| PEOPULSE | 100 | EURO | 100,00 | 1 050 | 1 050 | | 5 164 | 1 490 | 750 |
| CRIT IMMOBILIER | 152 | EURO | 95,00 | NS | NS | | 8 | -130 | |
| LES COMPAGNONS | 46 | EURO | 95,00 | 43 | 43 | | 165 266 | 4 444 | |
| R.H.F. | 261 | EURO | 99,99 | 3 207 | - | | 1 469 | -6 | |
| 2 - Filiales Etrangères | | | | | | | | | |
| CRIT CARTERA | 5 847 | EURO | 100,00 | 11 858 | 11 858 | 2 269 | 2 747 | 4 | |
| CRIT CORP | 10 100 | USD | 100,00 | 7 000 | 7 000 | 84 090 | 0 | 11 570 | |
| SKY HANDLING PARTNER | 1 220 | EURO | 100,00 | 1 037 | 1 037 | | 23 394 | 1 744 | 1 500 |
| CRIT MAROC | 1 500 | MAD | 98,67 | 137 | 137 | | 26 444 | 688 | 273 |
| PROPARTNER | 77 | EURO | 100,00 | 80 | 80 | | 6 124 | 298 | 0 |
| B - Renseignements globaux sur les titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de GROUPE CRIT SA soit 40 500 euros | | | | | | | | | |
| 1 - Filiales Françaises | | | | | | | | | |
| E.C.M. | 31 | EURO | 99,00 | 30 | 30 | | 26 426 | 650 | 396 |
| SCI RIGAUT PREMILHAT | 15 | EURO | 90,00 | 12 | 12 | | 6 | -8 | |
| SCI L'Arche de Saint-Ouen | 10 | EURO | 99,00 | 10 | 10 | 10 734 | 41 228 | 1 719 | 5 149 |
| AB INTERIM | 23 | EURO | 95,00 | NS | NS | | 26 573 | 810 | |
| PRESTINTER | 8 | EURO | 95,00 | 141 | 141 | | 4 658 | 61 | |
| SCI MARCHE A MEAUX | 2 | EURO | 99,00 | 107 | 107 | | 11 | -4 | |
| SCI ALLEES MARINES | 2 | EURO | 99,00 | 76 | 76 | | 2 | 90 | |
| OTESSA | 30 | EURO | 99,00 | 72 | 72 | | 7 222 | 223 | 99 |
| 2 - Filiales Etrangères | | | | | | | | | |
| C-SERVICES (Maroc) | 100 | MAD | 90,00 | 9 | 9 | | 2 609 | 208 | 249 |
| CRIT RH (Tunisie) | 36 | TND | 95,00 | 19 | 19 | | 1 119 | 11 | |
| CRIT TUNISIE | 10 | TND | 95,00 | 5 | 5 | 0 | 2 779 | 153 | 100 |

NS : Non significative