KRIEF GROUP

112, avenue Kléber

75008 PARIS

PROJET

******

ETATS FINANCIERS

CONSOLIDÉS IFRS

AU 31 DECEMBRE 2013

Sommaire

PROJET

Compte de résultat consolidé 3
Résultat global consolidé 3
Bilan consolidé 4
Tableau des flux de trésorerie 5
Tableau de variation des capitaux propres consolidés 6
Notes annexes aux états financiers consolidés 6
1. Informations générales 7
2. Principales méthodes comptables 9
3. Faits marquants et évènements postérieurs à la clôture 21
4. Regroupements d'entreprises 25
5. Chiffre d'affaires par secteur d'activité 26
6. Charges de personnel et effectif 26
7. Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations 26
8. Autres produits et autres charges opérationnelles courantes 27
9. Résultat sur cession de participations consolidées 27
10. Autres produits et charges opérationnels 27
11. Coût de l'endettement financier 28
12. Autres produits et charges financiers 28
13. Impôt sur les bénéfices et impôt différé 29
14. Actifs non courants 31
15. Actifs courants 35
16. Synthèse des actifs financiers 37
17. Capitaux propres 37
18. Provisions 38
19. Endettement financier 39
20. Dettes fournisseurs et autres créditeurs 40
21. Autres passifs courants 40
22. Risques de marché et instruments financiers 40
23. Synthèse des passifs financiers 41
24. Parties liées 41
25. Engagements 42
26. Autres informations 43

Compte de résultat consolidé

PROJET

En milliers d'euros	Notes	31/12/2013	31/12/2012
Chiffres d'affaires	5	57 090	60 159
Autres produits d'exploitation		236	219
Variation des stocks d'en-cours et produits finis		711	-811
Achats consommés		-18 404	-17 724
Marge brute		**39 632**	**41 842**
Charges externes	6	-13 583	-14 683
Charges de personnel	7	-16 152	-17 209
Impôts et taxes		-1 187	-1 215
Dotations aux amortissements	8	-1 729	-1 838
Dotations aux dépréciations et provisions	8	-208	-902
Autres produits et charges opérationnels courants	9	128	1 097
Résultat opérationnel courant		**6 902**	**7 093**
Résultat sur cession de participations consolidées	10		-116
Autres produits et charges opérationnels	11	-346	-2 942
Résultat opérationnel		**6 557**	**4 035**
Produits de trésorerie et équivalents de trésorerie		14	8
Coût de l'endettement financier brut	12	-254	-352
Coût de l'endettement financier net		**-240**	**-344**
Autres produits et charges financiers	13	4 790	-526
Résultat avant impôt		**11 107**	**3 164**
Impôt sur les bénéfices	14	-1368	-1725
Résultat après impôt		**9 739**	**1 440**
Quote-part dans le résultat des entreprises associées			-9
Résultat des activités destinées à être cédées ou abandonnées			
Résultat net global		**9 739**	**1 431**
Part du groupe		**6 671**	**-1 496**
Part des intérêts ne conférant pas le contrôle		**3 068**	**2 927**

Les notes font partie intégrante des états financiers consolidés.

PROJET

Bilan consolidé

(en milliers d'euros)

	Notes	excercice clos le 31 décembre 2013	2012
Actif			
Goodwill	15.1	317	330
Immobilisations incorporelles	15.1	26 544	27 018
Immobilisations corporelles	15.2	9 800	10 332
Titres mis en équivalence	15.3	-	74
Autres actifs financiers	15.4	588	984
Impôts différés	14.2	2 651	2 374
Autres actifs non courants		-	-
Total Actifs non-courants		39 900	41 112
Stocks et en-cours	16.1	12 184	10 409
Clients et autres débiteurs	16.2	21 119	20 141
Créances d'impôt courant		1 015	743
Autres actifs courants	16.3	723	649
Trésorerie et équivalents de trésorerie	16.4	8 192	5 496
Total Actifs courants		43 232	37 439
Total Actifs non courants destinés à être cédés	2.11		1 564
Total Actif		**83 132**	**80 114**
Capitaux propres	18		
Capital		2 000	2 000
Réserves et résultats accumulés		6 328	- 762
Total capitaux propres, part du groupe		8 328	1 238
Intérêts ne conférant pas le contrôle		25 141	23 288
Total intérêts ne conférant pas le contrôle		25 141	23 288
Total des capitaux propres		**33 469**	**24 526**
Passifs			
Emprunts et dettes financières	20	3 662	3 969
Engagements envers le personnel	19	1 638	2 779
Autres provisions	19	722	5 804
Impôts différés	14.2	9 408	9 481
Autres passifs non courants		5 251	866
Total passifs non courants		**20 681**	**22 899**
Emprunts et concours bancaires (part à moins d'un an)	20	3 756	3 107
Provision (part à moins d'un an)	19	3 092	
Fournisseurs et autres créditeurs	21	20 770	26 591
Dettes d'impôt courant		102	308
Autres passifs courants	22	1 262	1 605
Total passifs courants		**28 982**	**31 612**
Total des passifs non courants destinés à être cédés	2.11	-	**1 077**
Total des passifs		**49 663**	**55 588**

Les notes font partie intégrante des états financiers consolidés.

PROJET

Tableau des flux de trésorerie

(en milliers d'euros)	excercice clos le 31 décembre	
	2013	**2012**
Résultat net consolidé	9 739	1 431
Retraitement des éléments sans effet sur la trésorerie :		
Résultat des mises en équivalence		9
Amortissements et provisions	-3 163	986
Profits enregistrés dans le cadre des regroupements		
Résultats de cession et des pertes / profits de dilution	2	1 736
Flux de trésorerie des activités opérationnelles après coût de l'endettement financier net et impôt	**6 578**	**4 161**
Retraitement de la charge (produit) d'impôt	1 368	1 725
Retraitement du coût de l'endettement financier net	240	344
Flux de trésorerie des activités opérationnelles avant variation du BFR	**8 186**	**6 230**
Incidence de la variation du BFR	-817	4 284
Impôts payés	-2 150	-1 582
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	**5 219**	**8 932**
Incidence des variations de périmètre	54	-
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-735	-1 298
Acquisition d'actifs financiers	-7	-
Variation des prêts et avances consentis	5	-183
Subventions d'investissement reçues	-	-
Cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		231
Cession d'actifs financiers	-	-
Flux de trésorerie des activités d'investissement	**-683**	**-1 250**
Augmentation de capital		16
Emission d'emprunts	2 764	72
Remboursement d'emprunts	-1 567	-4 186
Intérêts financiers nets versés	-172	-262
Augmentation pourcentage intérêt DMC	-1 000	-
Dividendes payés aux actionnaires du groupe	-626	-
Dividendes payés aux minoritaires	-1 035	-904
Autres flux liés aux opérations de financement	-	-
Flux de trésorerie des activités de financement	**-1 637**	**-5 264**
Incidence de la variation des taux de change	-144	-83
Incidence des actifs destinés à être cédés		-858
Variation de la trésorerie	**2 755**	**1 477**
Trésorerie d'ouverture	5 439	3 962

Les notes font partie intégrante des états financiers consolidés.

PROJET

Etat du résultat global

	2013 (12 mois)	2012 (12 mois)
Résultat net	**9 739**	**1 431**
Ecarts de conversion	-183	38
Ecarts actuariels sur régimes de retraite	1134	-999
Impôts sur les éléments du résultat global	72	
Eléments recyclables en résultat		
Autres éléments du résultat global	**1023**	**-961**
RESULTAT GLOBAL	**10 762**	**470**

Tableau de la variation des capitaux propres consolidés

(en milliers d'euros)	*Capital*	*Autres réserves groupe*			*Résultats accumulés*	*Total capitaux propres part du groupe*	*Intérêts ne conférant pas le contrôle*	*Total*
		Réserves de conversion	*Autres réserves*	*Total*				
Situation au 1er janvier 2012	**2 000**	**- 438**	**178**	**- 260**	**2 232**	**3 972**	**19 536**	**23 509**
Dividendes versés				-			- 1 172	- 1 172
Ecart de conversion		- 98		- 98		- 98	135	38
Gains et pertes actuariels			- 369	- 369		- 369	- 629	- 999
Résultat de la période				-	- 1 496	- 1 496	2 927	1 431
Autres variations		- 0		- 0	- 771	- 771	2 491	1 720
Situation au 1er janvier 2012	**2 000**	**- 536**	**- 191**	**- 727**	**- 35**	**1 238**	**23 288**	**24 526**
Dividendes versés				-		-	- 1 355	- 1 355
Variation du pourcentage d'intérêt			- 11	- 11	49	38		38
Ecart de conversion		- 111		- 111		- 111		- 111
Gains et pertes actuariels			1 134	1 134		1 134		1 134
Résultat de la période				-	6 671	6 671	3 068	9 739
Autres variations		- 0		- 0		- 0	- 502	- 502
Total	**2 000**	**- 647**	**932**	**285**	**6 685**	**8 970**	**24 499**	**33 470**