

A2micile Europe

Société Anonyme

48, rue du Faubourg de Saverne
67000 Strasbourg

Rapport d'examen limité des commissaires aux comptes sur les comptes intermédiaires consolidés

Période du 1er janvier au 30 juin 2016

Deloitte & Associés
Espace Européen de l'Entreprise
5, allée d'Helsinki
B.P. 70045
67012 Strasbourg Cedex

Raphaël GIELLA
Cabinet Raphaël GIELLA
Le Trident
36, rue Paul Cézanne
68200 Mulhouse

A2micile Europe

Société Anonyme
48, rue du Faubourg de Saverne
67000 Strasbourg

Rapport d'examen limité des commissaires aux comptes sur les comptes intermédiaires consolidés

Période du 1er janvier au 30 juin 2016

Au Président Directeur Général,

En notre qualité de commissaires aux comptes de la société A2micile Europe et en réponse à votre demande, nous avons effectué un examen limité des comptes intermédiaires consolidés relatifs à la période du 1er janvier au 30 juin 2016, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes intermédiaires consolidés ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes intermédiaires consolidés, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que les comptes intermédiaires consolidés présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation au 30 juin 2016, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

Strasbourg et Mulhouse, le 29 septembre 2016

Les commissaires aux comptes

Deloitte & Associés

Cabinet Raphaël GIELLA



Didier OBRECHT

Marc PIOTRAUT

Raphaël GIELLA



GROUPE
A2micile Europe

Comptes intermédiaires consolidés

Période du 01/01/2016 au 30/06/2016

48 rue du Faubourg de Saverne 67000 Strasbourg

Sommaire

Etats financiers consolidés

Actif

Passif

Compte de résultat

Annexe consolidée

- 1. Evénements significatifs de la période*
- 2. Méthodes et principes de consolidation*
- 3. Principes comptables et méthodes d'évaluation*
- 4. Explications des principaux postes de bilan et de leurs variations*
- 5. Explications des principaux postes du compte de résultat et de leurs variations*
- 6. Autres informations*

Bilan en euros

ACTIF	Note	30/06/2016	31/12/2015	Variation en Euros	Var en %
Fonds commerciaux et écarts d'acquisition	1	1 463 860	1 517 923	-54 063	-3,6%
Immobilisations incorporelles	2	288 243	281 200	7 043	2,5%
Immobilisations corporelles	2	709 652	632 078	77 574	12,3%
Immobilisations financières	3	393 888	388 435	5 453	1,4%
Titres mis en équivalence					
ACTIF IMMOBILISE		2 855 643	2 819 636	36 007	1,3%
Clients et comptes rattachés	4	13 946 247	12 929 678	1 016 569	7,9%
Autres créances et comptes de régularisation	4	6 012 240	6 551 157	-538 917	-8,2%
Valeurs mobilières de placement	5	534 367	572 499	-38 132	-6,7%
Disponibilités		5 647 511	4 334 126	1 313 385	30,3%
ACTIF CIRCULANT		26 140 365	24 387 460	1 752 905	7,2%
TOTAL ACTIF		28 996 008	27 207 096	1 788 912	6,6%
PASSIF					
Capital		1 094 256	1 094 256	0	0,0%
Réserves consolidés - Part du Groupe		3 552 850	3 153 797	399 053	12,7%
Résultat consolidé - Part du Groupe		647 771	824 945	-177 174	-21,5%
CAPITAUX PROPRES - Part du Groupe	6	5 294 877	5 072 998	221 879	4,4%
Intérêts minoritaires	7	825 110	1 013 475	-188 365	-18,6%
CAPITAUX PROPRE TOTAL		6 119 987	6 086 473	33 514	0,6%
Provisions pour risques et charges	8	786 398	411 264	375 134	91,2%
Dettes financières	9	4 916 444	4 116 057	800 387	19,4%
Fournisseurs et comptes rattachés	10	1 120 601	770 944	349 657	45,4%
Dettes fiscales et sociales	10	16 052 578	15 822 358	230 220	1,5%
DETTES		22 089 623	20 709 359	1 380 264	6,7%
TOTAL PASSIF		28 996 008	27 207 096	1 788 912	6,6%

En euros	Note	30/06/2016 (6 mois)	30/06/2015 (6 mois)*	31/12/2015 (12 mois)*
Chiffres d'Affaires	11	41 689 889	37 622 109	75 606 838
Autres produits d'exploitation	12	300 351	247 650	771 482
Charges de personnel	13	-34 875 689	-31 836 686	-64 319 106
Autres charges d'exploitation	14	-3 776 800	-3 631 892	-7 536 762
Impôts et taxes		-703 201	-492 193	-1 384 952
Excédent brut d'exploitation (EBITDA)		2 634 550	1 908 988	3 137 500
Dotations aux amortissements et aux provisions	15	-841 039	-306 709	-647 268
Résultat d'exploitation (EBIT)		1 793 511	1 602 279	2 490 232
Résultat financier		-46 857	-94 021	-148 459
RESULTAT COURANT des entreprises intégrées		1 746 654	1 508 258	2 341 773
Résultat exceptionnel	16	-104 404	7 425	-239 054
Impôts sur les résultats		-285 432	-328 520	-310 685
Résultat net des sociétés intégrées		1 356 818	1 187 163	1 792 034
Quote-part résultat mise en équivalence			-1343	0
Dotations aux amort.des écarts acquisitions		-54 063	-47 511	-109 034
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 302 755	1 138 309	1 683 000
Intérêts minoritaires		654 984	634 914	858 055
RESULTAT NET PART DU GROUPE		647 771	503 395	824 945
Résultat par action		0,59	0,46	0,75
Résultat dilué par action		0,59	0,46	0,75

(*) cf.§2.3 comparabilité des comptes

Annexe sur les comptes intermédiaires consolidés au 30 juin 2016

1 *Evénements significatifs de la période*

L'activité d'aide à domicile a continué sa progression au cours de l'année 2016 grâce à la poursuite du développement du maintien à domicile.

2 *Méthodes et principes de consolidation*

Les comptes du Groupe sont consolidés dans le respect des principes comptables français et sont établis conformément aux dispositions de l'arrêté du 22 juin 1999 homologuant le règlement CRC n° 99-02. Les comptes intermédiaires ont été établis conformément à la recommandation CNC 99-R101 du 18 mars 1999 relative aux comptes intermédiaires à l'exception du point suivant :

- charge d'impôts sur les sociétés déterminée en appliquant le taux légal au résultat intermédiaire (cf. § 3).

Toutes les données sont présentées en euros.

2.1 Méthodes de consolidation

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales consolidées dont le groupe A2micile Europe détient le contrôle exclusif.

La méthode de l'intégration globale prend en compte, après élimination des opérations et des résultats internes (y compris les dividendes), l'ensemble des actifs, passifs et éléments du compte de résultat des sociétés concernées, en distinguant au niveau des résultats et des capitaux propres la part du groupe et celle imputable aux autres actionnaires (ou intérêts minoritaires).

La mise en équivalence est pratiquée pour les filiales dont le groupe A2micile Europe détient une influence notable.

La méthode de mise en équivalence consiste à substituer à la valeur comptable des titres la quote-part des capitaux propres y compris le résultat de l'exercice déterminé d'après les règles de consolidation en éliminant les opérations et comptes entre l'entreprise mise en équivalence et les autres entreprises consolidées.

2.2 Périmètre de consolidation

Les sociétés consolidées par le groupe sont les suivantes

Nom	Siège	% d'intérêt	Méthode (1)	Date d'entrée dans le périmètre
Société mère :				
A2MICILE EUROPE	48 rue du Faubourg de Saverne 67000 Strasbourg			oct.-08
Sociétés filiales :				
A2MICILE AISNE	16 rue Mississippi 02240 RIBEMONT	60	IG	dec.-08
A2MICILE AJACCIO	Résidence Amazonia – av du Mont Thabor 20090 AJACCIO	60	IG	dec-08
A2MICILE ANTIBES	9 avenue Tourre 06600 ANTIBES	60	IG	déc.-07
A2MICILE ARTOIS	37 rue Haute 62127 BAILLEUL AUX CORNAILLES	60	IG	avr-09
A2MICILE AUDOMAROIS	7 rue Roger Salengro 62880 VENDIN LE VIEIL	60	IG	oct-09
A2MICILE BEAUNE	16 rue Madeleine 21200 BEAUNES	60	IG	déc.-07
A2MICILE BELFORT	1b avenue de l'Esperence 90000 BELFORT	60	IG	févr.-07
A2MICILE BELGIQUE	12 rue du Château 5140 SOMBREFFE (BEL)	100	IG	oct.-11
A2MICILE BESANCON	27 rue du petit Charmont 25000 BESANCON	60	IG	mai-06
A2MICILE BEZIERS	5 dom Les Jardins de l'Evêque 34120 NEZIGNAN L'EVEQUE	60	IG	juin-08
A2MICILE BORDEAUX EST	4 Lieu dit Sauton 33750 BARON	60	IG	mars-06
A2MICILE BOURG EN BRESSE	580 rue Lavoisier 01960 PERONNAS	60	IG	juil.-07
A2MICILE BOURGOIN	97 imp. de Michalieu 38460 ANNOISIN-CHATELANS	60	IG	oct-07
A2MICILE CANNES	503 Chemin de la Bastide Rouge 06570 ST PAUL	60	IG	fév.-11
A2MICILE CARCASSONNE	524 chemin du bois 11620 VILLEMOUSTAUSOU	60	IG	juin-07
A2MICILE CASTRES-MAZANET	Route de Vermeils – Rue de la forêt 81660 PONT DE L'ARN	60	IG	dec.-08
A2MICILE CHALON S/Saone	3 rue Caumartin 71100 CHALON SUR SAONE	60	IG	juin-06
A2MICILE CHAMBERY-AIX	102 rte de Lyon 73160 COGININ	100	IG	déc -08
A2MICILE COTE BASQUE	64240 BRISCOUS	100	IG	févr-12
A2MICILE DOUAISIS	38 rue de Férin 59500 DOUAI	60	IG	dec-08
A2 MICILE EVREUX	35 hameau de la forêt 27240 GRANDVILLIERS	60	IG	dec-08
A2MICILE FREJUS	162 Imp. des Pins Parasols 83480 PUGET /ARGENS	60	IG	juin-06
A2MICILE GESTION	48 rue du Faubourg de Saverne 67000 Strasbourg	100	IG	Juin-16
A2MICILE GRENOBLE OUEST	3ter rue du Pissot 38360 SASSENAGE	60	IG	avril-12
A2MICILE ILLKIRCH	48 rue du Faubourg de Saverne 67000 STRASBOURG	70	IG	juin-11
AZAE HAINAUT	250 boulevard Pasteur 59500 DOUAI	60	IG	juin-16
A2MICILE LA ROCHELLE	2 rue des Palombes 17170 BENON	60	IG	aout-09
A2MICILE LA ROCHE SUR YON	97, rue de Saint André d'Omay 85000 La Roche sur Yon	60	IG	Juin-16
A2MICILE LE HAVRE	619 le Val Durand 27210 SAINT MACLOU	60	IG	dec-08
A2MICILE LILLE COLYSEE	36b avenue de Soubise 59130 LAMBERSART	60	IG	juil.-06
A2MICILE LIMOGES	2 résidence les Prades 87510 SAINT GENCE	60	IG	nov.-07
A2MICILE LYON 1	15 rue Antoinette 69003 LYON	60	IG	juil.-06
A2MICILE LYON 2	7 Bd Honoré de Balzac 69100 VILLEURBANNE	60	IG	juil.-06
A2MICILE LYON CENTRE	33B rue de la République 69002 LYON	60	IG	juil.-08
A2MICILE LYON SUD	50-52 av. de Chanoine 69230 ST GENIS LAVAL	60	IG	juil.-09
A2MICILE MACON	30 rue Franklin 71000 MACON	60	IG	avril-13
A2MICILE MARSEILLE	3 allée Turcat Mery 13008 MARSEILLE	60	IG	nov-14
A2MICILE METZ	2 chemin de la Vignotte 57070 VANY	60	IG	déc-07

Nom	Siège	% d'intérêt	Méthode (1)	Date d'entrée dans le périmètre
A2MICILE MONTPELLIER SUD	68 rue des Mouettes 34750 VILLENEUVE	60	IG	sept.-06
AZAE MONTPELLIER EST	720 avenue de l'Europe 34170 CASTELNAU LE LEZ	60	IG	juin-16
A2MICILE MULHOUSE EST	6 rue Ernest Meininger 68100 MULHOUSE	60	IG	oct-09
A2MICILE NANCY SUD	16bis place des Carmes 54300 LUNEVILLE	60	IG	oct-07
A2MICILE NANTES NORD	1 rue du Grand Moulin 44460 FEGREAC	60	IG	avri.-08
A2MICILE NARBONNE	8 rue des Vosges 11200 LEZIGNAN CORBIERES	60	IG	juin-08
A2MICILE NIMES	36 rue Robert Mallet Stevens bat K 30900 NIMES	60	IG	sept.-07
A2MICILE NIORT	128 avenue Saint Jean d'Angely 79000 NIORT	60	IG	août-06
A2MICILE ORLEANS	107 impasse de l'Ardillière 45160 OLIVET	60	IG	déc-06
A2MICILE ORANGE	15 rue de la Baronnette 84100 ORANGE	60	IG	déc-11
A2MICILE PARIS 14	105 rue des Moines 75017 PARIS	60	IG	juil-09
A2MICILE PARIS 17	8 rue Lemercier 75017 PARIS	60	IG	déc-07
A2MICILE PAU	26 rue des 3 frères Laborde 64110 GELOS	60	IG	févr-07
A2MICILE PAYS MONTBELLIARD	16 rue Frédéric Japy 25200 MONTBELLIARD	60	IG	mai-13
A2MICILE PERPIGNAN	15 rue du Réart 66200 ALENYA	60	IG	nov-07
A2MICILE POITIERS	2 Rés. De la Croix Cambos 86340 NIEUL L'ESPOIR	60	IG	oct-07
A2MICILE REGION CENTRE	48 rue Faubourg de Saverne 67000 STRASBOURG	100	IG	fév.-13
A2MICILE REGION NORD	48 rue Faubourg de Saverne 67000 STRASBOURG	100	IG	sept-07
A2MICILE REGION SUD	48 rue Faubourg de Saverne 67000 STRASBOURG	100	IG	oct-10
A2MICILE ROUEN	1 bis rue Alfred Duthil 76160 DARNETAL	60	IG	août-10
A2MICILE SAINT NAZAIRE	5 imp. de la pte Pce Tharon 44730 ST MICHEL CHEF CHEL	60	IG	déc-07
A2MICILE SAINT-BRIEUC	Saint Georges 22240 PLURIEN	60	IG	mars-06
A2MICILE SAINT-ETIENNE	8 Allée du Printemps 42000 SAINT ETIENNE	60	IG	Nov-08
A2MICILE SALON PROVENCE	103 allée de Freiresque 13660 ORGON	60	IG	nov-07
A2MICILE SAUMUR	15 rue de Rouen Saint Lambert 49400 SAUMUR	60	IG	juil-07
A2MICILE SERVICES	48 rue Faubourg de Saverne 67000 STRASBOURG	100	IG	juil-12
A2MICILE SELESTAT ERSTEIN	8 rue d'Anjou 67150 GERSTHEIM	60	IG	avri.-08
A2MICILE STRASBOURG SUD	1A avenue de la Forêt Noire 67000 STRASBOURG	60	IG	juin-06
A2MICILE THIONVILLE	33 rue du grand clos 54920 VILLERS LA MONTAGNE	60	IG	janv-07
A2MICILE TOULOUSE EST	3 impasse Beaucaire Apt 341 31500 TOULOUSE	60	IG	janv-07
A2MICILE TROYES	37 rue Voltaire 10000 TROYES	60	IG	oct-07
A2MICILE ILE DE FRANCE	48 rue Faubourg de Saverne 67000 STRASBOURG	100	IG	nov-07
A2MICILE VALENCE	10 rue de Peyrus 26000 VALENCE	60	IG	déc-10
A2MICILE VALLEE D'AZERGUES	199 bd Etienne Bernand 69400 VILLEFRANCHE/SAONE	60	IG	juil-14
A2MICILE VESOUL	55-S rue de Dole 25000 BESANCON	60	IG	déc-07
A2MICILE VICHY	68 rue Jean Baptiste Burlot 03700 BELLERIVE/ALLIER	60	IG	juil-06
A2MICILE VIERZON	60 rue Georges Rousseau 18100 VIERZON	60	IG	avril-09
A2MICILE VILLEFRANCHE	45 rue Alma 69400 VILLEFRANCHE/SAONE	60	IG	déc-08
AXDOM SERVICES	34 avenue Gallieni 10300 SAINTE SAVINE	100	IG	juil-13
AZAE DEUTSCHLAND	Ettlingerstraße 11a 76137 KARLRUHE (Allemagne)	70	IG	déc-15
CAMAJU	60 rue D. Engelbart 74160 ARCHAMPS	100	IG	avri-15
OXIZEN	6 rue Gaston Appert 92390 VILLENEUVE LA GARENNE	100	IG	nov-15
PROPREMENT DIT	117 rue de Mignault 7062 NAAST (Belgique)	70	IG	avril-13
LA RESCOUSSE France	8 rue Adèle Riton 67000 STRASBOURG	80	IG	fév-09

(1) IG : Intégration Globale ; ME : Mise en équivalence

2.2.1 Entrées dans le périmètre de consolidation

Au cours de l'année 2016, les filiales créées et acquises (voir tableau ci-dessus) sont entrées dans le périmètre de consolidation du groupe A2micile. S'agissant de créations de sociétés, aucune incidence relative à ces entrées de périmètre n'impacte les capitaux propres.

2.2.2 Sorties du périmètre de consolidation

Aucune société n'est sortie du périmètre au cours du premier semestre.

2.2.3 Modification du pourcentage d'intérêt sans changement de méthode de consolidation

Aucune modification du pourcentage d'intérêt n'a eu lieu au cours de l'exercice présentée au 30/06/2016.

2.2.4 Exclusion du périmètre

Les entités suivantes dont A2micile Europe détient les participations n'ont pas été consolidées faute d'activité :

A2micile Alès, A2micile Bastia, A2micile Beausoleil, A2micile Langon, A2micile Lille Sud-Est, A2micile Sète, A2micile Valbonne, A2micile Val d'Europe Nord, La Rescouse Angers, La Rescouse Bordeaux Est et la Rescouse Metz.

De plus faute d'obtention des éléments comptables dans les délais, A2micile Troyes et A2micile Belgique, A2micile Cannes et A2mulhouse Est n'ont pas été consolidées.

Les titres de participation sont dépréciés.

2.3 Comparabilité des comptes

Les comptes intermédiaires (bilan, compte de résultat) présentent les valeurs au 30 juin 2016 (ou du 1^{er} janvier au 30 juin 2016) comparées à celles du 31 décembre 2015 (ou du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015) ainsi que du 1^{er} janvier au 30 juin 2015 pour le compte de résultat.

3 Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes consolidés au 30 Juin 2016 sont élaborés et présentés selon les mêmes méthodes comptables et les mêmes modalités de calcul que celles appliquées pour les comptes consolidés au 31/12/2015.

Aucun aménagement spécifique n'a été nécessaire pour l'établissement des comptes intermédiaires à l'exception du point suivant :

- Impôts sur les sociétés : compte tenu de la complexité à estimer le taux effectif moyen de l'ensemble des entités comprises dans la consolidation, la charge d'impôt intermédiaire a été déterminée en appliquant le taux légal de l'impôt au résultat intermédiaire au 30 juin 2016.
- Aucun impôt différé actif n'a été pris en compte au titre des résultats du 1^{er} semestre pour A2micile Europe.

Caractère saisonnier de l'activité :

L'activité du Groupe ne présente pas de saisonnalité marquée.

4 Explications des principaux postes du bilan et de leurs variations

Note 1 : Ecarts d'acquisition nets et Fonds de Commerce

Les variations des écarts d'acquisition ainsi que celles des amortissements sont les suivantes :

Immobilisations	Début de période	Acquisitions	Cessions	Autres Mouvts	Fin de période
Tours	23 407				23 407
Lille	43 700				43 700
Nantes	5 000				5 000
Toulon	2 700				2 700
Autres	3 100				3 100
Saverne	95 118				95 118
Clermont	5 500				5 500
Montpellier Sud	11 092				11 092
Bordeaux Ouest	6 000				6 000
Proprement Dit	206 818				206 818
Axdom Services	282 025				282 025
Domaliance	305 094				305 094
PD fonds ESM	161 418				161 418
PD fonds Sinet	29 000				29 000
PD fonds A2Belgique	100 000				100 000
Val de Marne	14 086				14 086
Fonds Appeladom	30 000				30 000
Fonds ABCdomicile	46400				46400
Fonds Ideal Services	100 750				100 750
Fonds Dagnely	4 440				4 440
Fonds Clair et Net	25 000				25 000
Fonds SimpliCity	11948				11948
Fonds Limea Services	21 850				21 850
Dijon	2 809				2 809
Val d'Yerres	22 000				22 000
Camaju	214 959				214 959
Oxizen	109 244				109 244
Lille Nord Est	76510				76 510
Nevers	24068				24 068
Chambery	906				906
Bar le Duc	5302				5 302
Total	1 990 240				1 990 240

<u>Amortissements</u>	Début de période	Dotations	Reprises Sorties	Autres Mouvts	Fin de période
Tours	15 842	398			16 240
Lille	20 810	1 040			21 850
Nantes	3 051	97			3 148
Toulon	1 649	53			1 702
Sanary	1 056	85			1 141
Saverne	45 304	2264			47 568
Clermont	1 874	151			2 025
Montpellier Sud	3 779	305			4 084
Bordeaux Ouest	2 044	165			2 209
Proprement Dit	65 909	5871			71 780
Axdom	76 849	8 207			85 056
Domaliance	89 862	8 609			98 471
PD fonds ESM	49 492	4 568			54 060
PD fonds Sinet	7 902	844			8 746
PD fonds A2Belgique	29 972	2 843			32 815
Val de Marne	2 252	455			2707
Fonds Appeladom	4 464	982			5 446
Fonds ABCdomicile	7 418	1 499			8 917
Fonds Ideal Services	13 648	3 226			16 874
Fonds Dagnely	596	141			737
Fonds Clair et Net	3 110	811			3 921
Fonds SimpliCity	1 618	383			2001
Fonds Limea Services	2 233	727			2 960
Dijon	190	95			285
Val d'Yerres	1 467	733			2 200
Camaju	10 748	5 374			16 122
Oxizen	1 214	607			1 821
Lille Nord Est	5 101	2 550			7 651
Nevers	1 605	802			2 407
Chambery	906	0			906
Bar le Duc	353	177			530
Total	472 316	54 064	-	-	526 380

Note 2 : Immobilisations incorporelles et corporelles

Les variations des immobilisations incorporelles ainsi que celles des amortissements sont les suivantes :

<u>Immobilisations incorporelles</u>	Début de période	Mvts périmètre	Acquisitions	Cessions	Autres Mouvts	Fin de période
Frais d'établissement	73 638					73 638
Fonds de commerce			5 285			5 285
Marque						-
Concessions, brevets et droits similaires	454 945		46 074		- 32 086	468 933
						-
Total	528 583	-	51 359	-	- 32 086	547 856

<u>Amortissements Incorporels</u>	Début de période	Mvts périmètre	Dotations	Reprises	Sorties	Fin de période
Frais d'établissement	22 361		6 410			28 771
Concessions, brevets et droits similaires	226 022		36 906		- 32 086	230 842
Total	248 383	-	43 316	-	- 32 086	259 613

Les variations des immobilisations corporelles ainsi que celles des amortissements sont les suivantes :

<u>Immobilisations</u>	Début de période	Mvts périmètre	Acquisitions	Cessions	Autres mouvements	Fin de période
Install. Techniques, matériels et outi	215 300		18 277			233 577
Matériel bureau, mobilier et mat.	1 119 480		114 772	19 543		1 214 709
Transport	57 810		83 600	57 810		83 600
Matériel transport en crédit-bail						
Total	1 392 590	-	216 649	77 353	-	1 531 886

<u>Amortissements Corporels</u>	Début de période	Mvts périmètre	Dotations	Sorties	Autres mouvements	Fin de période
Install. Techniques, matériels et outi	142 800					142 800
Matériel bureau, mobilier et mat.	588 806		107 383	19 542		676 647
Transport	28 906		10 476	36 595		2 787
Matériel transport en crédit-bail						
Total	760 512	-	117 859	56 137	-	822 234

Note 3 : Immobilisations financières

Variations des immobilisations financières :

	Début de période	Evolution périmètre	Acquisitions Augmentations	Autres mouvements	Cessions	Fin de période
Cautions versées, prêts	320 045		18 820			338 865
Titres de participation	12 900			- 1 200		11 700
Créances rattachées (compte liquid.)	68 390			- 13 367		55 023
Total brut	401 335	-	18 820	- 14 567		405 588
Provisions	12 900			- 1 200		11 700
Valeur nette	388 435	-	18 820	- 13 367	-	393 888

Note 4 : Créances

Ventilation des créances par nature et par échéance :

Nature	Total brut	Echéance			Dépréc.	Total net
		- 1 an	+ 1 an	+ 5 ans		
Créances de l'actif circulant :						-
Créances clients et comptes rattachés	14 286 535	14 286 535			340 288	13 946 247
Créances fiscales & sociales	4 109 494	1 277 401	2 832 093		-	4 109 494
Impôt différé actif	553 630		553 630			553 630
Créances diverses	1 399 529	1 399 529			608 665	790 864
Charges constatées d'avance	558 252	558 252				558 252
Total	20 907 440	17 521 717	3 385 723	-	948 953	19 958 487

Tableau de variation des provisions clients :

<u>Provision actif circulant</u>	Début de période	Mvts périmètre	Dotations	Reprises Sorties	Autres mouvements *	Fin de période
Clients	288 962		94 088	70 416	27 654	340 288
						-
Total	288 962	-	94 088	70 416	27 654	340 288

*Dérive de résultat 2015 sur la provision client PROPREMENT DIT et sur A2MICILE BESANCON VESOUL, comptabilisée en résultat exceptionnel

Tableau de variation des provisions sur créances diverses :

Provisions créances diverses	Début de période	Mvts périmètre	Dotations	Reprises Sorties	Autres mouvements*	Fin de période
Provision comptes courant filiales non consolidées	100 000		86 730			186 730
Provision sur créances sociales	-		149 372		272 563	421 935
						-
Total	100 000	-	236 102	-	272 563	608 665

*Provision déjà comptabilisée en 2015 directement en minoration de la créance de l'entité PROPREMENT DIT et reclassé en provision sur créances diverses au 30.06.2016

Note 5 : Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placements sont constituées de Comptes à Terme dont le capital est garanti.

	Brut	Dépréciation	Net
Compte à terme	534 367		534 367
Total	534 367		534 367

Note 6 : Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres consolidés-part du groupe :

	Capital	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres				
				Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	Titres de l'entreprise consolidante	Total Autres	Totaux capitaux propres
- Situation à la clôture 31-12-14	1 094 256	96 513	1 361 966	-	-	56 395	2 376 768	4 873 108
- Affectation du résultat exercice précédent		1 361 966	- 1 361 966					-
- Résultat de l'exercice			824 945					824 945
- Dividendes							- 544 847	- 544 847
Titres auto-détenus						80 208		80 208
- Situation à la clôture 31-12-15	1 094 256	1 458 479	824 945	-	-	136 603	1 831 921	5 072 998
- Affectation du résultat exercice précédent		824 945	- 824 945					-
- Résultat de l'exercice			647 771					647 771
- Dividendes							- 402 873	- 402 873
- Autres mouvements							- 23 166	- 23 166
Titres auto-détenus						147		147
- Situation à la clôture 30-06-16	1 094 256	2 283 424	647 771	-	-	136 456	1 405 882	5 294 877

Note 7 : Intérêts minoritaires

Les intérêts minoritaires ont varié de la manière suivante (en euros) :

	Ouverture	Résultat de l'exercice	Evolution du périmètre de consolidation	Autres mouvements	Total Intérêts minoritaires
Situation à la clôture 31-12-15	1 228 797	858 055	2 700	-1 076 077	1 013 475
- Mouvements		654 984	2 400	-845 749	- 188 365
Situation à la clôture 30-06-16	1 013 475	654 984	2 400	-845 749	825 110

Note 8 : Provisions pour risques et charges

Les provisions sont ventilées comme suit :

	Début de période	Evolution périmètre	Augmentation	Diminution		Fin de période
				Utilisées	Non utilisées	
Provision pour pensions et retraites*	304 950		74 976		25 516	354 410
Provision pour litiges**	106 314		349 674		24 000	431 988
Provision pour titres mis en équivalence	-					-
Total	411 264	-	424 650	-	49 516	786 398

*Engagement actualisé à hauteur de 1,13%.

**Inclus au 30.06.2016 principalement les litiges prud'homme (270.381 euros) et un contrôle fiscal en cours (138.193 euros).

Note 9 : Emprunts et dettes financières

Détail des emprunts par nature et par échéance :

Nature	Montant	Montant à 1 an ou plus	Montant à plus 1 an et 5 ans au plus	Montant à plus de 5 ans
	Exercice N			
Emprunts auprès des banques	4 173 901	1 233 101	2 765 800	175 000
Crédit bail	80 880	26 355	54 525	
Découverts bancaires	661 662	661 662		
Total	4 916 443	1 921 118	2 820 325	175 000

Note 10 : Dettes

Ventilation des dettes par nature et par échéance :

Dettes d'exploitation	Total	Échéance	Échéance	Échéance	Total
	Brut	-1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
Dettes fournisseurs	1 120 601	1 120 601			1 120 601
Personnel et charges sociales	13 905 631	13 905 631			13 905 631
Etat dettes fiscale	1 379 871	1 379 871			1 379 871
Autres dettes diverses	767 076	767 076			767 076
Dettes fiscales et sociales et autres	16 052 578	16 052 578			16 052 578
Total	17 173 179	17 173 179	0	0	17 173 179

5 Explication des principaux postes du compte de résultat et de leurs variations

Note 11 : Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se répartit comme suit :

	30/06/2016	30/06/2015
Chiffre d'affaires en France	36 257 925	31 803 277
Chiffre d'affaires en Belgique et en Allemagne	5 431 964	5 818 832
Total	41 689 889	37 622 109

Note 12 : Autres produits d'exploitation

Les reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges et autres produits se répartissent de la manière suivante :

	30/06/2016	30/06/2015
Transfert de charges d'exploitation	113 048	141 152
Subventions d'exploitation	85 992	68 449
Autres produits	6 895	8 049
Reprises amort.et provisions	94 416	30 000
Total	300 351	247 650

Les subventions sont enregistrées en produit lors de leur attribution.

Note 13 : Charges de personnel et effectif

Les charges de personnel se répartissent de la manière suivante :

	30/06/2016	30/06/2015
Rémunérations brutes	29 202 251	27 065 119
Charges sociales	5 646 721	4 771 567
Participations des salariés	26 717	
Total	34 875 689	31 836 686

La société applique les dispositions comptables de l'ANC dans sa note d'information du 28 février 2013, relative au traitement comptable du Crédit d'impôt Compétitivité Emploi (CICE), ainsi que de la CNCC dans sa note du 23 mai 2013. Ainsi, le CICE est comptabilisé en déduction des charges de personnel.

Au 30 Juin 2016, le CICE comptabilisé en déduction des charges de personnel représente un montant de 1.424.056 euros contre 1.186.651 euros au 30 juin 2015.

Note 14 : Autres charges d'exploitation

Les autres achats et charges externes se répartissent de la manière suivante :

	30/06/2016	30/06/2015	Var en Euros	Var en %
Achats matériel et fournitures	215 979	206 818	9 161	4,4%
Locations immobilières et mobilières, charges locatives	935 859	808 931	126 928	15,7%
Entretiens et réparations	250 779	173 980	76 799	44,1%
Primes d'assurances	113 666	89 817	23 849	26,6%
Frais séminaire	0	130 375	-130 375	-100,0%
Honoraires	441 011	421 525	19 486	4,6%
Publicité et documentation	175 187	410 122	-234 935	-57,3%
Déplacements, missions, réceptions	1 035 789	948 685	87 104	9,2%
Frais postaux et télécom.	324 689	281 469	43 220	15,4%
Services bancaires	145 784	102 600	43 184	42,1%
Autres charges diverses	138 057	57 570	80 487	139,8%
TOTAL	3 776 800	3 631 892	144 908	4,0%

Les variations majeures s'expliquent pour la publicité par les frais déjà mis en œuvre au 1^{er} semestre 2015 pour le changement de marque et pour le séminaire par sa tenue au 1^{er} semestre 2015, sachant que cette manifestation se déroule tous les 2 ans.

Les autres postes n'appellent pas de remarque particulière.

Note 15 : Dotations aux amortissements et provisions

Les dotations aux amortissements et provisions sont réparties de la manière suivante :

	30/06/2016	30/06/2015
Dotations aux amortissements :		
■ Des immobilisations incorporelles	43 316	15 184
■ Des immobilisations corporelles	117 859	83 051
Dotations aux provisions :		
■ Pour risques et charges	349 674	58 451
■ Pour débiteurs divers	236 102	
■ Pour dépréciation comptes clients	94 088	150 023
Total	841 039	306 709

Note 16 : Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est composé des éléments suivants :

	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels		
■ Reprise sur provisions exceptionnelles*	25 516	
■ Produits de cession elts d'actif	208	
■ Autres produits exceptionnels	38 898	8 625
dont résultat sur sortie périmètre		
Charges exceptionnelles		
■ Valeur Nette Comptable Elts d'Actifs Cédés	-1 200	1 200
■ Dotation Provisions exceptionnelles*	-74 976	
■ Autres charges exceptionnelles**	-92 850	
dont résultat sur sortie périmètre		
Résultat exceptionnel	-104 404	7 425

*dont 49.460 euros de dotations sur les engagements de pensions et retraite,
le taux d'actualisation étant ramené de 2,20% à 1,13%

**dont 43.412 euros de charge sur exercice antérieur.

6 *Autres informations*

6.1 Informations sectorielles

87% de l'activité est effectué en France et le reste effectué en Belgique et en Allemagne dans le même secteur d'activité (cf. note 11).

En Belgique, au 30 juin 2016, nous comptons 302 équivalent temps plein dont 19 permanents pour 8 bureaux pour un chiffre d'affaires de 5.430.194 euros.

Dans un souci de confidentialité, le groupe ne souhaite pas communiquer ses résultats par activité et zone géographique.

6.2 Evénements postérieurs au 30 juin 2016

Néant

6.3 Engagements hors bilan

Aucun engagement hors bilan n'a été donné ou reçu par le Groupe.

6.4 Autres informations

Evolution nombre d'heures en France

FRANCE	30/06/16	30/06/15
Nombre d'heures de prestations réalisées et facturées	2 014 582	1 702 828
Nombre d'Agences en activité	112	116
Heures moyennes/agence/mois	2 998	2 447
Effectif aide à domicile en équivalent temps plein	2 387	2 343
Effectif permanents au siège	38	40

6.5 Tableau des flux de trésorerie

en euros	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net des sociétés intégrées	1 356 818	1 187 163	1 792 034
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :			
- Amortissements et provisions nets	794 883	276 709	578 808
- Variation des impôts différés	14 180	-3043	-3 968
- VNC des éléments cédés	21 215	1 200	659
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 187 096	1 462 029	2 367 533
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité			
- Créances d'exploitation	-746 622	-843 117	-3 345 950
- Dettes d'exploitation	579 877	425 766	3 105 098
Flux nets de trésorerie générés par l'activité	2 020 351	1 044 678	2 126 681
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisition de fonds		0	-711 425
Acquisition d'immobilisations	-286 828	-104 230	-417 232
Incidence des variations de périmètre		-269 500	270 356
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-286 828	-373 730	-858 301
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-402 873	-544 848	-544 847
Dividendes versés aux actionnaires des minoritaires	-858 184	-562 304	-1 076 077
Variation des autres fonds propres	2 400	0	2 700
Encaissements provenant d'emprunts	583 600	272 500	1 045 000
Remboursement d'emprunts	-394 265	-335 091	-744 383
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	-1 069 322	-1 169 743	-1 317 607
Variation de trésorerie	664 201	-498 795	-49 227
Trésorerie d'ouverture	4 856 015	4 905 242	4 905 242
Trésorerie de clôture	5 520 216	4 406 447	4 856 015

