

Comptes sociaux au 31 décembre 2012

Situation financière et résultats de Tessi

La situation financière de Tessi est présentée à travers les comptes sociaux de Tessi SA au 31 décembre 2011 et 2012.

I. Comptes de résultat sociaux pour les exercices clos les 31 décembre 2011 et 2012

En milliers d'euros	Notes	2012	2011
Produits d'exploitation			
Chiffre d'affaires	11	14 053	14 684
Autres produits d'exploitation		29	29
Total produits d'exploitation		14 082	14 713
Charges d'exploitation			
Achats et charges externes		8 988	9 120
Impôts, taxes et versements assimilés		450	477
Charges de personnel		2 725	2 427
Dotations aux amortissements	4	306	285
Dotations aux provisions			
Autres charges d'exploitation		60	95
Total charges d'exploitation		12 530	12 404
Résultat d'exploitation		1 552	2 309
Produits financiers	11	20 940	23 168
Charges financières	11	9 945	9 890
Résultat financier		10 995	13 278
Résultat courant avant impôt		12 547	15 587
Résultat exceptionnel	11	-372	-40
Impôts sur les bénéfices	11	-3 282	-3 368
Résultat net		15 456	18 915

II. Bilans sociaux aux 31 décembre 2011 et 2012

En milliers d'euros	Notes	2012	2011
Actif			
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles	4	89	88
Immobilisations corporelles	4	7 998	6 903
Immobilisations financières	4	71 410	73 739
Total actif immobilisé		79 497	80 730
Actif circulant			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commandes		151	139
Créances clients et avances versées		4 885	4 805
Autres créances	5	65 159	51 437
Valeurs mobilières de placement	6	8 435	12 293
Disponibilités		36 669	13 791
Charges constatées d'avance et charges à répartir		160	448
Total actif circulant		115 459	82 913
Total de l'actif		194 956	163 643
Passif			
Capitaux propres			
Capital	7	5 600	5 573
Primes		1 025	562
Réserves		36 917	23 571
Report à nouveau			3
Résultat net		15 456	18 915
Total capitaux propres		58 997	48 624
Provisions pour risques et charges			23
Dettes			
Dettes financières	9	129 807	104 317
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 696	4 443
Dettes fiscales et sociales		2 342	1 963
Autres dettes et produits constatés d'avance		114	4 273
Total dettes		135 959	114 996
Total du passif		194 956	163 643

III. Tableau des flux de trésorerie social pour les exercices clos les 31 décembre 2011 et 2012

En milliers d'euros	2012	2011
Flux liés à l'activité		
Résultat net	15 456	18 915
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dotations aux amortissements et provisions	7 506	5 844
Reprises des amortissements et provisions	-1 338	-853
Plus ou moins-values de cession	-1 351	
Marge brute d'autofinancement	20 273	23 906
Variation du besoin en fonds de roulement Note 10	8 054	-619
Flux net de trésorerie générés par l'activité	28 327	23 287
Flux liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-2 537	-1 299
Produits de cessions d'immobilisations corp. et incorporelles	-2 537	-1 299
Acquisition/encaissement d'immobilisations financières	1 704	-11 425
Produits de cessions d'immobilisations financières	78	84
	1 782	-11 341
Flux net de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-755	-12 640
Flux liés aux opérations de financement		
Augmentation de capital ou apports	658	364
Réduction ou remboursement de capital	-168	-9 118
Dividendes versés aux actionnaires	-5 573	-5 874
Émission/remboursement d'emprunts	-3 593	9 722
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement	-8 676	-4 906
Variation de trésorerie	18 896	5 741
Trésorerie à l'ouverture	25 862	20 120
Trésorerie de clôture	44 758	25 862

IV. Tableau de variation des capitaux propres sociaux pour les exercices clos les 31 décembre 2011 et 2012

En milliers d'euros	Capital social	Primes	Réserves	Report à nouveau	Résultat	Capitaux propres
Au 1 ^{er} janvier 2011	5 864	9 024	17 698	2	11 749	44 337
Augmentation de capital	17	347				364
Diminution de capital	-309	-8 809				-9 118
Affectation résultat 2010			11 749		-11 749	
Dividendes versés			-5 875	1		-5 874
Résultat net					18 915	18 915
Au 31 décembre 2011	5 573	562	23 572	3	18 915	48 624
Augmentation de capital	32*	626*				658
Diminution de capital	-5**	-163**				-168
Affectation résultat 2011			18 915		-18 915	
Report à nouveau			3	-3		
Dividendes versés			-5 573			-5 573
Résultat net					15 456	15 456
Au 31 décembre 2012	5 600	1 025	36 917	0	15 456	58 997

* L'augmentation de 32 K€ correspond à la levée de 16 023 options à 2 €, options levées dans le cadre du plan d'achat d'actions. Ces levées d'options ont entraîné le versement d'une prime d'émission de 626 K€.

** La diminution de 5 K€ correspond à l'annulation de 2 435 actions auto détenues, actions acquises dans le cadre d'un programme de rachat d'actions propres. Cette annulation a entraîné le remboursement d'une prime d'émission de 163 K€.

V. Filiales et participations

Sociétés (En milliers d'euros)	% de détention	Capitaux propres (hors résultat)	Résultat de l'ex. écoulé	Valeur des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Dividendes encaissés durant l'ex. écoulé	Chiffre d'affaires de l'ex. écoulé	Observations / Montant des provisions pour dépréciation de comptes courants
				Brute	Nette				
Accès Informatiques	100,00 %	1 354	308	1 354	1 354		300	6 464	
ATIA	60,00 %	54	157	45	45		166	648	
A.T.I.P.	80,00 %	262	105					1 068	
BIPIO	91,50 %	743	66	100	100			1 639	
BIP-Tessi	1,00 %	681	805				2	3 883	
Bordeaux Saisie	99,89 %	519	129	21	21		150	1 348	
CLIP-Tessi	99,80 %	538	118	8	8		100	725	
CPoR Devises	80,00 %	34 835	11 253	26 000	26 000	86	8 000	53 485	
DESA default Holding	2,88 %			45					
GIP-Tessi	99,00 %	259	135	8	8		99	791	
Hexagonale Consultants	100,00 %	294	-57	1 506	238			123	
I.C.S.B.	100,00 %	1 027	396	3 853	3 853		100	5 812	
Intactus	99,92 %	31	-1	1 484	30				
ISEM	49,00 %	1 151	-19	715	715	8 249	51	2 224	

Sociétés (En milliers d'euros)	% de détention	Capitaux propres (hors résultat)	Résultat de l'ex. écoulé	Valeur des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Dividendes encaissés durant l'ex. écoulé	Chiffre d'affaires de l'ex. écoulé	Observations / Montant des provisions pour dépréciation de comptes courants
				Brute	Nette				
Logidoc Solutions	100,00 %	-99	-1 607	7 503	5 797	2 811		3 011	
Perfo Service	100,00 %	273	137	187	187		200	1 321	
Processure Company Limited	50,00 %	20	7	11	11			73	
Prochèque Nord	99,82 %	36	499	257	257	30		6 759	
RIB Informatique Drôme	99,80 %	151	74	8	8		200	825	
RIB Informatique Rhône	100,00 %	26	-23	408	3	144		630	
RIP-Tessi	99,00 %	450	167	8	8		99	4 872	
Sakarah	80,00 %	-1 246	-896	120	0	2 435		532	2 142
SATC	99,80 %	77	89	8	8		40	491	
SDIP-Tessi	99,00 %	354	89	8	8		149	641	
SEDI	99,80 %	2410	492	8	8	1 425	100	24 593	
SIP-Tessi	1,00 %	650	192				3	3 676	
SLTC	99,90 %	654	285	76	76		300	2 282	
SMIP-Tessi	99,00 %	480	121	8	8		198	814	
Sodesa	2,31 %			36					
Sogecor	99,94 %			262					
STMP	100,00 %	443	-6	400	400		50	389	
Synercam	100,00 %	938	17	1 220	1 220	993	100	441	
T.D.C. Tessi	99,80 %	764	451	8	8		200	3 128	
T.D.I.	100,00 %	78	13	50	50	18		178	
TESCA	51,00 %	350	65	19	19			371	
Tessi Asia	75,00 %	137	52	53	53			321	
Tessi Chèque Auvergne	100,00 %	98	20	37	37			330	
Tessi Chèque Bordeaux	100,00 %	1 052	812	37	37		350	4 912	
Tessi Chèque Conseil	99,80 %	259	67	694	694	356		3 167	
Tessi Chèque Interbancaire	100,00 %	2 042	455	727	727		700	1 914	
Tessi Chèque Nanterre	99,80 %	1 087	636	19	19		499	4 039	
Tessi Chèque Normandie	99,93 %	150	3	108	108				
Tessi Chèque Rennes	100,00 %	468	370	619	619		300	3 313	
Tessi Chèque Île de France	99,00 %	1 242	599	10	10	872	594	2 853	
Tessi Contact Center	100,00 %	577	123	421	421		50	5 353	
Tessi Documents Services	99,90 %	3 764	1 955	15	15		1 998	48 383	
Tessi Encaissements	100,00 %	4 004	1 096	500	500		300	8 941	
Tessi Informatique	100,00 %	587	610	2 364	2 064	16 614	50	5 217	
Tessi Paiements Services	100,00 %	1 697	362	5 785	5 785	17 623	400	42 420	
Tessi Procurement	100,00 %	77	17	37	37	17			
Tessi Services	100,00 %	404	138	37	37	243		6 117	
Tessi Technologies	100,00 %	5 351	2 021	10 252	10 252		600	19 242	
Tessi Tecnologia	80,00 %	32	-14	352				8	
Tessi-T.G.D	100,00 %	1 417	627	1 457	1 457		200	5 669	
Tessi TMS	99,93 %	5 729	-3 775	4 634	4 634	632		23 146	

Sociétés (En milliers d'euros)	% de détention	Capitaux propres (hors résultat)	Résultat de l'ex. écoulé	Valeur des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Dividendes encaissés durant l'ex. écoulé	Chiffre d'affaires de l'ex. écoulé	Observations / Montant des provisions pour dépréciation de comptes courants
				Brute	Nette				
Tessi Transactions Services	100,00 %	-772	-91	50		768		2 087	768
T.I.G.R.E.	100,00 %	1 969	400	2 950	2 950		350	3 802	
TSI Action Informatique	99,00 %	849	201	8	8		198	1 888	
Tunis Data Services	99,90 %	300	313	100	100		492	1 126	
XWZ 32	100,00 %	-5 200	660	12 250		11 974			4 541
2PL-Prod	100,00 %	-215	-365	21	0	1 890		1 094	580
24h00*	7,60 %	3 325	-935	790	182			4 464	
Totaux				90 065	71 190	67 180	17 685		8 031

* Chiffres 2011

Évènements 2012 :

- Clôture de la liquidation de la société Coup de Foudre en date du 31 décembre 2012, suite à la décision de dissolution anticipée de la société.
- Clôture de la liquidation de la société SAMP en date du 31 décembre 2012, suite à la décision de dissolution anticipée de la société.
- Versement complémentaire d'un montant de 112 K€, suite à l'augmentation de capital de la société 24h00. Le pourcentage de participation de la société Tessi SA dans la société 24h00 est passé de 8% à 7,60%.
- Complément d'acquisition de la société RIB Informatique Rhône pour 400 K€, suite à une recapitalisation de la société, en date du 21 décembre 2012. Le pourcentage de participation de la société Tessi SA dans la société RIB Informatique Rhône est passé de 99,80% à 100%.
- Activation de la clause de retour à meilleure fortune relative à Prochèque Nord pour 88 K€.

VI. Annexe aux comptes sociaux au 31 décembre 2012

NOTE 1 - Évènements significatifs de l'exercice

Au cours de l'exercice 2012, la société Tessi SA a enregistré les opérations suivantes :

- la constitution d'une provision pour dépréciation de compte courant vis-à-vis de sa filiale Sakarah, pour un montant de 2 142 K€,
- la constitution d'une provision pour dépréciation de compte courant vis-à-vis de sa filiale Tessi Transactions Services, pour un montant de 768 K€,
- la constitution d'une provision pour dépréciation de compte courant vis-à-vis de sa filiale 2PL-Prod, pour un montant de 580 K€,

- la constitution d'une provision pour dépréciation des titres détenus vis-à-vis de la société Logidoc Solutions, pour un montant de 1 705 K€,
- la constitution d'une provision pour dépréciation des titres détenus vis-à-vis de la société 24h00, pour un montant de 608 K€,
- la constitution d'une provision pour dépréciation des titres détenus vis-à-vis de la société RIB Informatique Rhône, pour un montant de 397 K€,
- la constitution d'une provision pour dépréciation des titres détenus vis-à-vis de la société Sakarah, pour un montant de 120 K€,
- une reprise de provision sur dépréciation de compte courant vis-à-vis de la société XWZ 32, pour un montant de 697 K€,
- une reprise de provision sur dépréciation de compte courant vis-à-vis de la société RIB Informatique Rhône, pour un montant de 342 K€,
- une reprise de provision sur dépréciation des titres détenus vis-à-vis de la société Prochèque Nord, pour un montant de 222 K€,
- vente des locaux industriels de Bobigny pour un montant de 2,5 M€, qui a généré une plus-value de 1,3 M€.

NOTE 2 - Changement de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'a été appliqué au titre de l'exercice.

NOTE 3 - Principes comptables, méthodes et règles d'évaluation

Les comptes de la société sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises et selon les principes de :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations incorporelles sont en partie constituées de fonds de commerce acquis. Une dépréciation est constatée, si nécessaire.

1. Frais de recherche et développement

La société n'a pas engagé de frais de recherche et de développement.

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. L'amortissement est calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en retenant les durées d'utilisation estimées des différentes catégories d'immobilisations. Dans les cas où il est pratiqué, l'amortissement dégressif correspond à un amortissement économique.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

- aménagements terrains 10 ans
- constructions 20 à 40 ans
- logiciels, licences 2 ans
- agencements 5 à 7 ans
- matériel de bureau et matériel informatique 3 à 5 ans
- mobilier 5 à 10 ans

3. Titres de participation et autres titres immobilisés

Les titres de participation et autres titres immobilisés sont enregistrés à leur coût historique (hors frais d'acquisitions).

Constituent des titres de participation, les titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité de l'entreprise, notamment parce qu'elle permet d'exercer une influence sur la société émettrice ou d'en avoir le contrôle. Les titres ne correspondant pas à cette définition sont classés en immobilisations financières et autres titres immobilisés.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité déterminée en tenant compte de la situation nette réestimée et des perspectives de rentabilité. Une dépréciation est constatée lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

NOTE 4 - Actif immobilisé

1. Immobilisations

1.1. Immobilisations incorporelles

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Fonds de commerce	123	123
Concessions, brevets, licences	9	7
Valeur brute	132	130
Dépréciations et amortissements cumulés	-43	-42
Valeur nette	89	88

Analyse de la variation

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Valeur nette au 1 ^{er} janvier	88	88
Investissements	2	
Cessions (net)		
Dotations aux amortissements	-1	
Valeur nette au 31 décembre	89	88

1.2. Immobilisations corporelles

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Constructions	3 169	4 769
Installations générales, aménagements constructions	2 199	2 199
Installations techniques, agencements divers	792	1 407
Autres immobilisations corporelles	157	164
Immobilisations en cours	2 533	
Avances et acomptes versés		
Valeur brute	8 850	8 539
Amortissements cumulés	-852	-1 636
Valeur nette	7 998	6 903

Analyse de la variation

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Valeur nette au 1 ^{er} janvier	6 903	5 890
Investissements	2 535*	1 298
Cessions	-2 224**	
Dotations aux amortissements	-305	-285
Diminution-Reprise sur amortissements	1 089**	
Valeur nette au 31 décembre	7 998	6 903

* Construction d'un immeuble en-cours sur Bordeaux.

** Cession des locaux sur Bobigny.

Les immobilisations corporelles sont essentiellement composées de constructions, d'installations et d'agencements.

1.3. Immobilisations financières

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Titres de participation	90 065	89 648
Autres titres immobilisés	6 851*	6 050
Créances rattachées à des participations	83	83
Dépôts et cautionnements	137	134
Actions propres		117
Valeur brute	97 136	96 032
Dépréciation	-25 726	-22 293
Valeur nette	71 410	73 739

Analyse de la variation

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Valeur brute au 1 ^{er} janvier	96 032	84 660
Acquisitions de titres	512	7 872
Cessions ou annulations de titres	-95	-827
Acquisitions actions propres	51	117
Annulation actions propres	-168	
Acquisitions autres immobilisations financières	804*	4 232
Sorties autres immobilisations financières		-22
Valeur brute au 31 décembre	97 136	96 032

* Investissements Outre-Mer réalisés dans le cadre du dispositif Girardin (article 217 undecies du CGI).

Les principales variations constatées au cours de l'exercice 2012 sont relatives aux faits suivants :

- complément d'acquisition de la société RIB Informatique Rhône suite à une recapitalisation de la société en date du 21 décembre 2012, pour un montant de 400 K€,
- augmentation capital 24h00 pour 112 K€,
- annulation de titres à hauteur de 40 K€ suite à la dissolution anticipée de la société SAMP,
- annulation de titres à hauteur de 55 K€ suite à la dissolution anticipée de la société Coup de Foudre,
- investissements Outre-Mer réalisés dans le cadre du dispositif Girardin (article 217 undecies du CGI), pour un montant de 801 K€.

2. Dépréciation de titres

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Montants au 1 ^{er} janvier	22 293	17 774
Dépréciation sur immobilisations financières	3 710*	4 616*
Reprise sur dépréciation d'immobilisations financières	-277	-97
Montants au 31 décembre	25 726	22 293

* Dont dépréciation sur investissements Girardin pour un montant de 801 K€ en 2012 et 4 212 K€ en 2011.

NOTE 5 - Autres éléments d'actif

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances correspondent à hauteur de 72,4 millions d'euros aux comptes courants liés aux opérations de trésorerie, notamment de cash-pooling, avec des sociétés du Groupe.

Des provisions pour dépréciation de comptes courants sont constatées pour un montant total de 8 031 K€ :

- XWZ 32 pour 4 541 K€,
- Sakarah pour 2 142 K€,
- Tessi Transactions Services pour 768 K€,
- 2PL-Prod pour 580 K€.

NOTE 6 - Valeurs mobilières de placements

Le portefeuille de VMP est principalement composé de SICAV monétaires valorisées selon la méthode PEPS. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au prix d'achat.

NOTE 7 - Capital social

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Nombre de titres	2 799 923	2 786 335
Valeur nominale	2 euros	2 euros
Total	5 600	5 573

Les opérations impactant le capital social et la prime d'émission sur 2012 s'analysent ainsi :

	Nombre de titres	Capital	Prime d'émission
Au 31/12/2011	2 786 335	5 573	562
Plan d'achat d'actions	16 023	32	626
Annulation titres	-2 435	-5	-163
Au 31/12/2012	2 799 923	5 600	1 025

Plans d'options de souscriptions d'actions

	Nombre d'actions attribuées	Date de début de la période d'exercice des options	Date de fin de la période d'exercice des options	Prix d'exercice (en €)	Nombre d'options annulées au 31/12/2012	Dont annulations en 2012	Nombre d'options exercées au 31/12/2012	Dont options exercées en 2012	Nombre d'options restant à exercer au 31/12/2012
Plan n° 1	Plan d'action de 2002 pour 2001 (Conseil d'Administration du 08/07/2002)								
	15 861	08/07/2006	08/07/2009	26,92	2 551	-	13 310	-	-
Plan n° 2	Plan d'action de 2003 pour 2002 (Conseil d'Administration du 10/02/2003)								
	28 409	10/02/2007	09/02/2010	15,57	5 875	-	22 534	-	-
Plan n° 3	Plan d'action de 2003 pour 2003 (Conseil d'Administration du 08/12/2003)								
	13 616	08/12/2007	07/12/2010	29,68	3 336	-	10 280	-	-
Plan n° 4	Plan d'action de 2004 pour 2004 (Conseil d'Administration du 13/12/2004)								
	13 000	13/12/2008	12/12/2011	35,66	2 600	-	10 400	-	-
Plan n° 5	Plan d'action de 2005 pour 2005 (Conseil d'Administration du 09/12/2005)								
	9 458	09/12/2009	08/12/2012	40,27	1 325	-	8 133	2 268	-
Plan n° 6	Plan d'action de 2006 pour 2006 (Conseil d'Administration du 09/06/2006)								
	5 562	09/06/2010	09/06/2013	47,38	281	-	4 281	-	1 000
Plan n° 7	Plan d'action de 2007 pour 2007 (Conseil d'Administration du 15/06/2007)								
	10 658	15/06/2011	15/06/2014	49,26	1 308	-	6 740	5 654	2 610
Plan n° 8	Plan d'action de 2008 pour 2008 (Conseil d'Administration du 16/06/2008)								
	15 600	16/06/2012	16/06/2015	35,56	2 000	-	8 100	8 100	5 500
Totaux	112 164				18 997	-	83 778	16 022	9 110

NOTE 8 - Provisions pour risques et charges

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Montants au 1 ^{er} janvier	23	23
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Reprises sur provisions pour risques et charges	-23	
Montants au 31 décembre	0	23

Les provisions sont destinées à couvrir les risques ou les charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

NOTE 9 - Dettes

Les emprunts et dettes financières divers correspondent à hauteur de 111,3 millions d'euros aux comptes courants liés aux opérations de trésorerie, notamment de cash-pooling, avec des sociétés du Groupe.

Un emprunt a été souscrit sur l'exercice pour un montant de 5 600 K€, suite à l'acquisition en VEFA d'un ensemble immobilier sur la commune de HAILLAN. Au 31/12/2012, un montant de 2 200 K€ a été débloqué. La date de la première échéance d'amortissement est fixée au 28/02/2014.

NOTE 10 - Variation du besoin en fonds de roulement

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Variation des frais financiers		
Variation nette exploitation	-705	-202
Variation de stock		
Transferts de charges à répartir		
Variation des créances d'exploitation	-69	-1 665
Variation des dettes d'exploitation	-636	1 463
Variation nette hors exploitation	8 759	-417
Variation des créances hors exploitation	-16 590	-22 014
Variation des dettes hors exploitation	25 061	21 874
Charges et produits constatés d'avance	288	-277
Variation du besoin en fonds de roulement	8 054	-619

NOTE 11 - Compte de résultat

1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est principalement réalisé en France et constitué de prestations aux différentes filiales du Groupe.

2. Rémunération allouée aux membres des organes d'Administration, de direction et de contrôle

Sur 2012, il a été versé des jetons de présence aux Administrateurs pour un montant de 60 K€. La rémunération des membres de Direction pour cette période s'est élevée à 869 K€.

3. Honoraires des commissaires aux comptes et membres de leurs réseaux pris en charge par la société

En milliers d'euros (HT)	BDO Rhône Alpes		Audits & Partenaires	
	2012	2011	2012	2011
Commissariat aux comptes	47	44	47	44
Diligences directement liées	29			
Audit	76	44	47	44
Juridique, fiscal, social				
Autres	46	46		
Autres prestations	46	46		
Total	122	90	47	44

4. Résultat financier

En milliers d'euros	Exercice clos le 31/12/12	Exercice clos le 31/12/11
Produits nets financiers liés aux participations (1)	17 687	21 077
Produits nets sur cessions de VMP	220	136
Différence négative de change	-2	
Provisions/Reprises sur dépréciations d'immobilisations financières (2)	-5 885	- 4 705
Charges/Produits nets sur intérêts et autres charges assimilées (3)	-1 025	-3 230
Total	10 995	13 278

Ventilation au 31/12/2012 :

(1) Ce poste correspond en totalité aux dividendes perçus, en provenance des filiales.

(2) Dont :

- 3 710 K€ concernant une dépréciation sur titres de participations,
- 3 490 K€ concernant une dépréciation de comptes courants,
- 277 K€ concernant une reprise sur provision pour dépréciation de titres de participations,
- 1 039 K€ concernant une reprise sur provision pour dépréciation de comptes courants.

(3) Dont :

- 327 K€ de charges d'intérêts sur emprunts,
- 89 K€ de charges financières diverses,
- 609 K€ de charges nettes d'intérêts Groupe.

Ventilation au 31/12/2011 :

(1) Ce poste correspond en totalité aux dividendes perçus, en provenance des filiales.

(2) Dont :

- 4 616 K€ concernant une dépréciation sur titres de participations,
- 942 K€ concernant une dépréciation de comptes courants,
- 88 K€ concernant une reprise sur provision pour dépréciation de titres de participations,
- 765 K€ concernant une reprise sur provision pour dépréciation de comptes courants.

(3) Dont :

- 399 K€ de charges d'intérêts sur emprunts,
- 101 K€ de charges financières diverses, dont 570 K€ de charges nettes d'intérêts Groupe,
- 2 160 K€ liés à un abandon de compte courant au bénéfice de la société Logidoc Solutions.

5. Résultat exceptionnel

La perte est constituée :

- de la plus-value sur la cession des locaux industriels de Bobigny pour 1,3 M€,
- du versement d'une indemnité de 1,7 M€ dans le cadre d'un désengagement d'activité déficitaire.

6. Impôts sur les bénéfices

6.1. Intégration fiscale

La société a signé une convention relative aux modalités d'application de l'intégration fiscale, en conformité avec les règles fixées par l'administration fiscale, avec certaines des sociétés du Groupe qui ont opté pour ce régime.

Liste des sociétés entrant dans le champ d'application de l'intégration fiscale :

- Accès Informatiques
- Hexagonale Consultants
- I.C.S.B.
- Intactus
- Logidoc Solutions
- SEDI
- SIP-Tessi
- SLTC
- 2PL-PROD
- T.D.C. Tessi
- Tessi Chèque Bordeaux
- Tessi Chèque Interbancaire
- Tessi Chèque Nanterre
- Tessi Documents Services
- Tessi Editique
- Tessi Encaissements
- Tessi GED
- Tessi Informatique
- Tessi MD
- Tessi Paiements Services
- Tessi SA
- Tessi Services
- Tessi TMS
- TSI Action Informatique
- XWZ 32

La société Tessi SA est la mère d'un groupe d'intégration fiscale. Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément. Les éventuelles économies ou charges d'impôts des sociétés intégrées sont constatées dans les comptes de la société mère Tessi SA.

Les investissements réalisés dans le cadre du dispositif d'aide fiscale à l'investissement Outre-Mer (loi Girardin) codifié sous l'article 217 undecies du CGI a permis la déduction du résultat fiscal d'un montant de 2 036 K€, montant ayant fait l'objet d'un agrément délivré par la Direction Générale des finances publiques.

6.2. Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

L'impôt correspondant au résultat exceptionnel est une économie d'impôt de 118 K€.

6.3. Situation fiscale différée et latente

L'allègement d'impôt 2011 de 726 K€ constaté au titre du régime d'intégration fiscale a totalement été utilisé sur le résultat fiscal de l'exercice.

7. Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice

En date du 11 janvier 2013, un emprunt obligataire a été émis pour un montant de 20 M€. Les obligations porteront intérêt au taux de 3,95% l'an, et viendront à échéance le 31 décembre 2018.

NOTE 12 - Autres informations

1. Échéance des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

1.1. Créances

En milliers d'euros	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an et < à 5 ans	> à 5 ans
Total actif immobilisé	220		220	
Créances rattachées à des participations	83		83	
Prêts	1		1	
Autres immobilisations financières	136		136	
Total actif circulant	78 262	78 234	28	
Clients douteux ou litigieux	28		28	
Autres créances clients	4 885	4 885		
Personnel et comptes rattachés	1	1		
Organismes sociaux				
Taxe sur la valeur ajoutée	340	340		
Impôt sur les sociétés				
Autres impôts				
Groupe et associés	72 722	72 722		
Débiteurs divers	127	127		
Charges constatées d'avance	159	159		
Total créances	78 482	78 234	248	

1.2. Dettes

En milliers d'euros	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an et < à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	347	347		
- à plus de 1 an à l'origine	18 056	4 000	13 575	481
Emprunts et dettes financières divers	117	117		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 696	3 696		
Personnel et comptes rattachés	719	719		
Sécurité sociale et organismes sociaux	473	473		
État et autres collectivités publiques :				
- impôts sur les bénéfices	316	316		
- taxe sur la valeur ajoutée	777	777		
- autres impôts, taxes et assimilés	57	57		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	111 287	111 287		
Autres dettes	114	114		
Produits constatés d'avance				
Total dettes	135 959	121 903	13 575	481

2. Éléments concernant les entreprises et parties liées

En milliers d'euros	Entreprises liées
Actif	
Participation	71 008
Créances rattachées à des participations	83
Créances clients et comptes rattachés	4 746
Autres créances	64 691
Passif	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 436
Autres dettes	111 370
Compte de résultat	
Redevances	12 695
Autres produits d'exploitation	1 356
Charges d'exploitation	6 119
Dividendes	17 685
Autres produits financiers	1 719
Charges financières	2 327
Dotations pour dépréciation de comptes courants	3 490
Reprises sur provisions pour dépréciation de comptes courants	1 039
Dotations pour dépréciation de titres	3 102
Reprises sur provisions pour dépréciation de titres	277
Cession d'éléments d'actifs	95

Les principes et règles arrêtés par le Conseil d'Administration pour déterminer les rémunérations et avantages de toute nature accordés aux mandataires sociaux sont précisés dans le rapport du Président conformément aux articles L.225-37 du Code de Commerce.

La rémunération du Président-directeur général est fixée par le Conseil d'Administration et comprend, en principe, uniquement une partie fixe. Pour tenir compte des performances du Groupe, le Conseil d'Administration peut lui attribuer exceptionnellement une prime. La partie fixe est déterminée en considération des normes usuelles pour des postes de responsabilités comparables.

Comme l'ensemble des dirigeants du Groupe, il bénéficie en outre des dispositifs de prévoyance collective et de retraite complémentaire institués pour tous les salariés du Groupe et ne bénéficie d'aucun autre avantage spécifique en matière de retraite supplémentaire.

Aucun titre de capital, ou donnant accès au capital, ou donnant le droit d'acquérir des titres du capital de Tessi SA, ne lui a été attribué. De plus, il ne perçoit pas de jetons de présence des mandats qu'il exerce, que ce soit dans des sociétés du Groupe ou dans des sociétés autres mais à raison de ses fonctions dans le Groupe.

Sur l'exercice 2012, les rémunérations des membres du Conseil d'Administration, salariés de Tessi SA, s'élèvent à 869 K€.

Les jetons de présence versés aux membres non salariés du Conseil d'Administration de Tessi SA au titre de 2012 s'élèvent à 60 K€.

Une convention de bail est conclue, entre Tessi SA et la SCI Tony Garnier détenue par Mr Marc REBOUAH.

Durant l'exercice des loyers ont été facturés pour un montant total de 161 K€ H.T.

3. Produits à recevoir, charges à payer, et charges constatées d'avance

En milliers d'euros	Charges à payer
Intérêts courus à payer	46
Clients avoirs à accorder	84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 480
Dettes fiscales et sociales	1 102
Total charges à payer	2 712

En milliers d'euros	Produits à recevoir
Autres créances	101
Fournisseurs avoirs à recevoir	22
Clients et comptes rattachés	1 433
Créances fiscales et sociales	
Total produits à recevoir	1 556

En milliers d'euros	Charges constatées d'avance
Charges d'exploitation	160
Total charges constatées d'avance	160

4. Effectif moyen

	31/12/12	31/12/11
Cadres	6	6
Non cadres	0	0
Total	6	6

5. Engagements financiers et autres engagements

5.1. Engagements donnés

- Tessi SA s'est engagée à l'octroi de cautions, avals et garanties, en cas de défaillance financière de ses filiales et des sociétés du Groupe qu'elle contrôle indirectement, dans la limite de 25 millions d'euros, et sans limitation de montant à l'égard des administrations fiscales et douanières.
- Tessi SA a accordé une promesse d'hypothèque de premier rang sur les locaux de Lyon au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes en garantie d'un emprunt.
- Tessi SA s'est engagée par lettre de confort auprès de la société Locam à garantir que sa filiale (100%) la société Tessi Informatique soit en mesure de faire face à

toutes ses obligations au titre du contrat de prestations de services de gestion des cartes privatives conclue entre sa filiale et la société Locam. À défaut, Tessi SA s'est engagée à apporter les moyens humains et financiers nécessaires à l'exécution de ses obligations ou fera en sorte qu'elles soient assurées par une autre filiale du Groupe Tessi.

- Tessi SA s'est engagée par lettre de confort auprès de la CNPS (Caisse Nationale de Prévoyance Sociale) à apporter, en cas de défaillance financière de sa filiale Tessi GED tout le soutien nécessaire à l'exécution des obligations contractuelles de sa filiale.
- Tessi SA s'est engagée par lettre d'intention auprès de la Deutsche Bank AG à faire en sorte que sa filiale I.C.S.B. soit en mesure de faire face à ses engagements contractuels.
- Tessi SA s'est engagée par lettre de confort auprès du LCL - Le Crédit Lyonnais à apporter, en cas de défaillance financière de sa filiale Tessi Editique tout le soutien nécessaire à l'exécution des obligations contractuelles de sa filiale.
- Tessi SA s'est engagée par lettre de confort auprès de la société Europcar France à garantir que ses filiales les sociétés Tessi Documents Services et Tessi Editique soient en mesure de faire face à toutes leurs obligations respectives au titre du contrat de prestations de services de numérisation de documents et d'édition conclu avec la société Europcar France. À défaut, Tessi SA s'est engagée à apporter les moyens humains et financiers nécessaires à l'exécution de leurs obligations ou fera en sorte qu'elles soient assurées par une autre filiale du Groupe Tessi.
- Tessi SA a accordé à l'actionnaire majoritaire une promesse d'achat portant sur 51% des actions de la société Informatiques Services Et Matériels - ISEM. Cette promesse pourra être exercée en une fois par l'actionnaire majoritaire à compter du 1^{er} juillet 2014 et jusqu'au 30 septembre 2014 inclus.
- Tessi SA a accordé à l'actionnaire majoritaire une promesse de vente portant sur 49% des actions de la société Informatiques Services Et Matériels - ISEM. Cette promesse pourra être exercée en une fois par l'actionnaire majoritaire en cas de changement de contrôle de Tessi SA au sens de l'article L.233-3 du Code de Commerce entre le 17 décembre 2008 et le 17 décembre 2014 à minuit.
- Tessi SA a accordé à l'actionnaire minoritaire une promesse d'achat portant sur 20% des actions de la société Sakarah. Cette promesse pourra être exercée en une fois par Tessi SA à compter du 1^{er} juillet 2014 et jusqu'au 31 décembre 2014 inclus.
- Tessi SA s'est engagée par lettre d'intention auprès de la Société Générale à faire en sorte que la Banque n'encourt pas de perte du fait de son engagement avec Logidoc Solutions et que Logidoc Solutions respecte ses engagements envers la Société Générale et dispose d'une trésorerie suffisante.
- Tessi SA s'est engagée par lettre d'intention auprès de la Société Générale à faire en sorte que la Banque n'encourt pas de perte du fait de son engagement avec Tessi MD et que Tessi MD respecte ses engagements envers la Société Générale et dispose d'une trésorerie suffisante.

5.2. Engagements reçus

- L'actionnaire majoritaire détenant 51% des actions de la société Informatiques Services Et Matériels - ISEM a accordé à Tessi SA une promesse de vente. Cette promesse pourra être exercée par Tessi SA en une fois à compter du 1^{er} octobre 2014 et jusqu'au 31 décembre 2014 à minuit.
- Un abandon de créance a été accordé en date du 14 décembre 2011 à la société Logidoc Solutions pour un montant de 2 160 K€. Cet abandon a été consenti par la société Tessi SA sous la condition résolutoire du retour à meilleure fortune de la société Logidoc Solutions, avec une date butoir au 31 décembre 2015.

5.3. Dettes garanties par des sûretés réelles

Total capital restant dû sur emprunts : 18 056 K€.

Répartition :

- 1^o emprunt souscrit en 2012 : 2 200 K€ (déblocage de 2 200 K€ sur 5 600 K€).
Nantissement de la créance détenue sur le locataire au titre de la location d'un bien immeuble acquis en VEFA sis à LE HAILLAN au profit du CIC Lyonnaise de Banque.
- 2^o emprunt souscrit en 2011 : 8 000 K€
- 3^o emprunt souscrit en 2011 : 4 875 K€
Nantissement de 129 614 actions de la société Logidoc Solutions au profit de la Société Générale.
- 4^o emprunt souscrit en 2010 : 2 981 K€
Promesse d'hypothèque de premier rang sur les locaux de Lyon au profit du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes.

5.4. Crédit bail

Non applicable.

5.5. Opérations de couverture

Des emprunts ont fait l'objet d'une couverture d'intérêt partielle sur un montant nominal initial de 7,9 M€.

5.6. Engagements

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière sont de 362 829 €. Ces indemnités sont calculées au vu des paramètres suivants :

- calcul salarié par salarié,
- probabilité d'espérance de vie et de présence dans la société à la date prévue de départ en retraite,
- prorata ancienneté acquise par rapport à l'ancienneté future à l'âge de la retraite.

Les indemnités ont été calculées par un actuairé qualifié utilisant une méthode actuarielle. Il est considéré que les départs se font à l'initiative de l'employé.

Ces indemnités ne sont pas comptabilisées dans les comptes sociaux.

Hypothèses retenues

En %	2012	2011
Taux d'actualisation	2,80 %	4,50 %
Taux attendu d'augmentation des salaires des cadres	3 %	3 %
Taux attendu d'augmentation des salaires des non cadres	2 %	2 %
Taux d'inflation	2 %	2 %

Le nombre d'heures annuelles relatives à la formation professionnelle (D.I.F.) s'élève pour l'ensemble de l'effectif à 756 heures.

6. Consolidation

La société établit des comptes consolidés. Tessi SA est la société mère du Groupe.