



GROUPE



Comptes consolidés
Au 31 décembre 2013

SOMMAIRE

SOMMAIRE	2
BILAN CONSOLIDE	3
COMPTE DE RESULTAT	4
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	5
PRINCIPES ET METHODES	6
PRINCIPES ET METHODES DE CONSOLIDATION	6
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	8
ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2013	12
NOTE 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	13
NOTE 2. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS	13
NOTE 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14
NOTE 4. STOCKS	15
NOTE 5. CREANCES	15
NOTE 6. DETTES FINANCIERES	16
NOTE 7. DETTES D'EXPLOITATION	16
NOTE 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17
NOTE 9. RESULTAT FINANCIER	17
NOTE 10. RESULTAT EXCEPTIONNEL	18
NOTE 11. FISCALITE DIFFEREE	18
NOTE 12. PERSONNEL	19
NOTE 13. ANALYSE SECTORIELLE	19
NOTE 14. ENGAGEMENTS HORS BILAN	19

BILAN CONSOLIDE

En Euros

ACTIF	Note	31-déc-13	30-juin-13	31-déc-12
Immobilisations incorporelles	2	870 924	895 579	807 028
Immobilisations corporelles	2	49 610	118 355	231 740
Immobilisations financières	3	296 165	287 055	363 933
Actif immobilisé	3	1 216 699	1 300 989	1 402 701
Stocks	4	1 569 553	1 971 818	2 124 267
Clients et comptes rattachés	5	1 832 397	1 334 214	2 756 283
Autres créances et comptes de régularisation	5	2 327 838	3 112 258	2 402 133
Trésorerie et équivalents	TFT	279 021	449 614	545 921
Actif circulant		6 008 809	6 867 904	7 828 604
Total de l'actif		7 225 508	8 168 893	9 231 305

PASSIF	Note	31-déc-13	30-juin-13	31-déc-12
Capital (1)		1 157 682	1 149 428	1 149 022
Primes		4 429 131	4 401 893	4 374 514
Ecart de conversion		21 470	-725	1 333
Réserves et résultat consolidés (2)		-3 663 161	-2 276 254	-1 445 727
Capitaux propres	1	1 945 122	3 274 342	4 079 142
Intérêts minoritaires	1	0	0	0
Provisions pour risques et charges	8	277 629	266 974	275 014
Emprunts et dettes financières	6	919 832	1 035 128	879 804
Fournisseurs et comptes rattachés	7	2 334 922	1 222 719	1 388 756
Autres dettes et comptes de régularisation	7	1 748 003	2 369 730	2 608 589
Total du passif		7 225 508	8 168 893	9 231 305

(1) de l'entreprise consolidante

(2) dont résultat net de l'exercice

COMPTE DE RESULTAT

En Euros

	Note	31-déc-13	30-juin-13	31-déc-12
Chiffre d'affaires	13	8 142 691	3 919 069	13 111 993
Autres produits d'exploitation		1 440 031	-64 881	443 086
Produit d'exploitation		9 582 722	3 854 188	13 555 079
Achats marchandises & variations de stocks		-5 454 144	-2 588 276	-8 448 209
Autres achats & charges externes		-1 967 521	-607 574	-2 047 454
Charges de personnel	12	-2 527 531	-1 205 333	-2 417 279
Autres charges d'exploitation		-2 226	-225	-895
Impôts et taxes		-116 744	-77 727	-161 444
Dotations aux amortissements et aux provisions		-1 150 609	-151 283	-532 825
Résultat d'exploitation		-1 636 053	-776 230	-53 027
Charges et produits financiers	9	66 413	-36 844	-94 631
Résultat courant des entreprises intégrées		-1 569 640	-813 074	-147 658
Charges et produits exceptionnels	10	-645 569	-17 401	295 243
Impôts sur les résultats	11	-2 225	-51	10 516
Résultat net des entreprises intégrées		-2 217 434	-830 526	158 101
Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence		0	0	0
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		0	0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		-2 217 434	-830 526	158 101
Intérêts minoritaires		0	0	0
Résultat net (Part du groupe)		-2 217 434	-830 526	158 101
Résultat consolidé par action (en euros)		-0,958	-0,361	0,069
Nbre d'actions en circulation		2 315 365	2 298 857	2 298 045
Pas d'instruments dilutifs				

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En Euros

	31-déc-13	31-déc-12
Résultat net des sociétés intégrées	-2 217 434	158 101
- Amortissement et provisions (1)	939 850	403 652
- Variation des impôts différés	2 225	-10 516
- Plus-values de cession d'actif	-1 197	48 219
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-1 276 556	599 456
- Dividendes reçus des sociétés mise en équivalence		
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2)	1 820 892	103 650
Flux net de trésorerie généré par l'activité	544 336	703 106
- Acquisition d'immobilisation	-806 532	-454 351
- Cession d'immobilisations	89 914	46 600
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-716 618	-407 751
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
- Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
- Augmentation de capital en numéraire	63 277	
- Emissions d'emprunts		
- Remboursement emprunts obligataires		
- Remboursement des autres emprunts	-249 112	-312 363
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-185 835	-312 363
- Incidence des variations de change	-715	-1 173
Variation de la trésorerie	-358 832	-18 181
Trésorerie d'ouverture	521 234	539 415
Trésorerie de clôture	162 404	521 234

(1) hors provisions sur actif circulant

(2) essentiellement variation des créances et des dettes liées à l'activité

Analyse de la trésorerie de clôture

Valeurs mobilières de placement et actions propres	21 093	2 860
Trésorerie et équivalents	257 928	543 062
Découverts bancaires et équivalents	-116 617	-24 688
Trésorerie nette	162 404	521 234

PRINCIPES ET METHODES

Principes et Méthodes de consolidation

Les comptes consolidés du Groupe LOGIC INSTRUMENT arrêtés au 31/12/2013 ont été établis conformément aux dispositions du Règlement 99.02 du Comité de réglementation comptable sur les comptes consolidés. Il est rappelé que l'exercice précédent est de 12 mois.

→ Critères de consolidation

L'entrée dans le périmètre de consolidation résulte de la prise de contrôle par le groupe quellesque soient les modalités juridiques de l'opération.

Le périmètre de consolidation est composé des sociétés suivantes :

→ Périmètre de l'exercice

Sociétés	Activité	Pays	Méthode	%intérêt 31-déc-13	% contrôle 31-déc-13
LOGIC INSTRUMENT SA	Holding	France	IG	Consolidante	Consolidante
LOGIC INSTRUMENT INC	Négoce	USA	IG	100,00%	100,00%
LOGIC INSTRUMENT GMBH	Négoce	Allemagne	IG	100,00%	100,00%
LOGIC MILDEF SYSTEMS Ltd	Négoce	EAU	IG	100,00%	100,00%

IG = Intégration Globale

ME = Mise en équivalence

→ Périmètre de l'exercice précédent

Sociétés	Activité	Pays	Méthode	%intérêt 31-déc-12	% contrôle 31-déc-12
LOGIC INSTRUMENT SA	Holding	France	IG	Consolidante	Consolidante
LOGIC INSTRUMENT INC	Négoce	USA	IG	100,00%	100,00%
LOGIC INSTRUMENT GMBH	Négoce	Allemagne	IG	100,00%	100,00%
LOGIC MILDEF SYSTEMS Ltd	Négoce	EAU	IG	100,00%	100,00%

IG = Intégration Globale

ME = Mise en équivalence

→ **Méthodes de consolidation**

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif et sont mises en équivalence si le contrôle relève de l'influence notable. En cas de contrôle conjoint les participations sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle

La consolidation est réalisée directement par la société consolidante.

→ **Entrée de périmètre**

Lors de la première consolidation d'une entreprise la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée selon le principe de la juste valeur.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiables constitue l'écart d'acquisition.

Il n'y a pas actuellement de sociétés générant des écarts d'acquisition

→ **Date de clôture des comptes**

La société consolidante clôture ses comptes au 31 décembre pour un exercice de 12 mois. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois

Il en est de même pour l'ensemble des autres sociétés appartenant au périmètre de consolidation.

→ **Homogénéisation**

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables dans leur pays d'origine et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe.

→ **Opérations internes**

Toutes les opérations réciproques significatives réalisées entre les sociétés intégrées du groupe sont éliminées.

Les résultats internes sur cession d'actifs entre sociétés du groupe sont éliminés s'ils sont significatifs pour le Groupe.

Principes et méthodes comptables

→ Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont principalement constituées de frais de recherche et de licences d'utilisation de logiciels. Les frais de recherche internes au groupe ne sont réactualisés qu'en fin d'exercice.

Afin de tenir compte de la réduction de la durée de vie des produits liée à l'évolution des technologies (plateformes matérielles et logicielles), il a été décidé de réduire à 2 et 3 ans la durée d'amortissement des frais de R&D. Un amortissement exceptionnel de certains frais de développement a été pratiqué (574 K€)

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et amorties sur leur durée prévisible de vie.

Les biens financés par contrat de location-financement sont inscrits à l'actif du bilan avec pour contrepartie un emprunt au passif lorsqu'ils revêtent un caractère significatif pour l'ensemble consolidé.

→ Stocks

Suite au renouvellement des gammes de produits, de coût et de durée de vie moindre, aux besoins et exigences du marché actuel, les stocks à faible rotation sont dorénavant dépréciés (663 K€) pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

→ Opérations en monnaies étrangères

Les dettes et créances en monnaies étrangères sont valorisées au cours de change de clôture, les écarts de conversion actif et passif sont enregistrés en résultat.

→ Créances

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

→ Valeurs mobilières de placement

Les titres sont inscrits à leur coût d'achat. Ils font l'objet d'une provision dans le cas où leur valeur de réalisation à la clôture, généralement déterminée par référence au cours de la bourse ou à leur valeur liquidative est inférieure au coût d'acquisition

→ Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes. Par prudence les actifs d'impôts différés ne sont pas pris en compte si leur récupération s'avère être improbable dans un délai raisonnable.

Les effets de variations de taux d'impôt et/ou de changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôt différé existants affectent le résultat de l'exercice.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

→ Conversion des états financiers des sociétés étrangères

La monnaie de référence pour l'établissement des comptes consolidés du Groupe est l'euro.

→ Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont comptabilisées selon l'approche prospective c'est-à-dire en prenant en compte les droits des salariés à la date de clôture des comptes, en tenant compte des augmentations de rémunération dans le temps et en prenant en considération l'actualisation des montants à payer à la date présumée de départ à la retraite.

→ Les charges

Les charges présentant un caractère non récurrent sont reclassées en charges exceptionnelles.

→ Tableau des flux de trésorerie

Le tableau de flux de trésorerie du Groupe est présenté sur la base de la méthode indirecte.

→ Éléments significatifs

Une réorganisation du Groupe visant à renforcer son positionnement

1. Dans un contexte économique extrêmement difficile, le chiffre d'affaires annuel est en baisse de 38 % par rapport à 2012, le second semestre ayant été légèrement meilleur que le premier semestre (+8 %) mais s'inscrivant dans un même contexte de restrictions budgétaires des secteurs de la défense et de la réorganisation de l'activité du Groupe aux Etats Unis. De plus, les retards subis dans le lancement des produits en développement (Fieldbook A2 et B1 sortis à la fin du premier semestre et Fieldbook E1 sorti en toute fin d'année 2013) n'ont pas permis de générer les revenus escomptés sur l'exercice.

Saluons toutefois la performance de notre filiale allemande dont le chiffre d'affaires progresse de 31,5% à 2.56 millions d'euros avec un résultat net de – 29 milliers d'euros vs -93 milliers d'euros en 2012.

2. La marge commerciale reste stable à 33% contre 35,6% au 31 décembre 2012. Le résultat courant ressort en perte de 1,57 millions d'euros, perte résultant du niveau insuffisant de l'activité sur la période et pour 0,66 M€ des provisions nettes constituées à la clôture sur le stock de composants à faible rotation.
3. Le résultat net ressort ainsi à -2,2 millions d'euros, impacté par le résultat exceptionnel qui s'établit à -0,6 M€ essentiellement en raison de l'amortissement exceptionnel de certains frais de développement afin de tenir compte de la réduction de la durée de vie des produits liée à l'évolution des technologies (plateformes matérielles et logicielles).
4. La trésorerie nette¹ s'établit à 162 milliers d'euros au 31/12/2013, en réduction de 358 milliers d'euros sur l'exercice. En effet, une part importante du résultat net déficitaire résulte de charges calculées (dotations aux amortissements et provisions sur stocks) qui n'ont pas d'impact sur la trésorerie.
5. Par ailleurs, le litige nous opposant à LAUTERBACH s'est débouché par la perception début 2014 des montants résultant de la décision de la Cour d'appel du tribunal de Versailles du 29 octobre 2013 (1,86 M€). Ces sommes ont été utilisées en 2014 afin d'apurer les dettes fournisseurs échues. Les reprises de créance (1,4 M€) et de provision (1,355M€) liées à ce litige ont été apurées.
6. Après un exercice 2013 difficile mais qui s'achève sur des événements très favorables que sont le débouclage du litige Lauterbach et l'augmentation de capital ayant permis le rapprochement avec le Groupe ARCHOS, LOGIC INSTRUMENT aborde l'année 2014 avec une situation financière saine et un nouveau souffle stratégique.

En effet, l'augmentation de capital lui a permis de renforcer ses capitaux propres et sa trésorerie de 3,6 millions d'euros et de proposer désormais une gamme complète de tablettes et de smartphones pour toutes les entreprises avec un rapport qualité prix exceptionnel.

Ce rapprochement du monde de l'industrie et des produits grands public apporte également de la nouveauté dans le segment avec des tablettes et des téléphones semis-durcis (les Fieldbook H1 et G1) conçus pour mieux résister aux usages courants tout en bénéficiant d'un prix très attractifs.

¹ Disponibilités moins découverts bancaires

7. De plus les efforts de Recherche et Développement menés en 2013 ont notamment permis à la gamme des produits durçis de s'enrichir des tablettes Windows Fieldbook A2 et B1 et de la Fieldbook E1 une des seules tablettes du segment en format 10 pouces bénéficiant de la dernière version d'Android (4.2).
8. Enfin, LOGIC INSTRUMENT est un des seuls groupes européens capable de proposer des solutions de personnalisation complètes sur ce segment de la mobilité.

NOTES ANNEXES AUX COMPTES CONSOLIDÉS
AU 31 décembre 2013

Note 1. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En Euros

	PART DU GROUPE	PART DES MINORITAIRES	TOTAL
Situation nette au 31 décembre 2011	3 916 628	0	3 916 628
Variation de Capital	0		0
Dividendes versés ou reçus	0		0
Résultat	158 101	0	158 101
Écart de conversion	4 412		4 412
Variation de pourcentage d'intérêts et périmètre	2		2
Situation nette au 31 décembre 2012	4 079 142	0	4 079 142
Variation de Capital	63 277		63 277
Dividendes versés ou reçus			0
Résultat	-2 217 434	0	-2 217 434
Écart de conversion	20 137		20 137
Variation de pourcentage d'intérêts et périmètre			0
Situation nette au 31 décembre 2013	1 945 122	0	1 945 122

Note 2. IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

En Euros

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

	31-déc-12	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Autres	Autres variations	31-déc-13
Immobilisations Incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement	1 637 593	790 578	-199 417			-5 513	2 223 241
Concessions, brevets, droits similaires	916 971	1 850	-825 900				92 921
Autres							
Immobilisations incorporelles brutes	2 554 564	792 428	-1 025 317			-5 513	2 316 162
Amortissements							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement (1)	831 917	721 073	-199 417	-765			1 352 808
Concessions, brevets, droits similaires	915 619	2 710	-825 900				92 430
Autres							
Amortissements	1 747 536	723 783	-1 025 317	-765			1 445 238
Immobilisations incorporelles nettes	807 028	68 645		765		-5 513	870 924

(1) dotation de 574 K€ lié à un amortissement exceptionnel suite à changement d'estimation comptable

	31-déc-12	Augmentation	Diminution	Ecart de conversion	Autres	Autres variations	31-déc-13
Immobilisations Corporelles							
Constructions	10 400		-5 965				4 435
Constructions en location - financement							
Matériels et installations	55 573	3 258	-5 511			43 000	96 320
Autres Immobilisation en location - financement							
Installations techniques							
Autres immobilisations	642 903	6 098	-126 780	-110		-2 964	519 147
Immobilisations corporelles brutes	708 876	9 356	-138 256	-110		40 036	619 902
Amortissements							
Constructions	9 852	416	-5 965				4 303
Matériels de transport en location - financ	46 328	14 670	-5 511				55 487
Matériels et installations							
Autres immobilisations	420 956	204 911	-110 579	-4 787			510 501
Amortissements	477 136	219 997	-122 055	-4 787			570 291
Immobilisations corporelles nettes	231 740	-210 641	-16 201	4 677		40 036	49 610

Les actifs immobilisés font l'objet d'un amortissement selon les modes et durées suivantes :

- Agencements: 7 ans
- Matériel industriel 5 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Autres immobilisations corporelles..... 5 ans

Note 3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

En Euros

	31-déc-12	Augmentation	Diminution	Autres variations	31-déc-13
Immobilisations Financières					
Titres mis en équivalence					
Créances sur participations					
Prêts	67 137	4 748			71 885
Autres immobilisations financières	296 796		-72 516		224 280
Immobilisations financières brutes	363 933	4 748	-72 516	0	296 165
Provisions					
Créances sur participations					
Immobilisations financières nettes	363 933	4 748	-72 516	0	296 165

Note 4. STOCKS

En Euros

	Brut 31-déc.-13	Dépréciation	Net 31-déc.-13	Net 31-déc.-12
En cours de biens	2 173 637	1 097 688	1 075 949	1 591 738
Marchandises	645 721	169 108	476 613	532 529
Total	2 819 358	1 266 796	1 552 562	2 124 267

Les variations de dépréciation des stocks et en-cours sont constatées en fin d'exercice.

Note 5. CREANCES

En Euros

	31-déc-13	< 1 an	> 1 an & < 5 ans	> 5 ans	31-déc-12
Avances et acomptes sur commandes	16 991	16 991			7 378
Créances clients	1 832 397	1 832 397	0		2 748 905
Autres créances	1 701 147	1 701 147	0		2 003 494
Actifs d'impôts différés	284 379	284 379	0		280 059
Charges constatées d'avance	342 306	342 306			118 580
Créances d'exploitation	4 177 220	4 177 220	0	0	5 158 416

Les créances ont globalement une échéance inférieure à un an.

Les charges constatées d'avance comprennent notamment des charges sur contrats d'entretien au forfait courant sur l'exercice suivant.

Note 6. DETTES FINANCIERES

En Euros

	31-déc-13	< 1 an	> 1 an & < 5 ans	> 5 ans	31-déc-12
Emprunt auprès des établissements de crédit (1)	252 447	110 500	141 947		417 595
Emprunt obligataire convertible	0				0
Emprunt location financement	123 286	51 812	71 474	0	167 214
Emprunts et dettes financières divers	427 482		427 482		270 308
Découverts bancaires (2)	116 617	116 617			24 687
Total	919 832	278 929	640 903	0	879 804

(1) dont 245 K€ Oséo Innovation

(2) ces postes sont présentés en variation nette de l'exercice

Note 7. DETTES D'EXPLOITATION

En Euros

	31-déc-13	31-déc-12
Avances, acomptes reçus / commandes	4 020	10 324
Dettes fournisseurs	2 334 922	1 388 756
Dettes fiscales et sociales	755 284	520 565
Autres dettes	992 713	2 077 695
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif	5	5
Total	4 086 945	3 997 345

Les dettes d'exploitation ont pour l'essentiel une maturité inférieure à 1 an.

Note 8. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En Euros

	31-déc-12	Dotation	Reprise	31-déc-13	31-déc-12
Provisions pour risques	168 207	18 163	-15 213	171 156	168 207
Provisions pour charges	106 807		-6 880	99 927	106 807
Provisions passif impôts différés		6 546		6 546	
Total	275 014	24 709	-22 093	277 629	275 014
	31-déc-12	Dotation	Reprise	31-déc-13	31-déc-12
En cours de bien (1)	434 025	663 663		1 097 688	434 025
Marchandises	586 090		-416 982	169 108	586 090
Clients	11 486		-11 486		11 486
Autres provisions	1 400 000		-1 400 000		1 400 000
Total	2 431 601	663 663	-1 828 468	1 266 796	2 431 601

(1) à compter de l'exercice 2013, les stocks à faible rotation sont dépréciés.

Les variations de dépréciation des stocks et en-cours ainsi que du poste clients sont constatées en fin d'exercice.

Note 9. RESULTAT FINANCIER

En Euros

	31-déc-13	31-déc-12
- Bénéfice ou perte transféré		
- Autres intérêts	24 816	2 140
- Reprises sur provisions & transferts de charges	15 213	62 587
- Différence positives de changes	101 416	117 341
- Produits financiers de participations		
- Ecart de conversion	3	3
PRODUITS FINANCIERES	141 448	182 071
- Dotations financières aux amort. & provisions		-27 971
- Intérêts des emprunts et charges assimilées	-23 179	-2 982
- Différence négatives de change	-51 853	-245 742
- Charges nettes de valeur mobilière		
- Ecart de conversion	-3	-7
CHARGES FINANCIERES	-75 035	-276 702
RESULTAT FINANCIER	66 413	-94 631

Note 10. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En Euros

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	31-déc-13	31-déc-12	30-juin-12
- Sur opération de gestion	33 618	51 103	5 905
- Sur opération en capital	0	0	7 776
- Reprises de provisions et transferts de charges (1)	1 400 000	340 000	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 433 618	391 103	13 681
- Sur opération de gestion (1)	-2 073 260	-483	-483
- Sur opération en capital	0	-88 810	
- Dotations aux provisions (2)	-5 927	-6 567	-3 273
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-2 079 187	-95 860	-3 756
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-645 569	295 243	9 925

(1) Reprise créance Lauterbach ainsi que reprise totale de la provision pour dépréciation (1,355 M€)

(2) Changement d'estimation comptable des dotations aux amortissements des frais R&D

Note 11. FISCALITE DIFFEREE

	31-déc-13	31-déc-12
- Impôts exigibles		
- Impôts différés	2 225	-10 516
Total	2 225	-10 516

Note 12. PERSONNEL

Effectifs moyens de l'exercice	31-déc-13	31-déc-12
Dirigeants	2	3
Cadres	12	12
Agents de maîtrise	4	4
Collaborateurs	16	15
Total	34	34
Charges de personnel	31-déc-13	31-déc-12
Salaires	1 712 915	1 606 482
Charges sociales	814 616	810 797
Participation	0	0
Total	2 527 531	2 417 279

Note 13. ANALYSE SECTORIELLE

En Euros

Zones géographiques	31-déc.-13	%	30-juin-13	%	31-déc.-12	%
France	4 051 302	49,75%	1 741 744	44,44%	5 634 431	42,97%
Allemagne	2 497 785	30,68%	1 162 495	29,66%	1 830 444	13,96%
USA	110 768	1,36%	41 564	1,06%	576 148	4,39%
Export	1 482 836	18,21%	973 266	24,83%	5 070 970	38,67%
Total	8 142 691	100,00%	3 919 069	100,00%	13 111 993	100,00%

Secteur	31-déc.-13	%	30-juin-13	%	31-déc.-12	%
Tétra France	3 969 974	48,76%	1 717 086	43,81%	5 585 961	42,60%
Tétra Export	1 482 836	18,21%	973 266	24,83%	5 070 970	38,67%
Tétra Allemagne	2 497 785	30,68%	1 162 495	29,66%	1 830 444	13,96%
Tétra USA	110 768	1,36%	41 564	1,06%	576 148	4,39%
Division Test	-1 967	-0,02%		0,00%	0	0,00%
Autres produits	0	0,00%	20 543	0,52%	2 505	0,02%
Service après vente	83 295	1,02%	4 115	0,10%	45 965	0,35%
Total	8 142 691	100,00%	3 919 069	100,00%	13 111 993	100,00%

Note 14. ENGAGEMENTS HORS BILAN

En Euros

	31-déc-13	31-déc-12
Avals, cautions et autres garanties données	394 674	390 665
Engagements location financement	171 821	191 192
Autres engagements donnés	0	0
Engagements donnés	566 495	581 857
Cautions Facilités de Caisse LCL		
Cautions Crédit Cetelem	20 000	20 000
Engagement reçus	20 000	20 000