

ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS CONDENSÉS SEMESTRIELS DE HIGHCO

Arrêtés par le Directoire du 25 août 2020 et examinés par le Conseil de Surveillance de la société HighCo SA du 26 août 2020.

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

en K€ (sauf résultats par action)	Notes	30/06/20	30/06/19
Chiffre d'affaires	1	73 411	89 861
Achats consommés et charges externes	2	(39 176)	(48 153)
Charges de personnel	3	(22 436)	(25 122)
Impôts et taxes		(952)	(839)
Dotations nettes aux amortissements et aux provisions	4	(3 917)	(3 387)
Autres produits d'exploitation	3	1 379	298
Autres charges d'exploitation		(679)	(656)
Résultat opérationnel courant (ROC)	1	7 630	12 001
Autres produits et charges opérationnels		-	-
Résultat opérationnel	1	7 630	12 001
Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie	5	1	1
Coût de l'endettement financier brut	5	(177)	(215)
Coût de l'endettement financier net	5	(176)	(214)
Autres produits financiers	5	46	2
Autres charges financières	5	(6)	(23)
Charge d'impôt	6	(2 784)	(4 516)
Quote-part dans le résultat des entreprises associées et coentreprises	7	43	39
Résultat net des activités poursuivies		4 754	7 290
Résultat net d'impôt des activités arrêtées ou en cours de cession		-	-
Résultat net		4 754	7 290
– attribuable aux actionnaires ordinaires de la société mère		4 131	6 562
– participations ne donnant pas le contrôle	18	624	728
Résultat des activités ordinaires (RAO) (1)	1	7 808	12 171
Résultat des activités ordinaires ajusté (RAO ajusté) (2)	1	7 029	12 721
Résultat net des activités poursuivies par action (en €) (3)	8	0,23	0,35
Résultat net des activités poursuivies par action dilué (en €) (4)	8	0,23	0,35
Résultat net par action (en €) (3)	8	0,23	0,35
Résultat net par action dilué (en €) (4)	8	0,23	0,35
Résultat net attribuable aux actionnaires ordinaires de la société mère par action (en €) (3)	8	0,20	0,31
Résultat net attribuable aux actionnaires ordinaires de la société mère par action dilué (en €) (4)	8	0,20	0,31

(1) Résultat opérationnel courant avant charges de restructuration (S1 2020 : 177 K€ ; S1 2019 : 170 K€).

(2) Résultat opérationnel courant avant charges de restructuration (S1 2020 : 177 K€ ; S1 2019 : 170 K€) et hors impact des plans d'attribution gratuite d'actions (S1 2020 : produit de 778 K€ ; S1 2019 : charge de 550 K€).

(3) Basé sur un nombre de titres moyen de 20 679 528 au 30/06/20 et de 20 869 148 au 30/06/19.

(4) Basé sur un nombre de titres moyen dilué de 20 679 528 au 30/06/20 et de 20 869 148 au 30/06/19.

ÉTAT DU RÉSULTAT NET ET DES GAINS ET PERTES COMPTABILISÉS DIRECTEMENT EN CAPITAUX PROPRES

En K€	30/06/20	30/06/19
Résultat net	4 754	7 290
Écarts de conversion	(1)	5
Écarts actuariels sur les régimes à prestations définies	-	-
Quote-part des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres des entreprises associées et coentreprises	-	-
Impôts différés	-	-
Total des gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	(1)	5
Résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	4 754	7 294
Dont résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres – part du Groupe	4 130	6 567
Dont résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres – part des minoritaires	624	728

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE CONSOLIDÉE

Actif (en K€)	Notes	30/06/20	31/12/19
Actif non courant			
Écarts d'acquisition nets	9	79 811	79 811
Immobilisations incorporelles nettes	10	8 430	9 477
Immobilisations corporelles nettes	11	3 857	2 791
Droits d'utilisation relatifs aux contrats de location	12	20 014	15 261
Participations dans les entreprises associées et coentreprises	13	421	578
Autres actifs financiers non courants nets	13	623	623
Autres actifs non courants nets		-	-
Impôts différés actifs nets	14	776	1 265
Total actif non courant		113 932	109 807
Actif courant			
Stocks et en-cours nets		330	45
Avances et acomptes versés	15	1 890	1 572
Clients et comptes rattachés nets	15	32 464	44 818
Autres actifs courants nets	15	10 823	6 797
Créances d'impôt exigibles	15	748	1 056
Créances fiscales	15	5 547	8 723
Trésorerie et équivalents de trésorerie	16	106 502	69 841
Total actif courant		158 303	132 852
Actifs destinés à être cédés		-	-
Total actif		272 236	242 660

Passif (en K€)	Notes	30/06/20	31/12/19
Capitaux propres			
Capital social	17	11 211	11 211
Primes d'émission, de fusion, d'apport	17	26 129	26 129
Réserves consolidées	17	50 945	42 765
Résultat de la période	17	4 131	9 316
Capitaux propres part du Groupe	17	92 415	89 421
Participations ne donnant pas le contrôle	18	2 924	2 304
Total capitaux propres		95 339	91 726
Passif non courant			
Dettes financières	19	2 603	2 582
Obligations locatives non courantes	19	17 606	12 891
Provisions pour risques et charges	20	1 889	1 869
Autres passifs non courants	19	2 650	2 650
Total passif non courant		24 748	19 991
Passif courant			
Dettes financières	19	32 408	4 723
Obligations locatives courantes	19	3 350	3 100
Provisions pour risques et charges	20	1 304	1 176
Fournisseurs et autres créditeurs	19	31 749	31 392
Autres passifs courants	19	76 207	78 132
Dettes d'impôt exigibles	19	48	71
Dettes fiscales	19	7 082	12 349
Total passif courant		152 148	130 943
Total dettes		176 896	150 934
Passifs liés aux actifs destinés à être cédés		-	-
Total passif		272 236	242 660

ÉTAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

En K€ (sauf nombre d'actions)	Nombre d'actions composant le capital	Capital	Primes	Autres réserves et résultat net	Capitaux propres part du Groupe	Participations ne donnant pas le contrôle	Total capitaux propres
Situation au 31/12/18	22 421 332	11 211	26 129	47 463	84 803	2 927	87 730
Coût des actions gratuites	-	-	-	550	550	-	550
Actions autodétenues	-	-	-	(588)	(588)	-	(588)
Autres	-	-	-	-	-	-	-
Distribution de dividendes	-	-	-	(3 345)	(3 345)	(1 988)	(5 334)
Résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	-	-	-	6 567	6 567	728	7 294
Situation au 30/06/19	22 421 332	11 211	26 129	50 647	87 986	1 666	89 653
Situation au 31/12/19	22 421 332	11 211	26 129	52 082	89 421	2 304	91 726
Coût des actions gratuites	-	-	-	(778)	(778)	-	(778)
Actions autodétenues	-	-	-	(403)	(403)	-	(403)
Autres	-	-	-	45	45	1	46
Distribution de dividendes	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Résultat net et gains et pertes comptabilisés directement en capitaux propres	-	-	-	4 130	4 130	624	4 754
Situation au 30/06/20	22 421 332	11 211	26 129	55 075	92 415	2 924	95 339

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

En K€	Notes	30/06/20	31/12/19	30/06/19
Résultat net		4 754	10 681	7 290
Résultat des activités abandonnées		-	-	-
Dotations et reprises aux amortissements et aux provisions	3, 4	3 942	7 339	3 441
Charges et produits calculés liés aux paiements en actions	3	(911)	364	289
Dividendes versés par les entreprises associées et coentreprises		200	-	-
Réévaluation à la juste valeur		1	(118)	1
Quote-part dans le résultat des entreprises associées et coentreprises	7	(43)	(237)	(39)
Impôts différés	6, 14	347	(190)	50
Résultat net de cession d'actifs		23	(38)	(4)
Capacité d'autofinancement consolidée		8 313	17 800	11 028
Variation du besoin en fonds de roulement des activités ordinaires	22	4 200	8 086	6 181
Variation de la trésorerie des activités ordinaires		12 513	25 885	17 209
Acquisitions d'immobilisations	10, 11	(1 938)	(2 208)	(1 323)
Cessions d'immobilisations		19	46	21
Variation des autres immobilisations financières		2	(6)	(9)
Trésorerie nette affectée aux acquisitions/cessions de filiales	21	(1)	(2 909)	(119)
Variation de la trésorerie issue des opérations d'investissement		(1 918)	(5 078)	(1 430)
Augmentation de capital		-	-	-
Dividendes versés	17	-	(5 331)	(5 305)
Souscription d'emprunts	19	30 021	529	-
Remboursement d'emprunts	19	(2 315)	(3 561)	(1 767)
Remboursement des obligations locatives	19	(1 641)	(3 585)	(2 110)
Acquisitions nettes d'actions propres		-	(1 802)	(375)
Variation de la trésorerie issue des opérations de financement		26 066	(13 750)	(9 557)
Incidence de la variation des taux de change		-	2	1
Variation de la trésorerie		36 661	7 059	6 222
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture	16	69 841	62 781	62 781
Incidence IFRS 5 sur les disponibilités		-	-	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture	16	106 502	69 841	69 003
Variation		36 661	7 059	6 222