

Service Point Solutions, S.A. y Sociedades Dependientes

Estados financieros semestrales resumidos
consolidados y notas explicativas
correspondientes período de seis meses
terminado el 30 de junio de 2013

SERVICE POINT SOLUTIONS, S.A. y Sociedades Dependientes

Estados de Situación Financiera Resumidos Consolidados
a 30 de junio de 2013 (no auditado) y 31 de diciembre de 2012
(Miles de Euros)

| En miles de euros | 30/06/2013 | 31/12/2012 |
|--|----------------|----------------|
| Activo | | |
| Inmovilizado material | 19.168 | 22.883 |
| Fondo de comercio | 147.967 | 151.412 |
| Otros activos intangibles | 1.414 | 1.767 |
| Activos financieros no corrientes | 1.146 | 1.463 |
| Activos por impuestos diferidos | 24.868 | 25.045 |
| Total activo no corriente | 194.563 | 202.570 |
| Existencias | 3.071 | 3.195 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 34.059 | 35.408 |
| Activos por impuestos corrientes | 167 | 268 |
| Otros activos financieros corrientes | 1.619 | 1.329 |
| Efectivo y otros medios líquidos equivalentes | 4.316 | 5.221 |
| Total activo corriente | 43.232 | 45.421 |
| Total activo | 237.795 | 247.991 |
| Pasivo | | |
| Patrimonio neto de la Sociedad Dominante: | | |
| Capital | 105.906 | 105.906 |
| Reservas | (42.384) | (31.379) |
| Resultado del ejercicio | (834) | (8.613) |
| Patrimonio de Intereses Minoritarios | - | (5.946) |
| Patrimonio neto | 62.688 | 59.968 |
| Deuda financiera | 98.936 | 99.731 |
| Otros pasivos financieros | 127 | - |
| Pasivos por impuestos diferidos | 2.307 | 2.330 |
| Provisiones | 16.643 | 26.347 |
| Otros pasivos no corrientes | 716 | 479 |
| Total pasivo no corriente | 118.729 | 128.887 |
| Deuda financiera | 12.847 | 8.725 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 36.918 | 40.668 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 5.053 | 6.719 |
| Otros pasivos financieros | 648 | 1.156 |
| Provisiones | 806 | 1.762 |
| Otros pasivos corrientes | 106 | 106 |
| Total pasivo corriente | 56.378 | 59.136 |
| Total pasivo | 237.795 | 247.991 |

SERVICE POINT SOLUTIONS, S.A. y Sociedades Dependientes

Cuentas de Resultados Resumidas Consolidadas
correspondientes al período de seis meses terminado en 30 de junio de 2013 y 2012 (no auditado)
(Miles de Euros)

| En miles de euros | Nota | 2013 | 2012 |
|--|------|----------------|----------------|
| Importe neto de la cifra de negocios | 13 | 92.059 | 105.764 |
| Otros ingresos de explotación | | 295 | 2.295 |
| Total ingresos | | 92.354 | 108.059 |
| Aprovisionamientos | | (32.748) | (38.957) |
| Margen bruto | | 59.606 | 69.102 |
| Gastos de personal | | (39.948) | (45.859) |
| Otros gastos de explotación | | (15.750) | (18.689) |
| Resultado bruto de explotación | | 3.908 | 4.554 |
| Amortizaciones | 9 | (4.085) | (6.552) |
| Deterioro del fondo de comercio | 7 | - | - |
| Resultado neto de explotación | | (177) | (1.998) |
| Ingresos financieros | | 51 | 107 |
| Gastos financieros | | (3.188) | (6.527) |
| Diferencias de cambio (neto) | | 26 | 32 |
| Resultado financiero neto | | (3.111) | (6.388) |
| Otros resultados | | 2.544 | (602) |
| Resultado antes de impuestos | | (744) | (8.988) |
| Ingreso/(gasto) por impuesto sobre las ganancias | | (90) | 136 |
| Resultado del ejercicio | | (834) | (8.852) |
| Resultado atribuible a: | | | |
| La entidad dominante | | (834) | (8.613) |
| Intereses minoritarios | | - | 239 |
| Beneficio por acción | 10 | | |
| Básico | | (0,00) € | (0,05) € |
| Diluido | | (0,00) € | (0,04) € |

SERVICE POINT SOLUTIONS, S.A. y Sociedades Dependientes

Estados de Flujos de Efectivo Resumidos Consolidados
generados en el período de seis meses terminado
en 30 de junio de 2013 y 2012 (no auditado)
(Miles de Euros)

| En miles de euros | Nota | 2013 | 2012 |
|---|------|----------------|----------------|
| Resultado antes de impuestos | | (744) | (8.988) |
| Ajustes de resultado: | | | |
| Amortización del inmovilizado | | 4.085 | 6.552 |
| Otros ajustes de resultado | | (619) | 1.696 |
| Cambios en el capital corriente | | (3.842) | (1.728) |
| Flujos netos de efectivo procedentes de las actividades de explotación | | (1.120) | (2.468) |
| Adquisiciones de activos fijos materiales e inmateriales | | (1.379) | (1.553) |
| Adquisiciones de Combinaciones de Negocio | | - | - |
| Otros activos financieros | | 30 | (98) |
| Enajenaciones de inversiones | | - | 1 |
| Flujos netos de efectivo empleados en las actividades de inversión | | (1.349) | (1.650) |
| Ampliación de capital | | - | - |
| Coste asociado con la emisión de capital y obligaciones | | - | - |
| Disposiciones de deuda financiera y bonos convertibles a largo plazo | | 4.622 | - |
| Devolución y conversión de deuda a bonos convertibles | | (2.775) | 1.972 |
| Flujo neto de deuda financiera con vencimiento a corto plazo | | (508) | (869) |
| Flujos netos de efectivo de la actividad de financiación | | 1.339 | 1.103 |
| Flujos netos totales | | (1.130) | (3.015) |
| Variación del tipo de cambio | | 224 | 302 |
| Variación de efectivo y otros medios líquidos | | (906) | (2.713) |
| Efectivo y otros medios líquidos equivalentes a 1 de enero | | 5.221 | 9.357 |
| Efectivo y otros medios líquidos equivalentes a 31 de diciembre | | 4.315 | 6.644 |

SERVICE POINT SOLUTIONS, S.A. y Sociedades Dependientes

Estados de Resultados Globales Resumidos Consolidados
correspondientes al período de seis meses terminado
en 30 de junio de 2013 y 2012 (no auditado)

(Miles de Euros)

| En miles de euros | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Ingresos y gastos imputados directamente en el Patrimonio Neto: | | |
| - Beneficio / (pérdida) actuarial neto del plan de pensiones | - | (937) |
| - Gastos de emisión de capital | - | - |
| - Diferencias de conversión imputadas directamente en reservas | (3.253) | 3.504 |
| - Valoración de instrumentos financieros | - | - |
| Resultado Neto imputado directamente en Patrimonio Neto | (3.253) | 2.567 |
| - Resultado del Ejercicio | (834) | (8.852) |
| Total Ingresos y Gastos Reconocidos en el Ejercicio | (4.087) | (6.285) |
| Atribuible a: | | |
| La entidad dominante | (4.087) | (6.046) |
| Intereses minoritarios | - | (239) |

SERVICE POINT SOLUTIONS, S.A. y Sociedades Dependientes

Estados de de Cambios en el Patrimonio Neto Resumidos Consolidados
correspondientes al período de seis meses terminado
en 30 de junio de 2013 y 2012 (no auditado)
(Miles de Euros)

| En miles de euros | Capital suscrito | Prima de emisión | Otras reservas | | | | | Ajustes por cambios de valor | | P&L retenido atribuible a la Soc Dom | Total | Intereses minoritarios | Total patrimonio |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------------|---------------------------|------------------|----------------|------------------------------|---------|--------------------------------------|---------|------------------------|------------------|
| | | | Reserva legal | Reserva voluntaria | Reserva vol. indisponible | Acciones propias | Otras reservas | Diferencias de conversión | Otros | | | | |
| A 1 de enero de 2012 | 105.906 | 46.311 | 8.186 | 53.116 | 60.104 | (340) | 58.874 | (38.854) | (2.819) | (208.485) | 81.999 | (5.416) | 76.584 |
| <u>Ingresos y gastos reconocidos</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado del ejercicio | | | | | | | | | | (8.613) | (8.613) | (239) | (8.852) |
| Resultado actuarial neto del plan de pensiones | | | | | | | (937) | | | | (937) | | (937) |
| Gastos de emisión de capital | | | | | | | | | | | - | | - |
| Diferencias de conversión | | | | | | | | 3.504 | | | 3.504 | | 3.504 |
| Valoración de instrumentos financieros | | | | | | | | | | | - | | - |
| Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | - | - | - | - | (937) | 3.504 | - | (8.613) | (6.046) | (239) | (6.285) |
| <u>Operaciones con socios o propietarios</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Aumentos / (reducciones) de capital | | | | | | | | | | | - | | - |
| Otras operaciones con acciones propias | | | | | | | | | | | - | | - |
| Total operaciones con socios o propietarios | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Otras variaciones de patrimonio neto</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Compensación de reservas | | | | | | | | | | | - | | - |
| Reversión del impacto fiscal de la aplicación de las NIIF | | | | | | | | | | | - | | - |
| Otros movimientos | | | | | | | | | | | - | | - |
| Total otras variaciones de patrimonio neto | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A 31 de junio de 2012 | 105.906 | 46.311 | 8.186 | 53.116 | 60.104 | (340) | 57.937 | (35.350) | (2.819) | (217.098) | 75.953 | (5.655) | 70.299 |
| A 1 de enero de 2013 | 105.906 | 45.993 | 8.186 | 53.116 | 60.104 | (31) | 60.151 | (38.007) | (2.819) | (226.685) | 65.914 | (5.946) | 59.968 |
| <u>Ingresos y gastos reconocidos</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado del ejercicio | | | | | | | | | | (834) | (834) | - | (834) |
| Resultado actuarial neto del plan de pensiones | | | | | | | | | | | - | | - |
| Gastos de emisión de capital | | | | | | | | | | | - | | - |
| Diferencias de conversión | | | | | | | | (3.253) | | | (3.253) | | (3.253) |
| Valoración de instrumentos financieros | | | | | | | | | | | - | | - |
| Total ingresos y gastos reconocidos | - | - | - | - | - | - | - | (3.253) | - | (834) | (4.087) | - | (4.087) |
| <u>Operaciones con socios o propietarios</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Aumentos / (reducciones) de capital | | | | | | | | | | | - | | - |
| Incrementos/ (Reducciones) por combinaciones de negocios | | | | | | | 861 | | | | 861 | 5.946 | 6.807 |
| Otras operaciones con acciones propias | | | | | | | | | | | - | | - |
| Total operaciones con socios o propietarios | - | - | - | - | - | - | 861 | - | - | - | 861 | 5.946 | 6.807 |
| <u>Otras variaciones de patrimonio neto</u> | | | | | | | | | | | | | |
| Compensación de reservas | | | | | | | | | | | - | | - |
| Reversión del impacto fiscal de la aplicación de las NIIF | | | | | | | | | | | - | | - |
| Otros movimientos | | | | | | | | | | | - | | - |
| Total otras variaciones de patrimonio neto | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A 31 de diciembre de 2013 | 105.906 | 45.993 | 8.186 | 53.116 | 60.104 | (31) | 61.012 | (41.260) | (2.819) | (227.519) | 62.688 | - | 62.688 |

SERVICE POINT SOLUTIONS, S.A. y Sociedades Dependientes

Notas Explicativas a los Estados Financieros Intermedios Consolidados correspondientes al período de seis meses terminado en 30 de junio de 2013

(1) Introducción e información general

Service Point Solutions, S.A. (en adelante, “SPS, S.A. o la “Sociedad Dominante” o la “Sociedad”) y sus Sociedades Dependientes integran el Grupo Service Point Solutions (en adelante “Grupo SPS” o el “Grupo”). SPS, S.A. tiene su domicilio social y oficinas principales en Ronda de General Mitre 38 de Barcelona, (España).

La Sociedad fue constituida con la forma mercantil de Sociedad Anónima en el año 1969, adoptando su denominación actual por acuerdo de la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 28 de junio de 2002.

La actividad de SPS consiste en la prestación de servicios de reprografía digital en centros propios y en las instalaciones de clientes (“Facility Management”) y gestión documental.

Las cuentas anuales consolidadas de SPS correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de junio de 2013. Estas cuentas anuales se formularon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE).

(2) Bases de presentación de los estados financieros semestrales resumidos consolidados

Los estados financieros intermedios resumidos consolidados correspondientes al período de seis meses terminado el 30 de junio de 2013 (en adelante estados financieros intermedios) han sido preparados de acuerdo con lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34 sobre Información Financiera Intermedia y conforme con lo previsto en el artículo 12 del Real Decreto 1362/2007 de 19 de octubre y, por tanto, no incluyen toda la información y desgloses adicionales requeridos en la elaboración de unos estados financieros consolidados anuales completos, por lo que deben ser leídos conjuntamente con los estados financieros consolidados del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012 para su correcta interpretación.

Estos estados financieros intermedios han sido aprobados por el Consejo de Administración en su reunión mantenida el 25 de julio de 2013.

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros intermedios están expresadas en miles de euros, salvo indicación en contrario, y por lo tanto son susceptibles de redondeos.

Estimaciones realizadas

Las estimaciones, hipótesis y juicios relevantes empleados en la preparación de los presentes estados financieros intermedios no difieren de los que se aplicaron en la elaboración de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2012.

Estacionalidad de las operaciones del periodo

La actividad del Grupo no está sujeta a fluctuaciones significativas debidas a estacionalidad en sus operaciones.

Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en estas Notas Explicativas, de acuerdo con la vigente NIC 34, se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con estos estados financieros intermedios.

Estados de flujos de efectivo resumidos consolidados

En los estados de flujos de efectivo resumidos consolidados se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- *Flujos de efectivo* son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.
- *Actividades de operación* son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- *Actividades de inversión* son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.
- *Actividades de financiación* son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

A efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo resumidos consolidado, se ha considerado como "efectivo y equivalentes de efectivo" la caja y depósitos bancarios a la vista, así como aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

(3) Comparación de la información

Los presentes estados financieros intermedios muestran de forma comparativa, además de las cifras consolidadas del período de seis meses terminado el 30 de junio de 2013, las correspondientes a 31 de diciembre de 2012 para el balance de situación y al período de seis meses cerrado el 30 de junio de 2012 para los restantes estados financieros.

A continuación se describen los principales acontecimientos y las principales variaciones en el perímetro de consolidación que deben ser considerados para la comparación de la información consolidada del período de seis meses:

(a) Salida de la filial francesa del perímetro de consolidación

Con fecha 19 de marzo de 2013 se presentó la documentación oficial para iniciar el proceso de insolvencia de la filial francesa, y el 27 de marzo el Presidente del Consejo de Administración de Reprotechnique asistió a la primera comparecencia ante el juez. El juez concedió una extensión operativa de la filial francesa para la presentación de ofertas oficiales de terceros para adquirir el negocio. La decisión final del juez se tomó el día 3 de julio, fecha en la que se ha traspasado la actividad de la empresa francesa a un tercero. SPS ha dejado de tener una obligación legal sobre la compañía y su deuda antigua. Como consecuencia de la decisión del juez, SPS ya no tiene poder de voto ni control de la compañía, de acuerdo con la definición de

la NIC 27 párrafo 4, y dado el impacto relevante a nivel individual y consolidado, la salida del perímetro de consolidación se ha registrado en los estados financieros intermedios para los seis meses terminados el 30 de junio de 2013.

Durante el periodo de la extensión operativa declarada el día 27 de marzo, la filial se incluía como activo mantenido para la venta. Con fecha 30 de junio de 2013, Reprotechnique se ha dejado de consolidar y el resultado de la salida de las operaciones en Francia se ha registrado en los libros individuales y consolidados de Service Point Solutions, S.A. Como la inversión y los fondos propios negativos de la filial francesa se habían provisionado en su totalidad, el impacto positivo a nivel individual ha sido de 9,3 millones de euros y a nivel consolidado de 2,9 millones de euros.

(4) Normas de valoración

Las políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros intermedios correspondientes al período de seis meses terminado el 30 de junio de 2013 son las mismas que las seguidas para la elaboración de los estados financieros consolidados del ejercicio 2012, excepto por la aplicación, con fecha 1 de enero de 2013, de las siguientes normas, modificaciones e interpretaciones publicadas por el IASB (*International Accounting Standards Board*) y el Comité de Interpretaciones NIIF (*IFRS Interpretations Committee*) y adoptadas por la Unión Europea para su aplicación en Europa:

- NIIF 13, *Medición del Valor Razonable*

La aplicación de esta norma no ha tenido impacto sobre la posición financiera ni sobre los resultados del Grupo.

- Enmiendas a la NIIF 7, *Información a revelar – Compensación de Activos y Pasivos Financieros*

La aplicación de esta norma no ha tenido impacto en los desgloses incluidos en los estados financieros consolidados del Grupo.

- Enmiendas a la NIC 1, *Presentación de Partidas de Otro Resultado Global*

La aplicación de esta norma no ha tenido impacto en los desgloses incluidos en los estados financieros consolidados del Grupo.

Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF) no efectivas a 30 de junio de 2013

Normas e Interpretaciones

Aplicación obligatoria en los ejercicios indicados a partir de:

| | | |
|---------|----------------------------------|--------------------|
| NIIF 9 | Instrumentos Financieros | 1 de enero de 2015 |
| NIIF 10 | Estados Financieros Consolidados | 1 de enero de 2014 |

| | | |
|-----------------------|--|--------------------|
| NIIF 11 | Acuerdos Conjuntos | 1 de enero de 2014 |
| NIIF 12 | Información a Revelar sobre Intereses en Otras Entidades | 1 de enero de 2014 |
| NIC 27 revisada | Estados Financieros Separados | 1 de enero de 2014 |
| NIC 28 revisada | Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos | 1 de enero de 2014 |
| Enmiendas a la NIIF 7 | Desgloses en la transición a NIIF 9 | 1 de enero de 2015 |
| Enmiendas a la NIC 32 | Compensación de Activos y Pasivos Financieros | 1 de enero de 2014 |

El Grupo está actualmente analizando el impacto de la aplicación de estas normas, enmiendas e interpretaciones. Basándose en los análisis realizados hasta la fecha, el Grupo estima que su aplicación no tendrá un impacto significativo sobre los estados financieros consolidados en el periodo de aplicación inicial. No obstante, los cambios introducidos por la NIIF 9 afectarán a los instrumentos financieros y a futuras transacciones con los mismos que tengan lugar a partir de 1 de enero de 2015.

(5) Combinaciones de negocio

No se ha realizado ninguna combinación de negocio durante el primer semestre de 2013.

(6) Dividendos pagados por de la Sociedad

En fechas 28 de junio de 2013 y 28 de junio de 2012, la Sociedad Dominante celebró sus Juntas Generales de Accionistas de los ejercicios 2012 y 2011. No se aprobó ningún dividendo ni en la Junta de 28 de junio de 2013 ni de 28 de junio de 2012.

(7) Fondo de comercio

El fondo de comercio adquirido en combinaciones de negocio se ha asignado a las Unidades Generadoras de Efectivo individuales siguientes:

| | Saldo a 31/12/12 | Altas | Bajas | Diferencias de conversión | Saldo a 30/06/13 |
|----------------|---------------------|----------|----------|------------------------------|---------------------|
| España | 8.937 | | | | 8.937 |
| Reino Unido | 42.131 | | | (1.882) | 40.250 |
| Alemania | 7.658 | | | | 7.658 |
| Países Bajos | 29.806 | | | | 29.806 |
| Estados Unidos | 23.538 | | | 205 | 23.743 |
| Noruega | 26.113 | | | (1.473) | 24.639 |
| Suecia | 13.231 | | | (294) | 12.936 |
| Total | 151.412 | - | - | (3.444) | 147.967 |

Las políticas del análisis de deterioro aplicado por el Grupo a sus activos intangibles, y a sus fondos de comercio en particular, se describen en la Nota 3.3 de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2012.

De acuerdo con los cálculos de deterioro a los que son sometidos, que están basados en las estimaciones y proyecciones de las que disponía el Grupo, al cierre del ejercicio 2012 se detectó la necesidad de efectuar un saneamiento al fondo de comercio de España por importe de 2 millones de euros, al ser el valor recuperable (en todos casos entendido como valor en uso) inferior al valor contable.

A 30 de junio de 2013, las previsiones del valor recuperable (en todos casos entendido como valor en uso) superan el valor contable de los fondos de comercio asociados.

(8) Activos financieros corrientes y no corrientes

A continuación se indica el desglose de los activos financieros del Grupo al 30 de junio de 2013 y 31 de diciembre de 2012, presentados por naturaleza y categorías a efectos de valoración:

| Miles de euros | 30/06/2013 | | | 31/12/2012 | | |
|----------------------------|---------------------------------|---|---|---------------------------------|---|---|
| | Activos a VR con cambios en PyG | Activos financieros disponibles para la venta | Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | Activos a VR con cambios en PyG | Activos financieros disponibles para la venta | Inversiones mantenidos hasta el vencimiento |
| Instrumentos de patrimonio | - | 2 | - | - | 4 | - |
| Otros activos financieros | - | 209 | 2.554 | - | 450 | 2.338 |
| | - | 211 | 2.554 | - | 454 | 2.338 |

(9) Inmovilizado material

Durante el primer semestre de los ejercicios 2013 y 2012, se realizaron adquisiciones de inmovilizado material por 1.172 y 1.094 miles de euros respectivamente.

Las amortizaciones registradas sobre el inmovilizado material han ascendido a 3.711 y 4.429 miles de euros en el primer semestre de los ejercicios 2013 y 2012 respectivamente.

A 30 de junio de 2013, del importe contabilizado en inmovilizado material neto, 9.654 miles de euros se mantienen bajos contratos de arrendamiento financiero (31 de diciembre de 2012: 12.006 miles de euros). Este inmovilizado garantiza la deuda financiera asumida por dicho arrendamiento.

(10) Patrimonio neto

El detalle y movimiento del patrimonio neto consolidado se detalla en el Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.

Capital suscrito

El capital social de la Sociedad Dominante al 30 de junio de 2013 asciende a 105.905.946 euros y está representado por 176.509.910 acciones ordinarias de 0,60 euros de valor nominal cada una, encontrándose totalmente suscritas y desembolsadas. No se ha producido movimiento alguno en el capital suscrito durante el primer semestre de 2012.

Acciones propias

A 30 de junio de 2013 y 31 de diciembre de 2012, la Sociedad mantiene acciones propias equivalentes al 0,14% del capital.

Beneficio por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto atribuido al Grupo en el ejercicio entre el número medio ponderado de las acciones ordinarias en circulación durante dicho período, sin incluir el número medio de acciones de la Sociedad Dominante en poder del Grupo. Se presenta a continuación el cálculo del beneficio básico por acción:

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante (en miles de euros) | (834) | (8.613) |
| Número medio ponderado de acciones para determinar el beneficio por acción | 176.993.499 | 176.993.499 |
| Beneficio por acción básico (en euros) | (0,00) | (0,05) |

Beneficio por acción diluido

El beneficio por acción diluido se calcula tomando el total de instrumentos financieros que dan acceso al capital social de la sociedad matriz, tanto si han sido emitidos por la propia Compañía como por cualquiera de sus filiales. La dilución se calcula, instrumento por instrumento, teniendo en cuenta las condiciones existentes a la fecha del balance, excluyendo los instrumentos antidilución.

A 30 de junio de 2013 existe una clase de acciones ordinarias potenciales que son los bonos convertibles emitidos al sindicato de bancos como parte de la reestructuración financiera llevada a cabo durante el ejercicio 2012. Se asume que los bonos se conviertan al valor nominal.

Los cálculos efectuados al cierre del ejercicio para calcular el beneficio por acción diluido han sido los siguientes:

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante (en miles de euros) | (834) | (8.613) |
| Ajustes para adecuar el gasto financiero de los instrumentos dilutivos | - | - |
| Resultado del ejercicio ajustado para determinar el beneficio por acción | (834) | (8.613) |
| Número medio ponderado de acciones en circulación | 176.993.499 | 176.993.499 |
| <u>Instrumentos dilutivos</u> | | |
| Obligaciones convertibles | 62.500.000 | 62.500.000 |
| Número medio ponderado de acciones para determinar el beneficio por acción | 239.493.499 | 239.493.499 |
| Beneficio por acción diluido (en euros) | (0,00) | (0,04) |

(11) **Provisiones corrientes y no corrientes**

El desglose de las provisiones mantenidas a 30 de junio de 2013 y 31 de diciembre de 2012 se detalla como sigue:

| | 30/06/2013 | | 31/12/2012 | |
|--|------------|---------------|--------------|---------------|
| | Corrientes | No corrientes | Corrientes | No corrientes |
| Provisiones para pensiones | - | 13.797 | - | 15.054 |
| Otras provisiones de personal | 787 | 133 | 1.251 | 129 |
| Provisiones de reestructuración | 19 | - | 511 | - |
| Reestablecimiento de instalaciones | - | 424 | - | 701 |
| Deuda congelada | - | - | - | 8.174 |
| Provisión fiscal sobre operación discontinuada | - | 2.220 | - | 2.220 |
| Otras provisiones | - | 68 | - | 69 |
| Total | 806 | 16.643 | 1.762 | 26.347 |

La provisión por deuda congelada corresponde a la deuda a pagar a acreedores, hacienda y salarios pagados por el Estado en la filial francesa como consecuencia de la situación de *Redressement Judiciaire*. La baja del perímetro de consolidación a finales de junio de 2013 de la filial francesa ha tenido un impacto de reducir este saldo a cero.

La provisión fiscal corresponde a una provisión realizada en conexión con un procedimiento de inspección fiscal sobre una antigua filial (Logic Control S.A.), que pertenecía al grupo hasta el año 2001. En relación a dicho procedimiento, que se encuentra mencionado en las cuentas del grupo desde el año 2006, durante el ejercicio 2011 la Sala de lo Contencioso Administrativo de la Audiencia Nacional condenó la sociedad Logic Control a un pago de aproximadamente 2,3 millones de euros incluyendo intereses y costes. Con fecha posterior

SPS recibió admisión por el Tribunal Supremo del recurso de casación, no obstante se mantiene dicha provisión en las cuentas del grupo.

(12) Pasivos financieros corrientes y no corrientes

A continuación se indica el desglose de los pasivos financieros del Grupo al 30 de junio de 2013 y 31 de diciembre de 2012, presentados por naturaleza y categorías a efectos de valoración:

| Miles de euros | 30/06/2013 | | 31/12/2012 | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Corrientes | No corrientes | Corrientes | No corrientes |
| <u>Deudas con entidades de crédito</u> | | | | |
| Préstamo sindicado | 750 | 71.513 | 250 | 72.631 |
| Bono convertible | | 23.327 | | 22.827 |
| Pólizas y créditos bancarios | 7.870 | 1.429 | 4.167 | 1.353 |
| Acreedores por leasing | 1.502 | 2.668 | 2.404 | 2.920 |
| Factoring | - | - | 1.104 | - |
| Intereses | 2.032 | - | 408 | - |
| Otros | 693 | - | 393 | - |
| Total deudas con entidades de crédito | 12.847 | 98.936 | 8.725 | 99.731 |
| <u>Otros pasivos financieros</u> | | | | |
| Importes pendientes de desembolsar sobre combinaciones de negocio | 648 | 127 | 1.129 | - |
| Valoración de opciones | - | - | - | - |
| Otros pasivos financieros | - | - | 27 | - |
| Total otros pasivos financieros | 648 | 127 | 1.156 | - |
| Total | 13.495 | 99.063 | 9.881 | 99.731 |

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 se formularon tras finalizar de manera satisfactoria un periodo de negociación con las Entidades financieras que forman parte de la financiación sindicada de la sociedad, que concluyó con la formalización entre ambas partes de un acuerdo de “standstill” en fecha 26 de abril de 2013.

En virtud de dicho acuerdo la compañía obtuvo un periodo de no medición de sus covenants financieros de cara a los resultados del primer semestre de 2013, así como el retraso de ciertas obligaciones previstas en el contrato de financiación. En contrapartida, la compañía se ha comprometido a llevar a cabo un proceso de desapalancamiento a través de la captación de nuevos fondos para el Grupo y/o un proceso de venta de ciertos activos del Grupo con la misma finalidad.

La compañía se encuentra actualmente inmersa en el proceso de desapalancamiento financiero. Tras haber seleccionado una firma de asesoramiento profesional, la compañía está analizando distintas alternativas que pueden incluir la captación de nuevos recursos o la desinversión en ciertos activos, al objeto de conseguir un sólido refuerzo en la estructura de capital.

A la fecha del presente documento, se están acabando de considerar las ofertas recibidas de inversores potenciales, y se han mantenido varias conversaciones y reuniones de seguimiento

con las entidades financieras que forman parte de la financiación sindicado. Las negociaciones se evolucionan de manera favorable con el fin de cerrar el proceso de desapalancamiento antes de finales de 2013.

A 30 de junio de 2013, el valor presente de los bonos convertibles, calculado utilizando un tipo de interés implícito de un 3,5% (el interés medio de la financiación sindicada), es de 23,3 millones de euros.

(13) Información segmentada

En la Nota 7 de la memoria de las cuentas anuales consolidadas del Grupo correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012 se detallan los criterios utilizados por la Sociedad para definir sus segmentos operativos. No ha habido cambios en los criterios de segmentación.

El importe neto de la cifra de negocios por área geográfica para el período de seis meses terminado el 30 de junio de 2012 y 2011 es el siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|----------------|---------------|----------------|
| España | 4.145 | 3.633 |
| Estados Unidos | 7.478 | 8.423 |
| Reino Unido | 22.861 | 25.272 |
| Países Bajos | 24.662 | 30.227 |
| Francia | 1.571 | 4.770 |
| Alemania | 5.277 | 5.565 |
| Noruega | 19.351 | 20.007 |
| Suecia | 6.714 | 7.867 |
| Total | 92.059 | 105.764 |

(14) Plantilla media

A 30 de junio de 2013, el Grupo tenía un total de 1.677 empleados, de los que 133 empleados pertenecen al negocio de España y 1.544 al negocio en otros países.

La plantilla media consolidada del Grupo durante el período de seis meses terminados en 30 de junio de 2013 y 2012 es la siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|--------------|--------------|--------------|
| Hombres | 1.235 | 1.346 |
| Mujeres | 594 | 643 |
| Total | 1.829 | 1.989 |

(15) Transacciones con partes vinculadas

Transacciones del Grupo con partes vinculadas

Se consideran “partes vinculadas” al Grupo, adicionalmente a las entidades dependientes, asociadas y multigrupo, el “personal clave” de la Dirección de la Sociedad (miembros de su Consejo de Administración y los Directores, junto a sus familiares cercanos), así como las entidades sobre las que el personal clave de la Dirección pueda ejercer una influencia significativa o tener su control.

A continuación se indican las transacciones realizadas por el Grupo, durante el primer semestre de 2013 y 2012, con las partes vinculadas a éste, distinguiendo entre accionistas significativos, miembros del Consejo de Administración y Directores de la Sociedad y otras partes vinculadas. Las condiciones de las transacciones con las partes vinculadas son equivalentes a las que se dan en transacciones hechas en condiciones de mercado y se han imputado las correspondientes retribuciones en especie. No se desglosan en esta Nota las operaciones entre la Sociedad y sus sociedades dependientes que forman parte del tráfico habitual de la compañía en cuanto a su objeto y condiciones y que han sido eliminadas en el proceso de consolidación.

Los importes de las transacciones del Grupo con partes vinculadas durante el período de seis meses terminado en 30 de junio de 2013 y 2012 son los siguientes:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------|--------------|--------------|
| Recepción de servicios | 246 | - |
| Otros gastos | 989 | 1.234 |
| Total | 1.235 | 1.234 |

En la tabla anterior, otros gastos corresponden en su totalidad a retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección desglosados en la tabla siguiente.

Retribuciones y otras prestaciones al Consejo de Administración de la Sociedad y a la Alta Dirección

Las remuneraciones recibidas por los Administradores y por los Directivos del Grupo son las siguientes:

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------|-------------|--------------|
| <u>Administradores</u> | | |
| Retribución fija | 120 | - |
| Retribución variable | - | - |
| Dietas | 53 | 145 |
| Otros | 22 | 218 |
| Primas de seguros de vida | - | - |
| <u>Directivos</u> | 794 | 871 |
| Total | 989 | 1.234 |

(16) Hechos posteriores

Desde el 30 de junio de 2013 hasta la fecha de firma de los estados financieros adjuntos no ha ocurrido hecho posterior alguno que, por su relevancia, debería ser mencionado en las presentes notas.