



GROUPE PIMO S.A.

Immeuble Le Trident
12 Avenue Louis Domergue
Quartier Montgerald
97200 FORT DE FRANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

GROUPIMO S.A.

Immeuble sis Le Trident

12 Avenue Louis Domergue

Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	940 799	838 560	102 239	151 874
Concessions, brevets et droits similaires	800	800		1 021
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				1 665
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>941 599</i>	<i>839 360</i>	<i>102 239</i>	<i>154 560</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	87 620	53 401	34 218	39 901
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>87 620</i>	<i>53 401</i>	<i>34 218</i>	<i>39 901</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 829 568	1 859 799	1 969 769	1 764 294
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 800		17 800	19 800
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>3 847 368</i>	<i>1 859 799</i>	<i>1 987 569</i>	<i>1 784 094</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 876 587	2 752 561	2 124 026	1 978 555
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 964		2 964	3 366
Clients et comptes rattachés	1 380 841	116 499	1 264 342	1 885 198
Autres créances	663 858	28 759	635 099	630 230
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>2 047 662</i>	<i>145 258</i>	<i>1 902 405</i>	<i>2 518 794</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	497		497	697
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>497</i>		<i>497</i>	<i>697</i>
Charges constatées d'avance	29 298		29 298	28 592
ACTIF CIRCULANT	2 077 457	145 258	1 932 199	2 548 084
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 954 044	2 897 818	4 056 226	4 526 639

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 1 325 876	1 325 876	1 325 876
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	132 588	129 708
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 059 289	509 101
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	55 288	753 010
<i>Total situation nette</i>	<i>2 573 041</i>	<i>2 717 695</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 573 041	2 717 695
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	205 689	153 585
Provisions pour charges	114 028	174 425
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	319 717	328 010
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 104	22 573
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>17 104</i>	<i>22 573</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 098	264 489
Dettes fiscales et sociales	299 402	324 783
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>550 500</i>	<i>589 272</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	595 863	869 088
<i>Total dettes diverses</i>	<i>595 863</i>	<i>869 088</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 163 467	1 480 933
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 056 226	4 526 639

COMPTE DE RÉSULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 164 151		1 164 151	1 374 719
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 164 151		1 164 151	1 374 719
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			19 000	12 667
d'exploitation			223	10 159
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			761	1 718
Autres produits (1) (11)				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			1 184 136	1 399 262
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			585 480	616 397
<i>Total charges externes</i>			<i>585 480</i>	<i>616 397</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			11 105	7 247
Charges de personnel				
Salaires et traitements			371 686	402 600
Charges sociales (10)			150 587	133 685
<i>Total charges de personnel</i>			<i>522 273</i>	<i>536 286</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 842	61 878
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			116 499	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>180 341</i>	<i>61 878</i>
Autres charges (12)			68	58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			1 299 267	1 221 865
RESULTAT D'EXPLOITATION			(115 131)	177 397
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			70 000	268 755
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			6 157	7 022
Reprises sur provisions et transferts de charges			207 355	884 199
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			283 512	1 159 976
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			109 962	303 231
Intérêts et charges assimilées (6)			4 156	2 870
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			114 118	306 101
RÉSULTAT FINANCIER			169 394	853 875
RÉSULTAT COURANT			54 263	1 031 272

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 355	7 780
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 468	40 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	60 397	22 131
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	88 220	69 911
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 675	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 091	262 137
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 969	114 110
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	90 735	376 246
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 515)	(306 336)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(3 540)	(28 074)
TOTAL DES PRODUITS	1 555 867	2 629 149
TOTAL DES CHARGES	1 500 579	1 876 139
BENEFICE ou PERTE	55 288	753 010

ANNEXE

1. **Règles et méthodes comptables**
2. **Événements significatifs**
3. **Événements post clôture et perspectives**
4. **Notes sur le Bilan Actif**
5. **Notes sur le Bilan Passif**
6. **Notes sur le Compte de Résultat**
7. **Autres informations**

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

Total bilan avant répartition : 4.056.226 Euros

Bénéfice : 55.288 Euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

(Pour mémoire, depuis le 1^{er} Janvier 2013 GROUPIMO S.A. n'établit plus de comptes consolidés, les seuils obligatoires n'étant pas atteints).

1. Règle et méthodes comptable

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Présentation de la société

Fondée en Août 2000, par ses actuels dirigeants, la Société GROUPIMO S.A., est une société Holding et un groupe qui intervient dans les métiers des services à l'immobilier sur les Départements Français d'Amérique.

L'administration de biens (gestion et syndic), l'intermédiation immobilière (transaction, location et commercialisation de programmes neufs et anciens), et les métiers annexes (diagnostic, expertise, courtage assurance, courtage financier, formation,), constituent les activités des sociétés du groupe.

Immobilisations financières et créances rattachées

Ce poste est essentiellement constitué de titres de participation.

Les titres et créances qui y sont rattachées sont comptabilisés au bilan pour leur prix d'acquisition et dans le cas où leur valeur d'inventaire est inférieure à leur prix d'acquisition, une dépréciation est constatée. La valeur d'utilité d'entités opérationnelles pour lesquelles il n'existe pas d'évaluation

indépendante récente est estimée en prenant en compte, d'une part, la quote-part de capitaux propres détenue et, d'autre part, la valeur de l'entreprise déterminée à partir de multiples de marché appliqués au chiffre d'affaires.

Créances clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques de non recouvrement ou lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dépenses de publicité et de marketing

Les dépenses de publicité et de marketing sont comptabilisées en charges. Elles sont quasiment exclusivement constituées de dépenses numériques.

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

2. Evènements significatifs

Avec un résultat d'exploitation de - 115 k€ en 2022 contre +177 k€ en 2021, l'exercice a été mauvaise s'agissant du résultat d'exploitation.

Les produits ont baissé de 15%

Les charges d'exploitation ont augmenté de 6% (+43%).

La crise covid a provoqué un important effet de ciseau. Spécifiquement sur notre filiale travaux qui avait des commandes pré covid et qui devait acheter ses fournitures à des prix post covid.

De plus de nombreux impayés clients sont venus grever les comptes 2022

Des mesures fortes ont été adoptées début 2023 pour abandonner les activités non rentables.

Opération sur le capital :

Eligibilité du titre aux PEA-PME

GROUPE G répond aux critères établis par le Ministère de L'Économie (décret d'application n°2014-283 en date du 4 mars 2014). En conséquence, les actions GROUPE G (ALIMO) peuvent être incluses au sein du PEA-PME

Croissance externe :

NÉANT

Procédures judiciaires:

Différentes procédures judiciaires sont en cours de finalisation en défense.

EURONEXT

La société EURONEXT a assigné la société GROUPE G en 2020

Le 19 novembre 2021, le Tribunal de Commerce de Fort de France a débouté la société EURONEXT de sa demande.

Le 6 janvier 2022, la société EURONEXT a interjeté appel du jugement rendu par le Tribunal de Commerce de Fort de France.

3. Evènements post-clôture et perspectives

Procédures judiciaires:

EURONEXT

La Cour d'Appel de Fort de France a prononcé la radiation de l'affaire dans l'attente de l'homologation d'un accord transactionnel avec Euronext.

ATAO

Le 28 mai 2021, la société GROUPIMO a procédé à l'acquisition de 100% des parts sociales de la société FONTENOY IMMOBILIER MARTINIQUE pour un montant de 270.000 € dont 100.000 euros par l'intermédiaire d'un crédit vendeur sur 3 années.

Suite à la lettre d'observation fiscale de l'administration conduisant à un redressement fiscal de la filiale FONTENOY IMMOBILIER MARTINIQUE pour des faits de gestion antérieurs à la cession des parts, la société GROUPIMO a proposé au vendeur une compensation, en application de la convention de garantie de passif, entre l'échéance du crédit vendeur 2023 et les sommes mises à la charges de FONTENOY IMMOBILIER MARTINIQUE suite au redressement.

Cette proposition est restée sans suite.

Le 24 mars 2023, la société ATAO a assigné la société GROUPIMO en paiement de la somme de 33 000€ tout en demandant la déchéance du terme du crédit vendeur.

La procédure est pendante.

Réorganisation et recentrage sur les métiers d'administration de biens:

La société GROUPIMO a été contrainte de devoir refuser d'abonder aux appels de fonds de ses filiales non rentables en raison du contexte économique complexe caractérisé par une augmentation du coût de la matière première, une augmentation significative de créances clients ainsi que la perte de contrats.

Les sociétés CHECK IN et RÉSIDENCE DE LA BAIE ont été placées en liquidation judiciaire le 28 février 2023. Les sociétés RENOVIMO, EXPERT'IM, VRP et ADMINIMO ont été placées en liquidation judiciaire le 28 mars 2023.

La rémunération indirecte des directeurs généraux a été réduite et un poste de direction générale supprimé le 16 mars 2023.

De plus, la société GROUPIMO a pris des dispositions pour adapter les effectifs aux nouvelles conditions de marché, y compris et surtout sur les fonctions de back et middle office dans les métiers d'administration de bien.

Toutes ces mesures devraient permettre à GROUPIMO de stabiliser son positionnement sur le marché de l'administration de biens et de retrouver sa rentabilité l'an prochain.

Filiales et participations

Depuis le 1er avril 2023, l'activité de diagnostic et d'expertise immobilière est assurée par la nouvelle filiale, la société AADIAGS.

4. Notes sur le bilan actif

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU RÈGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des - Immobilisations corporelles et incorporelles - Titres immobilisés et titres de placement	01.01.2005	☺		☺
Coût d'emprunts activables - Montant comptabilisé à l'actif				☺
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation - Montant comptabilisé à l'actif	31.12.2007		☺	

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Immobilisations incorporelles	950 461		(8 862)	941 599
Terrains				0
Constructions				0
Autres immobilisations corporelles	108 888	9 473	(30 741)	87 620
Avances et acomptes				0
Immobilisations financières	3 601 893	250 099	(4 624)	3 847 368
TOTAL	4 661 242	259 572	(44 227)	4 876 587

Amortissements et Provisions	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Immobilisations incorporelles	795 901	50 656	(7 197)	839 359
Terrains				0
Constructions				0
Autres immobilisations corporelles	68 987	15 154	(30 740)	53 401
Immobilisations financières	1 817 799	42 000		1 859 799
TOTAL	2 682 687	107 811	(37 937)	2 752 559

Les logiciels et les licences acquis par l'entreprise sont enregistrés au bilan pour leur valeur d'acquisition.

Les coûts de développement des sites Internet sont immobilisés et amortis sur 5 ans.

Les immobilisations financières sont principalement constituées de titres de participation.

L'augmentation de ce poste est liée à :

- l'augmentation du capital social de notre filiale GROUPE G SYNDIC en janvier 2022 pour un montant de 250.000 € qui modifie la valeur des titres détenus,
- au rachat, en juillet 2022, de 99 parts sociales de la SCI LYBY détenues par la société LA BAIE.

La diminution de ce même poste fait suite, notamment, à la cession d'1 part sociale de la SCI LYBY à notre filiale GROUPE G GESTION en juillet 2022 pour 2.6 k€

Les titres de participation sont dépréciés à hauteur de 1.859.799 € au 31/12/2022. Les titres de nos filiales EXPERTIM, ADMINIMO et VRP ont été dépréciés pour la totalité de leurs valeurs. Cette dépréciation fait suite à la mise en liquidation judiciaire de ces sociétés en mars 2023.

Les plans d'amortissements des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

Amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME

Immobilisations décomposées :

Structure :

Amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : Amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Mode d'amortissement :

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	mode	durée	Structures		Composants	
			mode	durée	mode	durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1-5 ans				
Terrains	N/A					
Contructions	Linéaire	7 ans	Linéaire	50 ans	Linéaire	10-25 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3-7 ans				

Etat des créances :

Les créances de GROUPIMO SA se détaillent comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Avances et acomptes versés	2 964	2 964	0
Clients douteux ou litigieux	126 401	126 401	0
Autres créances clients	1 254 440	694 897	559 542
Personnel, avances et acomptes	2 000	2 000	0
Fournisseurs, avoirs à recevoir	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 127	26 127	0
Impôt sur les bénéfices	206 617	206 617	0
Taxe sur la valeur ajoutée	7 862	7 862	0
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
Groupe et associés	420 738	420 738	0
Débiteurs divers	514	514	0
TOTAL	2 047 662	1 488 120	559 542

Les créances clients sont principalement des créances intragroupes.

Au 31/12/2018, la société GROUPIMO détenait une créance de 983.315 € sur sa filiale GROUPIMO GESTION. Afin de permettre à sa filiale d'apurer cette dette, un protocole d'accord de paiement sur 120 mois a été signé en août 2019. Au 31/12/2022, le montant restant dû au titre de ce protocole s'élève à 656.921 €.

Le compte "clients douteux" concerne des créances liées aux conventions d'assistance facturées à nos filiales EXPERTIM (105 k€) et RENOVIMO (21 k€). Ces filiales ayant été mises en liquidation judiciaire le 28 mars 2023, ces créances, qui ont fait l'objet d'une déclaration de créances, ont été provisionnées pour la totalité au 31/12/2022.

La créance « Etat, impôt sur les bénéfices » pour 206.617 € concerne des crédits d'impôts relatifs aux CIR des années 2018 à 2020 pour GROUPIMO et ses filiales.

Nos demandes de CII des années 2015 à 2017 ont fait l'objet d'un refus par l'administration fiscale en mars 2022, diminuant la créance de 105.856 €.

Les dossiers techniques relatifs aux CII des années 2018 et 2019 ont, quant à eux, été transmis à l'Administration fiscale. A ce jour, ces dossiers n'ont pas fait l'objet d'un rejet contrairement à 2015-2017.

Une provision de 114 k€ avait été comptabilisée dans les comptes au 31/12/2021 pour couvrir le risque de rejet de nos demandes de CII des années 2018 à 2020.

Aucune demande de CII n'a été déposée au titre de l'année 2022 compte tenu des faits exposés précédemment.

La rubrique « Groupe et associés » est constituée des comptes courants des filiales de Groupimo S.A. Les comptes courants des filiales sont dépréciés à hauteur de 28.759 € au 31.12.2022, soit une diminution de 191.497 € sur 2022.

Cette diminution correspond,

- d'une part, à une reprise de la provision sur compte courant de notre filiale LA BAIE pour 207.3 k€ suite aux remboursements perçus en 2022.
- d'autre part, à une provision sur compte courant de notre filiale EXPERTIM pour 15.9 k€, montant provisionné en totalité suite à sa mise en liquidation judiciaire le 28 mars 2023

Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 29.298 €.

5. Notes sur le bilan passif

Capital social (actions ou parts)

Le capital social s'élève à 1.325.876 euros. Il est composé de 1.325.876 actions de 1 euro.

Variation des capitaux

Capitaux propres	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Capital social	1 325 876			1 325 876
Prime d'émission, de fusion, d'apport				0
Réserve Légale	129 708	2 880		132 588
Autres réserves				0
Report à nouveau	509 101	550 188		1 059 289
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	753 010	55 288	(753 010)	55 288
Provision réglementée				0
TOTAL	2 717 695	608 356	(753 010)	2 573 041

Lors de l'assemblée générale du 30 juin 2022, il a été décidé d'affecter le résultat 2021 d'un montant de 753.010 € comme suit :

- versement d'un dividende pour 199.942 €
- affectation en réserve légale pour 2.880 €
- affectation du solde pour 550.188 € en report à nouveau portant son montant à 1.059.289 €.

Provisions pour risques et charges

Provisions	31/12/2021	Dotation	Reprise	31/12/2022
Provisions pour litige				0
Provisions pour Impôts	174 425		(60 397)	114 028
Autres provisions pour risques et charges	153 585	52 104		205 689
TOTAL	328 010	52 104	(60 397)	319 717

La provision pour impôts de 114 028 € constituée en 2021, concerne le risque de rejet de nos demandes de CII des années 2018 à 2020.

La reprise sur provisions pour 60.397 € est liée au rejet, par l'administration fiscale, de nos demandes de CII des années 2015 à 2017. La rectification d'impôt a été comptabilisée au compte 671700.

Des provisions pour charges financières ont été comptabilisées en charge sur 2022 pour 52104 €. Elles concernent :

- des intérêts dans le dossier nous opposant à la SGBA pour 2.7 k€,
- des intérêts sur échéancier en cours de paiement dans le dossier BIRD pour 1.9 k€.
- des intérêts dans le dossier nous opposant à la Banque POPULAIRE pour 1.8 K€.
- la prise en charge des sommes avancées à EXPERTIM dans le cadre de la convention de trésorerie pour 45.7 k€.

État des dettes

Etat des dettes	Montant bruts	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Établissements de crédit	17 104	17 104		
Clients, avoirs à établir	0	0		
Dettes fournisseurs	251 098	251 098		
Dettes fiscales et sociales	296 028	296 028		
Dividendes à payer	3 374	3 374		
Autres dettes	566 579	533 579	33 000	
Groupe et Associés	29 284	29 284		
TOTAL	1 163 466	1 130 466	33 000	0

Le poste "dettes auprès des établissements de crédit" correspond à un solde débiteur en banque au 31/12/2022

La diminution du poste « autres dettes » (variation -274 k€) est principalement dû

- au paiement de l'échéance du prêt vendeur avec la société ATAO pour un montant de 33 k€
- à la diminution des dettes envers nos filiales pour 201.6 k€
- à l'abandon de créance en compte courant accordée par l'un des associés pour un montant de 23.5 k€.

6. Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires d'un montant de 1.164.151 euros comprend des prestations facturées par la holding à ses filiales pour un montant de 1.161.901 euros. Cette baisse par rapport à l'année précédente s'explique notamment par la diminution de la convention d'assistance avec notre filiale RENOVIMO.

Résultat financier

	31/12/2022
Produits de participation	70 000
Revenus des autres créances	6 157
Autres produits financiers	0
Reprise provisions charges financières	207 355
Reprise provisions pour dépréciation immos financières	0
Total	283 512
Charges d'intérêt	4 156
Provisions dépréciation des immo financières	42 000
Dotations aux provisions pour risques et charges financières	67 962
Total	114 118
Résultat financier	169 394

GROUPIMO a perçu 70.000 € de produits de participation au titre des résultats de l'année 2021 de ses filiales, contre 269.000 € au titre de l'exercice 2021. Ces produits se décomposent comme suit : 20 k€ de COMAPHI et 50 k€ de GROUPIMO SYNDIC.

Les revenus des autres créances pour 6.2 k€ concernent les intérêts de 2022 perçus au titre du protocole d'accord de paiement avec la société GROUPIMO GESTION.

La reprise sur provisions pour 207.3 k€ concerne la provision sur compte courant de notre filiale LA BAIE suite aux remboursements reçus en 2022.

Les charges d'intérêts pour 4.2 k€ concernent des intérêts bancaires et des intérêts sur comptes courants d'associés.

La provision pour dépréciation des titres de participation concerne les parts sociales de nos filiales VRP - ADMINIMO et EXPERTIM, provisions constituées suite à la mise en liquidation de ces sociétés en mars 2023.

La dotation pour charges financières de 68 k€ concerne des provisions relatives aux dossiers SGBA - BIRD et BANQUE POPULAIRE Val de France et la provision pour charges financières liée à la liquidation de notre filiale EXPERTIM en 2023 (compte courant pour 15.9 k€ et avance en convention de trésorerie pour 45.7 k€).

Résultat exceptionnel :

Détail des charges exceptionnelles :

- Rectification CII 2015 à 2017 pour 60.4 k€
- Acomptes fournisseur prescrit pour 0.3 k€
- VCN parts SCI LYBY cédés pour 2.6 k€
- Mise au rebut Consignation TGI pour 2 k€
- Abandon de créances en faveur de notre filiale EXPERTIM pour 23.5 k€
- Dotation amortissements exceptionnels pour 2 k€

Détail des Produits exceptionnels :

- Boni de liquidation pour 1.7 k€
- Fournisseurs et dettes sociales prescrites pour 2.6 k€
- Reprise sur provisions suite rectification CII 2015 à 2017 pour 60.4 k€
- Abandon de créances en notre faveur pour 23.5 k€

Transfert de charges

- Non significatif

Rémunération des dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature	Total
Stéphane PLAISSY	58 026	0	58 026
Didier NICOLAI	57 847	0	57 847
Philippe KAULT	0	0	0
Stide TADI	54 633	0	54 633

Ventilation de l'effectif moyen

	Effectif moyen salarié	Effectif mis à disposition	Effectif Total	%
Ingénieurs et Cadres	5			56%
Employés et agents de maîtrise	2			22%
Apprentis	2			22%
Total	9	0	0	100%

Information sur les parties liées

Au compte de résultat :

	31/12/2022
Produits	
Prestations de services	1 161 901
Produits de participation	70 000
Revenu des autres créances	6 157
Produit cession immobilisations financières	1
Charges	
Autres achats et charges externes	23 189
Autres charges exceptionnelles diverses	23 467
IS Intégré	(3 540)

Au bilan :

	Brut	Provision	Net
Actif			
Titres de participation	3 829 568	1 859 799	1 969 769
Créances clients et comptes rattachés	1 379 254	116 499	1 262 755
Autres créances	420 738	28 759	391 979
Passif			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 326		18 326
Autres dettes	7 331		7 331

Tableau des filiales et participations au 31 12 2022

Informations financières	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue directement ou indirectement (en %)	Valeur comptable des titres détenus au 31/12/2022		Prêts et avances consenties par la société non encore remboursées	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
MADININA SYNDIC	258 000	(89 732)	100	258 000	258 000	0	0	823 475	(348 759)	50 000
COMAPHI	8 064	30 900	100	3 024	3 024	346 558	0	191 834	20 057	20 000
M.I. GUYANE	47 360	21 469	80	160 000	0	0	0	167 972	45 205	0
EXPERTIM	500	n/a	100	500	0	15 858	0	n/a	n/a	0
GPIMO GESTION	1 748 772	1 873 291	100	2 690 696	1 433 896	40 429	0	1 491 494	22 984	0
DFA	1 000	(1 516)	100	100 000	0	2 800	0	0	18 222	0
LA BAIE	8 100	n/a	100	300 000	0	12 901	0	n/a	n/a	0
ENCLOS	1 000	-	100	999	0	0	0	0	0	0
SUPIMO	1 000	(175 250)	100	4 750	4 750	2 022	0	5 501	(149 103)	0
LYBY	1 524	9 124	100	99	99	52	0	0	42 821	0
VRP	40 500	n/a	100	40 500	0	0	0	n/a	n/a	0
ADMINIMO	1 000	n/a	100	1 000	0	0	0	n/a	n/a	0
RENOVIMO	10 000	n/a	100	0	0	0	0	n/a	n/a	0
FONTENROY IMMOBILIER MARTINIQUE	5 000	(31 734)	100	270 000	270 000	119	0	277 919	(181 085)	0
CHECKIN	1 000	n/a	100	0	0	0	0	n/a	n/a	0

GROUPIMO détient des participations, pour lesquels nous exposons les travaux réalisés afin de valider les valeurs bilancielle :

- Participations pour lesquelles aucun test de dépréciation n'a été effectué au regard de la valeur brute de la participation non significative :

- Supimo : Valeur brute de 4750 €
- GROUPIMO SYNDIC : Valeur brute de 258000 €
- Lyby : Valeur brute des titres de 99 €
- Comaphi : Valeur brute des titres de 3024 €

- Participations pour lesquelles aucun test de dépréciation n'a été effectué au regard de la valeur nette de la participation (dépréciée) :

- Enclos : Valeur brute de 999 € dépréciée à 100 %
- DFA : Valeur brute de 100 000€ dépréciée à 100 %.
- Résidence de la baie : Valeur brute de 300 000 € dépréciée à 100%.
- MIG Guyane : Valeur brute de 160 000 € dépréciée à 100 %.

- Participations ayant fait l'objet d'une dépréciation en 2022 au regard des perspectives d'avenir des filiales :

- VRP : Valeur brute de 40500 € déprécié à 100 %
- Expertim : Valeur brute de 500 € déprécié à 100 %
- Adminimo : Valeur brute de 1000 € déprécié à 100%

- Participation ayant fait l'objet d'une comparaison entre la VNC, la valeur vénale et la valeur actuelle :

- o Groupimo Gestion : Valeur Brute 2.690.696 € dépréciée à hauteur de 1.256.800 €. A la demande du CAC une provision complémentaire pour dépréciation des titres de 297 k€ a été constatée au 31/12/2021.

Les provisions pour dépréciation de titres ont été déterminées en tenant compte des événements exceptionnels relatifs aux perspectives d'activités des filiales.

Impôt sur les bénéfices – Informations sur le calcul de l'impôt sur les sociétés au titre de l'intégration fiscale

Dénomination	Société filiale	Société mère	Résultat fiscal corrigé pour détermination du résultat d'ensemble		Charge d'impôt comme en l'absence d'intégration	Comptabilisation impôts société		Déficits restants à reporter	
			Bénéfice	Déficit		Intégration fiscale - charges	intégration fiscale - produits	Avant entrée dans le Groupe	Au titre du Groupe
GROUPIMO		X	40 160				3 540		4 518 310
MADININA SYNDIC	X			346 828					
COMAPHI	X		23 597		3 540	3 540			
GPIMO GESTION	X		23 412						
DFA	X		18 222						
ENCLOS	X		0						
SUPIMO	X			134 508					
FONTENOY IMMOBILIER MARTINIQUE	X			180 849				14 419	

Les déficits fiscaux restant à reporter (**4.518 k€**) constituent aujourd'hui une vraie valeur pour Groupimo.

Crédit impôt recherche/innovation (CIR/CII)

Aucun dossier de demande de CII n'a été constitué au titre de 2022

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires de commissaire aux comptes s'élèvent à 21.400 € pour l'année 2022.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

	au 31/12/2021	au 31/12/2022
Indemnités de fin de carrière	28 073	33 835

Méthodes et hypothèses utilisées :

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de la retraite, des probabilités de turnover et de survie.

- Taux d'actualisation

Le taux d'actualisation retenu est de 5,4%. Conformément aux préconisations de la norme IAS 19, ce taux est proche des taux au 31/12/2012 des obligations long terme sur le marché financier des maturités comparables aux durées résiduelles moyennes d'activité des salariés du Groupe. Toutefois, ce taux a été déterminé en excluant les valeurs financières, soumises à des fortes variations.

- Modalité de départ

L'hypothèse retenue est un départ à l'initiative de l'employé, l'indemnité versée est l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite (CCN N° 3090 - Art.34). Pour les sociétés ne relevant pas de la convention collective, les calculs ont été effectués en supposant que l'indemnité versée est égale à l'indemnité de base du code du travail. Cette indemnité est soumise à charges sociales.

- Age de départ à la retraite

Les âges de départ à la retraite retenus sont de 65 ans.

Engagements financiers

Le montant des avals, cautions et garanties données à des tiers s'élève à 0 euros pour l'exercice 2022

K€	31/12/2022	31/12/2021
Engagements donnés		
Avais, cautions et garanties données à des tiers	0	0
Dont montant restant de l'engagement	0	0