

GROUPIMO S.A.

Immeuble sis Le Trident

Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros



COMPTES ANNUELS

GROUPIMOS.A.

Immeuble sis Le Trident

Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immo. incorporelles	692 624 16 881 30 000	692 624 12 731	4 150 30 000	25 123
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours	60 979	48 518	12 462	9 986
Avances et acomptes	10 000		10 000	1 200
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations par mise en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts	2 040 134	1 572 212	467 921	2 386 272
Autres immobilisations financières	21 071		21 071	18 071
ACTIF IMMOBILISE	2 871 688	2 326 085	545 603	2 440 652
STOCKS ET EN-COURS Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 802		4 802	2 497
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	1 025 085 1 733 098	193 058 207 539	832 027 1 525 559	720 521 400 210 4 220
DIVERS Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance	8 233		8 233	2 377
ACTIF CIRCULANT	2 771 218	400 597	2 370 621	1 129 824
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 642 907	2 726 682	2 916 225	3 570 476

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé:) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence:)	1 286 746 4 020 922	1 286 746 4 020 922
Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles	128 675	128 675
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) Report à nouveau	538 774 (6 364 879)	538 774 (6 427 568)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	596 683	62 689
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	206 921	(389 762)
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	970 544	1 084 612
PROVISIONS	970 544	1 084 612
DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 258 313	9 032
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	286 826 396 773	654 505 399 963
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 046 589	1 001 700
Autres dettes	1 046 589	1 801 788
COMPTES DE REGULARISATION Produits constatés d'avance		10 023
DETTES	1 738 759	2 875 625
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 916 225	3 570 476

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens Production vendue de services	957 098		957 098	1 020 166
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	957 098		957 098	1 020 166
Production stockée Production immobilis ée Subventions d'exploit ation Reprises sur déprécia tions, provisions (et amo Autres produits	7 249 12	7 878 160		
	PRODUITSI	D'EXPLOITATION	964 359	1 028 203
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			483 952 9 834 190 235 86 237	424 591 3 155 199 013 84 966
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			32 008 31 041 685	65 509 36 556 552
	CHARGESI	D'EXPLOITATION	833 993	814 343
	RESULTATD'I	EXPLOITATION	130 366	213 860
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 260 889 97 205 816	150
	PRODUITS FINANCIERS			150
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 003 617 281 567	314 009 34 182
	CHARC	GES FINANCIERES	1 285 184	348 191
	RESULT	TAT FINANCIER	181 618	(348 041)
RESU	LTAT COURANT A	AVANT IMPOTS	311 984	(134 182)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	350 358	231 015
	330 336	138 924
Produits exceptionnels sur opérations en capital		138 924
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	350 358	369 939
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 400	26 953
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 500	147 416
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	28 400	147 410
Dotations exceptionnenes aux amortissements, depreciations et provisions	28 400	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	79 300	174 370
RESULTAT EXCEPTIONNEL	271 058	195 569
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(13 641)	(1 301)
TOTAL DES PRODUITS	2 781 519	1 398 291
TOTAL DES CHARGES	2 184 836	1 335 603
BENEFICE OU PERTE	596 683	62 689



ANNEXE

- 1. Règles et méthodes comptables
- 2. Evénements significatifs
- 3. Evènements 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 : 31/12/2016 Durée : 12 mois

Total bilan avant répartition : 2.916.225 Euros Bénéfice : 596.683 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 plus atteints).

1. Règles et méthodes comptables

Les pertes dégagées des exercices précédents au niveau du Groupe, les perspectives d'avenir, le niveau de la trésorerie et la dégradation des dettes restent susceptibles de remettre en cause la continuité d'exploitation.

Les exercices 2008 et 2009 ont été très négatifs, mais depuis lors, les comptes d'exploitation consolidés ont été positifs. Sur l'année 2016, le résultat est de nouveau positif pour 596.683 euros.

Dans un contexte économique toujours incertain, les résultats de 2016 sont très bons. Il pourrait perdurer néanmoins une incertitude sur la capacité du Groupe à poursuivre son activité à moyen terme et en conséquence l'application des principes comptables dans un contexte de continuité d'exploitation concernant l'évaluation des actifs et des passifs pourrait s'avérer non appropriée.

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

Basée en Martinique, la société est propriétaire de la marque "Le Marché de l'immobilier" (déposée à l'I.N.P.I.) qui est l'enseigne commerciale pour les métiers classiques d'agence immobilière d'habitation. Avec une culture forte basée sur les nouvelles technologies et le libre, GROUPIMO développe chaque jour de nouvelles fonctionnalités pour ses clients. L'espace client développé exclusivement couvre ainsi tous les métiers de l'immobilier en permettant aux clients une information immédiate sur ses biens. Les annonces, à jour tous les jours, sont accessibles directement depuis n'importe quel support pour répondre à l'évolution liée aux modes de connexion (smartphones, tablettes,...). Un Chatbot immobilier est en cours de développement pour permettre d'automatiser un certain nombre de réponses. L'immobilier est entré dans une nouvelle ère, Groupimo souhaite être parmi les novateurs.



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.

A l'issue des opérations de contrôle, il est apparu opportun de réviser la valeur de certains actifs pour se placer dans un contexte prudentiel.

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.

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Règlementation 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.

Droit individuel à la formation

Depuis le 1^{er} janvier 2015, le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au DIF qui, depuis cette date a cessé d'exister pour le secteur privé.

Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014 (507H00 sur GROUPIMO), et non consommés, peuvent être utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020.



2. Evènements significatifs

Avec un résultat d'exploitation de 130k en 2016 contre 213k€en 2015, l'exercice a été correct. Les résultats financiers, exceptionnels, ou des arbitrages de clôture ont impacté positivement notre résultat cette année.

Les activités commerciales restent marquées par un contexte économique globalement mauvais sur l'exercice 2016. La commercialisation de biens immobiliers est stable à un niveau bas. L'activité de location est aussi faible, en habitation comme en Btob.

Le chiffre d'affaires en gestion immobilière s'est stabilisé sur un point bas, même si le nombre de mandats et le quittancement baissent, depuis de très nombreuses années, de façon continuelle et substantielle. Ceci est dû a l'absence de rentrée de gestion du fait de la disparition des régimes de défiscalisation.

L'activité de syndic de copropriété réalise une année 2016 correcte.

Les dépenses sont toujours sous haute surveillance, avec un process de maîtrise très étroit.

Différentes procédures judiciaires sont en cours de finalisation, tant en demande qu'en défense, et ont des conséquences importantes dans les comptes.

La société Groupimo a racheté le fonds de commerce de de la société « solution immobilière », le 26 décembre 2016 pour un montant de 40 000€(cf communiqué de pæsse).

Grâce à cette acquisition la société conforte ainsi son leadership sur les activités d'administration de biens sur le département de la Martinique.

Le Tribunal de commerce de Fort de France a autorisé le rachat par Groupimo des parts sociales de la société Agence Lesage qui était détenues par la société Colysee pour un montant de 40 000€.

Ce rachat permet à la société Groupimo de détenir à nouveau l'intégralité des parts sociales de la société agence Lesage.

Dans un contexte économique difficile Le Tribunal de Commerce de Cayenne a prononcé l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire le 21 septembre 2016 à l'encontre de la filiale Marche de l'immobilier de Guyane. Notre filiale propose un plan de continuation. La fin de la période d'observation est fixée au 21 septembre 2017.



3. Evènements post-clôture et perspectives

GROUPIMO est un groupe d'administration de biens. Après avoir constitué 50% de son chiffre d'affaires en 2007, les activités commerciales non récurrentes (transaction vefa, ...) ne représentent aujourd'hui plus que 10% de l'activité. Toutes les charges en rapport avec les métiers non récurrents sont totalement proportionnelles au chiffre d'affaires, sans quasiment plus de frais fixe.

Compte tenu d'un marché local et national toujours compliqué, le Groupe entend continuer à maîtriser ses charges tout en gérant au mieux les rentrées liées aux activités récurrentes.

Le Groupe continue d'apurer ses dettes auprès des administrations sociales et fiscales suite aux différents accords trouvé, tout en procédant au règlement de courant. L'échéancier mis en place avec le Trésor Public s'est terminé en 2015, celui mis en place avec l'Urssaf a pris fin de 2016.

La reconstitution des capitaux propres devrait être atteinte en 2017, ils sont repassés en positif sur 2016.

Eléments post-clôture:

Procédure:

Par décision en date du 24 janvier 2017, la Cour d'Appel de Fort de France a condamné le Crédit Agricole Martinique au paiement de la somme de 126 000€ au profit de la société GROUPIMO en liquidation de l'astreinte de 10 000€ par jour qui avait été fixée par le juge des référés le 3 février 2009.

Par décision en date du 12 mai 2016, la cour d'appel de Paris a condamné la société Groupimo à verser la somme de 84 000€ de dommages et intérêts à monsieur Gautier Jean Claude dans le cadre de la procédure Immovac. Un accord transactionnel mettant fin à toutes les procédures a été signé entre les parties le 21 février 2017.

4. Notes sur le bilan actif

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de	Date de Option pour la comptabilisation		Non
	première option	en charges	à l'actif	concerné
Frais d'acquisition des - Immobilisations corporelles et incorporelles - Titres immobilisés et titres de placement	01.01.2005	1		ø
Coût d'emprunts activables - Montant comptabilisé à l'actif				ø.
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation - Montant comptabilisé en charges				P



ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	31/12/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2016
Immobilisations incorporelles	702 858	36 647		739 505
Terrains	-			0
Constructions	-			0
Autres immobilisations corporelles	61 755	6 864	(7 639)	60 980
Avances et acomptes	1 200	10 000	(1 200)	10 000
Immobilisations financières	3 017 055	43 000	(998 851)	2 061 204
TOTAL	3 782 868	96 511	(1 007 690)	2 871 689

Amortissements	31/12/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2016
Immobilisations incorporelles	677 735	27 620		705 355
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Autres immobilisations corporelles	51 769	4 388	(7 639)	48 518
TOTAL	729 504	32 008	(7 639)	753 873

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 (prestations) sont immobilisés et amortis sur 5 ans, ils sont au 31/12/2016 totalement amortis.

Les immobilisations financières sont principalement constituées de titres de participation. L'augmentation de ce poste pour 40 K€correspond à la valeur d'achat de itres de la Sté LESAGE, la diminution pour 998.9 K€st liée à la réduction du capital social de notre filiale la SCI TERRASSE DE L'ENCLOS.

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		Immobilisations décomposées			
	non décomposées		St	ructures	Compos	ants
	mode	durée	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 :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres Immobilisations financières	21 071		21 071
Clients douteux ou litigieux	206503	206503	
Autres créances clients	818582	818582	
Personnels et comptes rattachés	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 958	1 958	
Impôtsurlesbénéfices	69975	69975	
Taxe sur la valeur ajoutée	4138	4 138	
Groupe et associés	1 656 768	1 556 939	99829
Débiteurs divers	259	259	
TOTAL	2 779 254	2 658 353	120900

La rubrique « Groupe et associés » est principalement constituée des comptes courants des filiales de Groupimo S.A.

Les comptes courants des filiales sont dépréciés à hauteur de 193.058 € au 31.12.2016 (des reprises sur provision ont été passées pour un total de 33.713 € au titre des comptes courants des sociétés BOLAMO et DFA).

Les autres créances clients sont principalement des créances intragroupes.

Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 8.233 €



5. Notes sur le bilan passif

Capital social (actions ou parts)

Le capital social s'élève à 1 286 746 euros. Il est composé de 1 286 746 actions de 1 euro. L'assemblée sera amenée a se prononcer sur un projet de division du capital social pour porter le nombre d'actions a 12.867.460 avec une valeur nominale de 0.1 euro.

Variation des capitaux

	31/12/2015	Augmentation	Diminution	31/12/2016
Capital social	1286746			1286746
Prime démission, de fusion, d'apport	4020922			4020922
Réserve Légale	128 675			128 675
Autres réserves	538 774			538 774
Report à nouveau	(6427568)	62 689	-	(6364879)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	62 689	596 683	(62 689)	596 683
Provision réglementée				
TOTAL	(389 762)	659 372	(62 689)	206 921

L'assemblée générale du 15 juillet 2016 n'a décidé d'aucune distribution de dividende.

Provisions pour risques et charges

	31/12/2015	Dotation	Reprise	31/12/2016
Provisions pour litige				0
Provisions pour Impôts				0
Autres provisions pour risques et charges	1084612	65 932	(180 000)	970 544
TOTAL	1084612	65 932	(180 000)	970 544

Une provision de 180 K€ a été reprise sur l'année 2016. Elle concernait le litige dans le dossier Banque DELUBAC dans le cadre du cautionnement donnée par Groupimo. La condamnation de GROUPIMO été comptabilisée en charges

Diverses provisions ont été comptabilisées au 31/12/2016 pour un total de 65.932 €dont 37.532 €au tite de provisions pour charges financières et 28.400 €au ttre de litiges en cours.



États des dettes

	Montant bruts	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 258	8 258		
Dettes fournisseurs	286 826	286 826		
Dettes fiscales et sociales	396 773	396 773		
Autres dettes	721 348	721 348		
Groupe et Associés	325 241	325 241		
TOTAL	1 738 446	1 738 446	0	0

Le poste Groupe et Associés est passé de 1.351 K€au 31/12/2015 à 325 K€au 31/12/2016. Cette baisse est liée notamment à la diminution de la dette de GROUPIMO envers sa filiale la SCI TERRASSE de l'ENCLOS suite à la réduction du capital social de cette dernière pour 999 K€.

6. Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires d'un montant de 957.098 euros comprend des prestations facturées par la holding à ses filiales pour un montant de 954.848 euros. Il est en légère baisse par rapport à l'année précédente.

Résultat financier

	31.12.2016
Produits de participation	1 260 889
Autres produits financiers	97
Reprise provisions pour dépréciation	205 816
Total	1 466 802
Charges d'intérêt	9 788
Autre charges financières	271 779
Dotations aux provisions pour dépréciation	1 003 617
Total	1 285 184
Résultat financier	181 618

GROUPIMO n'a perçu aucun produit de participation de ses filiales au titre des résultats de l'année 2015.

Les produits de participation pour 1.260.889 €sontliés à l'opération de réduction du capital social de la société LESAGE par remboursement aux associés.



Les reprises sur provision concernent :

- une reprise sur compte courant de la filiale DFA pour 8.637 €
- une reprise sur compte courant de la filiale BOLAMO pour 16.295 €
- une reprise de provision dans le dossier Banque DELUBAC pour 180.000 €, la condamnation ayant été comptabilisée

Les charges d'intérêts pour 9.788 €concernent des intérêts bancaires et des intérêts sur des échéanciers en cours.

Les autres charges financières concernent la condamnation de GROUPIMO dans le dossier Banque DELUBAC, à hauteur de 193.3 K€en principal et 78.1 K€au titre des intérêts.

La dotation aux provisions pour dépréciation concerne :

- une provision sur compte courant de la filiale DPS pour 6.085 €
- une provision pour risque financier suite à la mise en RJ de la filiale MI GUYANE pour 29.000 €
- une provision pour intérêts de l'année 2016 dans le dossier SGBA pour 8.532 €
- une provision sur titres relatives aux parts sociales de la filiale LESAGE pour 960.000 €

Résultat exceptionnel:

Charges

- Condamnation procédures judiciaires pour 20.500 €
- Solde comptes « fournisseurs débiteurs » pour 26.200 €
- Solde compte « associé, capital non versé » pour 4.200 €
- Dotations provisions pour risques et charges exceptionnelles pour 28.400 €

Produits

- Fournisseurs et autres dettes prescrites pour 350.358 €

Transfert de charges

Il s'agit de l'indemnisation d'assurance perçue au titre d'un sinistre. La charge relative aux travaux a également été comptabilisée au 31/12/2016.



7. Autres informations

Rémunération des dirigeants

	Rémunération	Avantages en nature	Total
Stéphane Plaissy	36 086	0	36 086
Didier Nicolaï	36 086	0	36 086
Philippe Kault	0	0	0

Ventilation de l'effectif moyen

	Effectif Moyen Salarié	Effectif mis à disposition	Effectif total	%
Ingénieurs et cadres	5	-	5	100%
Employées	-	-	-	0%
Total	5	-	5	100%

Information sur les parties liées

Au compte de résultat :

	31/12/2016
Prestations de services	954 848
Produits de participation	1 260 889
Revenu des autres créances	97
Reprise provisions charges financières	25 432
Intérêt sur comptes courants	1 238
Dotation provisions comptes clients	31 041
VNC titres participation	
Dotation provisions financières	995 085

Au bilan:

	Brut	Provision	Net
Titres de participation	2 040 134	1 572 212	467 921
Autres provisions pour risques et charges	933 615		933 615
Créances clients et comptes rattachés	796 728	54 152	742 576
Autres créances	1 656 768	207 539	1 449 229
Autres dettes	281 666		281 666



Tableau des filiales et participations au 31 12 2016

			al	Valeur co des titres		entis	s et ciété	ľ du ılé	oerte los)	ar la ercice
Informations financières	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en %)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffres d'affaires HT d dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
MADININA CVAIDIC	8 000	145 424	100	9,000	9,000			000 102	70.072	
MADININA SYNDIC		145 434		8 000	8 000		-	990 182	78 873	-
DPS	7 623	- 196 547	95	7 241	-	6 960	-	-	789	-
СОМАРНІ	8 064	54 112	100	3 024	3 024	-	-	87 200	8 245	
M.I. GUYANE	47 360	- 509 835	80	160 000	-	-	-	436 761	- 102 122	-
EXPERTIM	500	261	100	500	500	20 812	-	228 321	26 023	-
CALYPSO	8 000	-	100	44 971	-	-	-	-	43 987	-
LESAGE	470 100	720 468	100	1 412 024	452 024	1 428 400	-	1 381 743	201 007	-
DFA	1 000	- 25 350	100	100 000	-	4 123	-	-	17 621	-
BOLAMO	8 100	1 850	100	300 000	-	196 456	-	130 000	- 53 480	-
ENCLOS	1 000	- 68 095	99,99	1 000	1 000	-	-	-	29 711	-
SUPIMO	1 000	- 11 254	75	750	750	-	-	6 960	1 074	-
LYBY	1 524	- 27 712	1	2 624	2 624	-	-	67 072	30 613	-

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

RESULTAT D'ENSEM	BLE 2016			673 228					
			330303	23 133	13 041	13 041	13 041	202	0 320 032
TOTAUX			696 383	23 155	13 641	13 641	13 641	202	6 528 632
EXPERTIM	Х		0					202	
ENCLOS	Х		29 711						
MADININA SYNDIC	Х		63 479		12 962	12 962			
LESAGE	Х		176 713						
СОМАРНІ	х		4 409		661	661			
GIM	X		27 246		18	18			
DFA	x		17 680						
BOLAMO	х			23 155					
CALYPSO	х		43 987						
GROUPIMO		X	333 159				13 641		6 528 632
			Bénéfice	Déficit	d'intégration	charges	produits	dans le groupe	Groupe
					l'absence	Fiscale -	Fiscale -	Avant entrée	Au titre du
Benommation	occ i maic	Ste Micre	riesarea		comme en	Intégration	Intégration	D CHOICS T CSCA.	поитеропе
Dénomination	Sté Filiale	Sté Mère	Résulta	t fiscal	Charge d'impot	Comptabilisa	ation impôt iété	Déficits restar	nts à renorter
					Chargo	Comptabilis	ation impôt		



CICE – Information sur la comptabilisation du CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par la diminution des charges de personnel (crédit du compte 649100). Le montant du CICE pour l'année 2016 s'élève à 10.683 €.

CFE - TEOM

Les taxes locales ont considérablement augmentées cette année, avec des rattrapages sur les 3 années précédentes.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires de commissaire aux comptes s'élèvent à 20.000 €pour l'année 2016.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

	Exercice en cours	Exercice précédent
Indemnités de fin de carrière	13 184	11 404

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 1 119 517 euros pour l'exercice 2016.

K€	31/12/2016	31/12/2015
Engagements donnés		
Avals, cautions et garanties données à des tiers	1 120	1 160
Dont montant restant de l'engagement	838	858