



GROUPIMO S.A.

Immeuble sis Le Trident Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Comptes semestriels du 01/01/2019 au 30/06/2019

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

COMPTES SEMESTRIELS *

GROUPIMOS.A.

Immeuble sis Le Trident

Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Comptes semestriels du 01/01/2019 au 30/06/2019

* *Comptes non audités*

BILAN ACTIF

	2019S/S1			2018S/S1
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	751 311	699 346	51 965	
Concessions, brevets et droits similaires	6 647	6 647		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>757 958</i>	<i>705 993</i>	<i>51 965</i>	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	62 206	50 017	12 189	9 591
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>62 206</i>	<i>50 017</i>	<i>12 189</i>	<i>9 591</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 270 594	1 520 999	1 749 595	467 922
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 800		19 800	17 990
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>3 290 394</i>	<i>1 520 999</i>	<i>1 769 395</i>	<i>485 912</i>
ACTIF IMMOBILISE	4 110 558	2 277 010	1 833 549	495 504
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	1 066		1 066	3 022
Clients et comptes rattachés	1 151 968		1 151 968	1 049 815
Autres créances	619 895	200 579	419 317	1 602 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>1 772 929</i>	<i>200 579</i>	<i>1 572 351</i>	<i>2 655 331</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	557		557	500
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>557</i>		<i>557</i>	<i>500</i>
ACTIF CIRCULANT	1 773 486	200 579	1 572 907	2 655 831
Charges constatées d'avance	7 817		7 817	7 385
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 891 862	2 477 588	3 414 273	3 158 719

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2019S/S1	2018S/S1
Capital social ou individuel Dont versé : 1 297 076	1 297 076	1 297 076
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	129 708	128 675
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		538 774
Report à nouveau	(285 902)	(1 191 522)
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	347 747	204 240
<i>Total situation nette</i>	<i>1 488 629</i>	<i>977 243</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 488 629	977 243
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 012 398	1 010 988
Provisions pour charges	60 397	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 072 795	1 010 988
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 031	30 950
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>7 031</i>	<i>30 950</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	313	313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 951	227 960
Dettes fiscales et sociales	167 375	302 627
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>367 639</i>	<i>530 900</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	478 179	608 638
<i>Total dettes diverses</i>	<i>478 179</i>	<i>608 638</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	852 850	1 170 488
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 414 273	3 158 719

COMPTES DE RESULTAT

	2019S/S1			2018S/S1
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	495 887		495 887	415 366
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	495 887		495 887	415 366
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			90 404	50 691
Autres produits (1) (11)			5	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			586 297	466 074
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)			269 913	268 812
<i>Total charges externes</i>			<i>269 913</i>	<i>268 812</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			1 769	3 121
Charges de personnel				
Salaires et traitements			137 698	129 065
Charges sociales (10)			45 168	61 926
<i>Total charges de personnel</i>			<i>182 866</i>	<i>190 991</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 843	2 789
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>6 843</i>	<i>2 789</i>
Autres charges (12)			90 405	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			551 796	465 713
RESULTAT D'EXPLOITATION			34 501	361
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			268 457	150 056
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			52 189	6 321
Reprises sur provisions et transferts de charges			14 202	29 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			334 848	185 377
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 642
Intérêts et charges assimilées (6)			7 469	32 249
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			7 469	33 891
RESULTAT FINANCIER			327 379	151 486
RESULTAT COURANT			361 881	151 847

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2019S/S1	2018S/S1
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000	84 358
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 000	84 434
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 134	32 041
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 134	32 041
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 134)	52 393
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	924 145	735 884
TOTAL DES CHARGES	576 399	531 645
BENEFICE ou PERTE	347 747	204 240

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

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**



Comptes semestriels arrêtés au 30/06/2019

Durée : 6 mois

Total bilan avant répartition : 3 414 273 Euros

Bénéfice : 347 747 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. Règle et méthodes comptable

Les comptes semestriels arrêtés au 30/06/2019 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 des dits 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) est le Core Business de Groupimo. Groupimo a développé une synergie de métiers, l'intermédiation immobilière (transaction, location et commercialisation de programmes neufs et anciens, locaux commerciaux), les diagnostics immobiliers, le courtage en assurance, le courtage en financement, les travaux et le home-staging, la formation, le conseil en Crédit Impôt Innovation, constituent les activités des sociétés du groupe.

La société est propriétaire de la marque "Le Marché de l'immobilier" (déposée à l'I.N.P.I.). Dorénavant les activités classiques d'agence immobilière d'habitation, ont été regroupées sous l'appellation Groupimo (Groupimo Syndic, Groupimo Gestion, Groupimo le Marché de l'immobilier).

Avec une culture forte basée sur les nouvelles technologies et le logiciel libre, GROUPIMO développe chaque jour de nouvelles fonctionnalités pour ses clients. Regroupées au sein d'un système d'information globale dénommé MatriXimo, l'ensemble des métiers communique, travaille, interagit depuis cet espace commun.

L'**espace client**, développé exclusivement, couvre progressivement ainsi tous les métiers de l'immobilier en permettant aux clients une information immédiate. Les annonces sont accessibles directement depuis n'importe quel support pour répondre à l'évolution liée aux modes de connexion (smartphones, tablettes,...). L'équipe a été confortée par de nouveaux talents internationaux pour accélérer les développements. La création d'un bot, basé sur le deep learning, l'intelligence artificielle, et l'intelligence collective, est en cours.

Notre filiale, Supimo, a obtenu l'agrément au Crédit Impôt innovation de la part de la Direction Générale des Entreprises.

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 Réglementation Comptable) entrée en vigueur le 1^{er} 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 net de 347 747 € au 30 Juin 2019, contre 204 240 € au 30 Juin 2018, le 1^{er} semestre 2019 a été très satisfaisant avec une progression de + de 70%.

La commercialisation de biens immobiliers est repartie fortement à la hausse alors que la location immobilière marque encore le pas en ce début d'année.

Le chiffre d'affaires en gestion immobilière est correct et se maintient.

L'activité de syndic de copropriété est de nouveau en hausse sensible grâce à des prises de gros contrats.

Les dépenses sont toujours sous surveillance constante.

Les postes « dettes fiscales » et « sociales » sont de nouveau en forte diminution. La société n'a presque plus de dettes financières (7k contre 30k l'an passé).

Dans le cadre du développement de sa filiale Sup'imo, la société Groupimo a acquis 100% des parts sociales détenues par acte de vente du 16 janvier 2019. La société Sup'imo sera donc intégré fiscalement à compter de l'exercice 2019.

Par décision en date du 23 janvier 2019, la clôture de la liquidation de la filiale DPS a été actée.

GROUPIMO a fait l'objet d'un contrôle fiscal aboutissant le 14 février 2019 à un redressement définitif à hauteur 43.5k au titre de l'année 2014 et 8.5k au titre de l'année 2015.

Par décision de l'assemblée générale extraordinaire en date du 25 février 2019, la société GROUPIMO a décidé de procéder à l'augmentation du capital social de la société GROUPIMO GESTION (anciennement Lesage S.A.) par incorporation de son compte courant à hauteur de 1 278 672€.

Décisions judiciaires :

Par jugement en date du 17 décembre 2015 le tribunal de commerce de NANTERRE a condamné la société GROUPIMO à payer à la banque DELUBAC la somme de 193.271,13 euros avec exécution provisoire.

La condamnation a été passée en charge sur l'exercice 2016.

L'exécution de cette condamnation provisoire s'étant achevée au cours du mois de juin 2018, la société Groupimo a procédé au rétablissement de la procédure au rôle de la cour d'appel de Versailles.

Le 16 avril 2019, la Cour d'Appel de Versailles a rendu un arrêt confirmatif sur la condamnation principale de 193 271.13€ tout en prononçant la déchéance du droit aux intérêts conventionnels à compter du 31 décembre 2011 conduisant la BANQUE DELUBAC à rembourser à Groupimo la somme de 33 637.30€.

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, ...) ne représentent aujourd'hui moins de 10% de l'activité. Toutes les charges en rapport avec les métiers non récurrents sont proportionnelles au chiffre d'affaires, avec peu de frais fixe.

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

Groupimo a sensiblement apuré ses dettes sociales et fiscales.

La reconstitution des capitaux propres est dorénavant effective.

Eléments post-clôture : Commercialisation de l'opération « résidence de la baie » fin septembre 2019, cf communiqué de presse (<http://l.groupimo.fr/labai>).

Le 15 juillet 2019, la société GROUPIMO a augmenté le capital social de sa fille, la société VRP, par compensation de créance à hauteur de 40 499€.

Par décision du Conseil d'Administration en date du 24 juillet 2019, la société GROUPIMO a octroyé un échéancier de paiement sur dix ans à sa filiale GROUPIMO GESTION afin d'apurer sa dette au titre des conventions administratives et commerciales.

Par décision en date du 30 septembre 2019, l'administration fiscale a rejeté les réclamations contentieuses des sociétés GROUPIMO, MADININA SYNDIC (nom commercial GROUPIMO SYNDIC) et GROUPIMO GESTION portant sur le CII 2015 à 2017.

Ces décisions ouvrent un délai de recours de deux mois pour la saisine du Tribunal administratif de Martinique. Cette action est en cours.

4. Notes sur le bilan actif

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT 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	31/12/2018	Augmentation	Diminution	30/06/2019
Immobilisations incorporelles	736 313	21 645	-	757 958
Terrains	-			0
Constructions	-			0
Autres immobilisations corporelles	58 319	3 887	-	62 206
Avances et acomptes	-		-	-
Immobilisations financières	2 012 964	1 284 672	(7 241)	3 290 394
TOTAL	2 807 595	1 310 204	(7 241)	4 110 558

Amortissements	31/12/2018	Augmentation	Diminution	30/06/2018
Immobilisations incorporelles	701 487	4 506		705 993
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Autres immobilisations corporelles	47 681	2 336	-	50 017
TOTAL	749 168	6 843	-	756 010

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

L'augmentation du poste « immobilisations incorporelles » pour 21.6 K€ correspond à de nouveaux travaux de conception en matière d'innovations informatiques engagés sur le 1^{er} semestre 2019 par l'intermédiaire de notre société filiale SUPIMO. Ces travaux seront amortis sur 5 ans.

Les immobilisations financières sont principalement constituées de titres de participation.

L'augmentation de ce poste correspond à :

- l'augmentation du capital de la société GROUPIMO GESTION pour un montant de 1.278.672 € par incorporation de la créance que détenait GROUPIMO au titre de son compte courant
- le rachat de 250 parts sociales de la société SUPIMO à Mr MARIE-LOUISE pour un montant de 4000 €. SUPIMO est maintenant détenue à 100 % par GROUPIMO

La diminution de ce poste correspond à la sortie des titres de la société DPS suite à sa liquidation en date du 23/01/2019.

Tableau des filiales et participations au 30/06/2019 (non consolidées)

Informations financières	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus au 30/06/2018		Valeur comptable des titres détenus au 30/06/2019		Chiffres d'affaires HT du 1er semestre 2019	Résultat au 30/06/2019
				Brute	Nette	Brute	Nette		
MADININA SYNDIC	8 000	97 064	100	8 000	8 000	8 000	8 000	577 463	42 559
COMAPHI	8 064	32 905	100	3 024	3 024	3 024	3 024	55 461	8 319
M.I. GUYANE	47 360	- 205 714	80	160 000	-	160 000	-	129 731	38 496
EXPERTIM	500	35 644	100	500	500	500	500	260 138	26 523
GROUPIMO GESTION	1 748 772	862 536	100	1 412 024	452 024	2 690 696	1 730 696	719 413	142 068
DFA	1 000	- 6 012	100	100 000	-	100 000	-	-	20 175
BOLAMO	8 100	46 268	100	300 000	-	300 000	-	-	35 923
ENCLOS	1 000	- 1 085	99,99	1 000	1 000	1 000	-	-	-
SUPIMO	1 000	33 746	100	750	750	4 750	4 750	73 320	6 699
LYBY	1 524	- 30 463	1	2 624	2 624	2 624	2 624	-	-
VRP	1	- 102 915	100	-	-	1	1	88 662	- 20 341

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					
Constructions	Linéaire	7 ans	Linéaire	50 ans	Linéaire	10-25 ans
Autres immobilisations	Linéaire	3-7 ans				

Etat des créances :

Les créances de GROUPEMO SA se détaillent comme suit :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres Immobilisations financières	19 800		19 800
Avances et acomptes versés	1 066	1 066	
Clients douteux ou litigieux	0	0	
Autres créances clients	1 151 968	1 151 968	
Personnel, avances et acomptes	600	600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Impôt sur les bénéfices	204 525	204 525	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 994	7 994	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
Groupe et associés	406 113	406 113	
Débiteurs divers	663	663	
TOTAL	1 792 730	1 772 930	19 800

Le poste « client douteux » est soldé au 30/06/2019. Ce poste concernait des créances « clients » détenues auprès des sociétés COLYSE et DPS. Ces créances sont devenues irrécouvrables suite à la liquidation de ses sociétés au cours du 1^{er} semestre 2019. Les provisions, constituées sur les années antérieures, ont été reprises en totalité.

Les autres créances clients sont principalement des créances intragroupes.

La créance « Etat, impôt sur les bénéfices » pour 204.5 K€ concerne des crédits d'impôts relatifs au CICE 2018 et aux CII 2015 à 2018 pour GROUPEMO et ses filiales.

Nos demandes de CII des années 2015 à 2017 ont, pour le moment, fait l'objet d'un refus par l'administration fiscale. Une provision pour impôts de 60.4 K€ avait été comptabilisée en 2018 pour couvrir ce risque.

Suite au rendez-vous d'avril 2019 avec l'administration dans le cadre de notre demande de recours hiérarchique, l'administration a maintenu sa position sur l'éligibilité de nos dépenses au CIR.

Un nouveau recours avait été constitué par l'envoi d'une réclamation contentieuse à la DGFIP qui a également été rejetée.

Cette décision ouvre un délai de recours de deux mois pour la saisine du Tribunal administratif de Martinique

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 200 579 € au 30/06/2019. Aucune provision complémentaire n'a été passée sur le 1^{er} semestre 2019.

Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 7 817 €

5. Notes sur le bilan passif

Capital social (actions ou parts)

Le capital social s'élève à 1 297 076 euros. Il est composé de 12 970 760 actions de 0.10 euro.

Variation des capitaux

	31/12/2018	Augmentation	Diminution	30/06/2019
Capital social	1 297 076			1 297 076
Prime démission, de fusion, d'apport			-	0
Réserve Légale	128 675	1 033		129 708
Autres réserves	538 774		(538 774)	0
Report à nouveau	(1 191 522)	905 620		(285 902)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	367 879	347 747	(367 879)	347 747
Provision réglementée				
TOTAL	1 140 882	1 254 400	(906 653)	1 488 629

Lors de l'assemblée générale du 29/06/2019 :

- il n'a décidé d'aucune distribution de dividende,
- il a été décidé d'une part, d'affecter le montant des « autres réserves » qui s'élevait à 538.774 € au compte « report à nouveau » et d'autre part, d'affecter 1033 € en « réserve légale »

Provisions pour risques et charges

	31/12/2018	Dotation	Reprise	30/06/2019
Provisions pour litige				0
Provisions pour Impôts	60 397			60 397
Autres provisions pour risques et charges	1 012 398			1 012 398
TOTAL	1 072 795	0	-	1 072 795

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisé 30/06/2019.

La provision pour impôts constituée en 2018, concerne le risque lié au rejet de nos demandes de CII des années 2015 à 2017.

États des dettes

	Montant bruts	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 031	7 031		
Acomptes reçus sur commandes	313	313		
Dettes fournisseurs	199 951	199 951		
Dettes fiscales et sociales	167 375	167 375		
Autres dettes	277 162	277 162		
Groupe et Associés	201 017	201 017		
TOTAL	852 850	852 850	0	0

6. Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires d'un montant de 495.887 € comprend des prestations facturées par la holding à ses filiales à hauteur de 493.887 €. Il est en hausse par rapport au 1^{er} semestre 2018.

Résultat financier

	30.06.2019
Produits de participation	268 457
Autres produits financiers	52 189
Reprise provisions charges financières	6 960
Reprise provisions pour dépréciation immos financières	7 241
Total	334 848
Charges d'intérêt	509
Charges financières sur comptes du Groupe	6 960
Dotations aux provisions pour dépréciation immos financières	
Total	7 469
Résultat financier	327 379

GROUPE G a perçu 268 k€ de produits de participation au titre des résultats de l'année 2018 de ses filiales, à savoir 11 k€ de COMAPHI, 21 k€ de MADININA SYNDIC (nom commercial GROUPE G SYNDIC), 26 k€ d'EXPERTIM, et 209 k€ de GROUPE G GESTION.

Les autres produits financiers concernent principalement des intérêts qui nous ont été remboursés dans le dossier DELUBAC.

Les charges d'intérêts pour 509 € concernent des intérêts bancaires et des intérêts sur des échéanciers en cours.

La charge financière pour 7k € fait suite à la liquidation de la société DPS, elle concerne la perte liée aux avances en compte courant. La provision constituée sur les années précédentes a été reprise pour le même montant.

Résultat exceptionnel :

Charges

- VCN des immobilisations financières pour 7 241 €, concerne la mise au rebus des parts sociales de la société DPS suite à sa liquidation en janvier 2019.
- Condamnation judiciaire pour 9 893 €

Produits

- Produits sur condamnations judiciaires pour 3 000 €

7. Autres informations

Rémunération des dirigeants

	Rémunération	Avantages en nature	Total
Stéphane Plaissey	21 043	0	21 043
Didier Nicolaï	21 043	0	21 043
Philippe Kault	0	0	0

Ventilation de l'effectif moyen

	Effectif Moyen Salarié	Effectif mis à disposition	Effectif total	%
Ingénieurs et cadres	5	-	5	71 %
Employées	2	-	2	29 %
Total	7	-	7	100%

Information sur les parties liées

Au compte de résultat :

	30/06/2018
Produits	
Prestations de services	493 887
Produits de participation	268 457
Charges	
Autres achats et charges externes	950

Au bilan :

	Brut	Provision	Net
Actif			
Titres de participation	3 270 594	1 520 999	1 749 595
Créances clients et comptes rattachés	1 149 458		1 149 458
Autres créances	406 113	200 579	205 534
Passif			
Fournisseurs et comptes rattachés	24 271		24 271
Autres dettes	156 075		156 075

Honoraires du Commissaire aux comptes

Des honoraires ont été comptabilisés pour 10.000 € sur le 1^{er} semestre 2019.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

	au 30/06/2019	au 31/12/2018
Indemnités de fin de carrière	19 744	18 654

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 versé 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 820.000 euros au 30/06/2019.

K€	30/06/2019	30/06/2018
Engagements donnés		
Avals, cautions et garanties données à des tiers	820	820
Dont montant restant de l'engagement	659	659