



**G R O U P I M O**

**GROUPE PIMO S.A.**

Immeuble sis Le Trident Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Comptes semestriels du 01/01/2020 au 30/06/2020

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

**GROUPIMOS.A.**

Immeuble sis Le Trident

Quartier Montgerald

97200 FORT DE FRANCE

Comptes semestriels du 01/01/2020 au 30/06/2020

\* *Comptes non audités*

**BILAN ACTIF**

	2020/S1			2019/S1
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement Frais de développement	845 104	723 069	122 034	51 965
Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1)	6 647	6 647		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>851 751</i>	<i>729 716</i>	<i>122 034</i>	<i>51 965</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles	72 819	54 473	18 346	12 189
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>72 819</i>	<i>54 473</i>	<i>18 346</i>	<i>12 189</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations	3 312 093	1 520 999	1 791 094	1 749 595
Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 800		19 800	19 800
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>3 331 893</i>	<i>1 520 999</i>	<i>1 810 894</i>	<i>1 769 395</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 256 463</b>	<b>2 305 189</b>	<b>1 951 274</b>	<b>1 833 549</b>
<b>Stocks</b>				
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>				
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés	1 134		1 134	1 066
Autres créances	1 070 352		1 070 352	1 151 968
Capital souscrit et appelé, non versé	656 644	220 256	436 388	419 317
<i>Total des créances</i>	<i>1 728 130</i>	<i>220 256</i>	<i>1 507 874</i>	<i>1 572 351</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	2 110		2 110	557
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>2 110</i>		<i>2 110</i>	<i>557</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 730 240</b>	<b>220 256</b>	<b>1 509 984</b>	<b>1 572 907</b>
Charges constatées d'avance Frais d'émission d'emprunt à évaluer	10 472		10 472	7 817
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 997 174</b>	<b>2 525 445</b>	<b>3 471 729</b>	<b>3 414 273</b>

**BILAN PASSIF**

	2020/S1	2019/S1
Capital social ou individuel Dont versé : 1 297 076	1 297 076	1 297 076
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	129 708	129 708
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	152 991	(285 902)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>71 448</b>	<b>347 747</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>1 651 223</i>	<i>1 488 629</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 651 223</b>	<b>1 488 629</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 022 360	1 012 398
Provisions pour charges	60 397	60 397
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 082 757</b>	<b>1 072 795</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 465	7 031
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 465</i>	<i>7 031</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 232	199 951
Dettes fiscales et sociales	182 668	167 375
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>397 900</i>	<i>367 639</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	338 383	478 179
<i>Total dettes diverses</i>	<i>338 383</i>	<i>478 179</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>737 749</b>	<b>852 850</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 471 729</b>	<b>3 414 273</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	2020/S1			2019/S1
	France	Export	Total	
Vente de marchandises Production vendue : - biens Production vendue : - services				
	477 952		477 952	495 887
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>477 952</b>		<b>477 952</b>	<b>495 887</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) Autres produits (1) (11)			0	90 404 5
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>477 953</b>	<b>586 297</b>
<b>Charges externes</b>				
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)			225 849	269 913
<i>Total charges externes</i>			<i>225 849</i>	<i>269 913</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>2 239</b>	<b>1 769</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements Charges sociales (10)			123 327 45 682	137 698 45 168
<i>Total charges de personnel</i>			<i>169 009</i>	<i>182 866</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			17 870	6 843
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>17 870</i>	<i>6 843</i>
<b>Autres charges (12)</b>			1	90 405
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>414 968</b>	<b>551 796</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>62 985</b>	<b>34 501</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5) Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) Autres intérêts et produits assimilés (5) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 975	268 457 52 189 14 202
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 975</b>	<b>334 848</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées (6) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			7 800 142	7 469
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>7 942</b>	<b>7 469</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(3 967)</b>	<b>327 379</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>59 018</b>	<b>361 881</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	<b>2020/S1</b>	<b>2019/S1</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	12 430	3 000
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>12 430</b>	<b>3 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		17 134
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>17 134</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 430</b>	<b>(14 134)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>494 357</b>	<b>924 145</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>422 909</b>	<b>576 399</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>71 448</b>	<b>347 747</b>

## **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 30/06/2020

Durée : 6 mois

Total bilan avant répartition : 3 471 729 Euros

Bénéfice : 71 448 Euros

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

(Pour mémoire, depuis le 1<sup>er</sup> 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 30/06/2020 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 du Datadock pour la formation professionnelle.

La commercialisation d'anciens hôtels va permettre un développement significatif de l'activité, en tant que nouveau moteur de croissance. Les synergies de métiers trouvent ici pleinement à s'appliquer et permettent de répondre aux problématiques de notre client vendeur, tout en proposant une approche novatrice à nos clients acquéreurs.

### **Immobilisations financières et créances rattachées**

Ce poste est essentiellement constitué de titres de participation.

Les titres et créances qui y sont rattachés 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 évalués 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<sup>er</sup> 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'arrêt des comptes.

### **Droit individuel à la formation**

Depuis le 1<sup>er</sup> 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 62k contre 35k en 2019, le premier semestre aura été très bon dans un contexte dégradé #covid.

Les délais et la crise sanitaire ne nous ont pas permis de procéder aux révisions nécessaires des dossiers.

L'écart entre le résultat net au 30/06/2019 et au 30/06/2020 s'explique par l'absence de produits de participation sur le 1<sup>er</sup> semestre 2020. La crise sanitaire liée au COVID 19 nous a contraints à tenir les AG de nos filiales en aout 2020, les produits de participations ont donc été comptabilisés sur le 2eme semestre 2020.

La commercialisation de biens immobiliers propose des résultats exceptionnels.

Le chiffre d'affaires en gestion immobilière est en légère baisse mais devrait bénéficier à terme des mandats de gestion en location saisonnière qui devraient porter leurs fruits en fin 2021 (tourisme, covid, ...).L'activité de syndic de copropriété est en petite hausse mais avec de bons fondamentaux.

Les dépenses augmentent du fait des besoins spécifiques de développement dû à l'accroissement très sensible de l'activité.

Les postes « dettes fiscales » et « sociales » sont en légère augmentation (+10%). Cela est dû principalement au report du paiement des cotisations sociales dans le cadre de la crise sanitaire liée au COVID.

La société n'a plus aucune dettes financières 1.5 k€ au 30/06/2020 contre 30 K€ au 30/06/2018.

Procédures judiciaires :

La société EURONEXT a assigné la société GROUIMO devant le Tribunal de Commerce de Fort de France, le 28 janvier 2020 pour le paiement d'un reliquat sur les abonnements annuels 2018 et 2019.

Le montant de l'abonnement qui s'élevait à la somme de 3 k€ en 2017 a brusquement augmenté de plus de 500% en 2018 pour atteindre 17k €, suite à l'opération de division du nominal des actions. Cela alors même que la capitalisation boursière de la société GROUIMO n'avait pas augmentée, et que les éléments contractuels et accessibles d'Euronext ne donnaient pas cette information.

Le contentieux est donc né de l'interprétation des conditions tarifaires non accessibles au moment de l'opération de split. L'affaire est actuellement pendante devant les tribunaux. Cette procédure porte, sur 3 années, sur un montant de 50k. Parallèlement la dernière assemblée a voté le principe de la réversion de cette division (cf infra).

### 3. Evènements post-clôture et perspectives

GROUPIMO est un groupe d'administration de biens..

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 a permis la distribution d'un premier dividende au profit des actionnaires de la société GROUPIMO pour un montant global de 50 000 euros.

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
<b>2019</b>	50 000€		
<b>2018</b>	0€		
<b>2017</b>	0€		

Eléments post-clôture :

L'Assemblée Générale Mixte de Groupimo réunie le 28 août 2020 a voté le regroupement d'action se traduisant par une multiplication par dix de la valeur nominale des titres et corrélativement une division par dix du nombre d'actions. Le Conseil d'Administration de Groupimo s'est vu déléguer la compétence de mettre en œuvre cette opération avant la fin de l'année 2020.

Le 4 septembre 2020, les administrateurs de la société Groupimo ont nommé Monsieur Stide TADI en qualité de Directeur Général Adjoint. Le mandat de Monsieur Stide TADI expirant le 4 septembre 2026

Fort du succès de l'opération « résidence de la baie », le client nous a confié de nouvelles tranches. Le lancement de la commercialisation de la dernière tranche est en cours, cf [communiqué de presse](#).

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

Un contentieux est en cours devant le tribunal administratif. A l'heure actuelle, il est proprement scandaleux que nos nombreux investissements en Recherche et Développement, les embauches corrélatives locales et internationales de talents, les nombreuses novations que nous mettons à disposition de nos clients et de nos collaborateurs soient ignorés par l'administration fiscale. Rappelons à ce stade que ces mêmes travaux ont permis à notre filiale Supimo d'obtenir l'agrément des services de Bercy. Nous avons donc affaire à une administration fiscale locale schizophrène qui refuse ce que leur service de tutelle a validé. Nous attendons le délibéré dans ce dossier pour voir ce que va décider l'administration judiciaire...

Suite à la reprise de l'activité juridictionnelle, le Tribunal Administratif de Fort de France a procédé à la clôture des débats afin de mettre sa décision en délibéré.

Malgré les promesses gouvernementales de soutien aux entreprises impactées par la baisse d'activité en raison de la crise sanitaire liée à la COVID, la société GROUPIMO n'a pu obtenir aucun Prêt Garanti par l'Etat.

Notre recours auprès du médiateur du Crédit a été rejeté au motif que notre société « n'a pas de soucis ». Il est cocasse de rappeler à ce moment que nos précédentes demandes avaient été rejetées car « nous avons des soucis »...

Au niveau régional, les aides sollicitées auprès de la Collectivité territoriale ont été refusées sans explication ni motivation pour GROUPEMO et sa filiale MADININA SYNDIC.

#### 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	
<b>Frais d'acquisition des</b> - Immobilisations corporelles et incorporelles - Titres immobilisés et titres de placement	01.01.2005	✓		✓
<b>Coût d'emprunts activables</b> - Montant comptabilisé à l'actif				✓
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> - Montant comptabilisé à l'actif	31.12.2007		✓	

##### ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	31/12/2019	Augmentation	Diminution	30/06/2020
Immobilisations incorporelles	851 751	-	-	851 751
Terrains	-			0
Constructions	-			0
Autres immobilisations corporelles	69 086	3 733	-	72 819
Avances et acomptes	-		-	-
Immobilisations financières	3 331 894	-	-	3 331 894
<b>TOTAL</b>	<b>4 252 731</b>	<b>3 733</b>	-	<b>4 256 464</b>

Amortissements	31/12/2019	Augmentation	Diminution	30/06/2020
Immobilisations incorporelles	714 552	15 165		729 717
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Autres immobilisations corporelles	51 768	2 705	-	54 473
<b>TOTAL</b>	<b>766 320</b>	<b>17 870</b>	-	<b>784 190</b>

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

Les travaux de conception en matière d'innovations informatiques sont immobilisés et amortis sur 5 ans.  
Les immobilisations financières sont principalement constituées de titres de participation.

## Tableau des filiales et participations au 30/06/2020 (non consolidées)

Informations financières	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue directement ou indirectement (en %)	Valeur comptable des titres détenus au 30/06/2019		Valeur comptable des titres détenus au 30/06/2020		Chiffres d'affaires HT du 1er semestre 2020	Résultat au 30/06/2020
				Brute	Nette	Brute	Nette		
MADININA SYNDIC	8 000	186 276	100	8 000	8 000	8 000	8 000	626 725	42 982
COMAPHI	8 064	43 897	100	3 024	3 024	3 024	3 024	54 719	- 2 292
M.I. GUYANE	47 360	- 138 540	80	160 000	-	160 000	-	136 132	41 341
EXPERTIM	500	59 155	100	500	500	500	500	215 700	61 157
LESAGE	1 748 772	2 094 177	100	2 690 696	1 730 696	2 690 696	1 730 696	710 613	- 66 026
DFA	1 000	- 19 244	100	100 000	-	100 000	-	-	- 15 520
BOLAMO	8 100	42 823	100	300 000	-	300 000	-	-	1 347
ENCLOS	1 000	-	99,99	1 000	-	999	-	-	-
SUPIMO	1 000	- 41 271	100	4 750	4 750	4 750	4 750	8 080	- 58 460
LYBY	1 524	- 34 542	100	2 624	2 624	2 624	2 624	-	-
VRP	40 500	- 107 852	100	1	1	40 500	40 500	140 975	- 15 002
ADMINIMO	1 000	- 16 434	100	-	-	1 000	1 000	203 400	- 17 434
RENOVIMO	10 000	11 075	100	-	-	-	-	145 797	1 075

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			
			Structures		Composants	
	mode	durée	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 GROUPIMO 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	1 134	1 134	
Clients douteux ou litigieux	0	0	
Autres créances clients	1 070 352	268 941	801 411
Personnel, avances et acomptes	0	0	
Fournisseurs, avoirs à recevoir	1 627	1 627	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	288	288	
Impôt sur les bénéfices	209 413	209 413	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 758	4 758	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
Groupe et associés	440 153	440 153	
Débiteurs divers	404	404	
<b>TOTAL</b>	<b>1 747 930</b>	<b>926 719</b>	<b>821 211</b>

Les autres créances clients sont principalement des créances intragroupes.

La créance « Etat, impôt sur les bénéfices » pour 209.4 K€ concerne des crédits d'impôts relatifs aux CII 2015 à 2019 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. 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.

La société GROUPIMO ainsi que ces filiales GROUPIMO GESTION et MADININA SYNDIC ont donc saisi le Tribunal Administratif de Fort de France, le 3 décembre 2019 afin de contester ces décisions de rejet. En parallèle, des recours gracieux ont été déposés le 12 novembre 2019 auprès du médiateur inter-entreprise afin qu'un expert de la Direction Générale des Entreprises puisse rendre un avis d'éligibilité objectif.

Le médiateur ayant rendu une décision d'incompétence en raison de l'instance ouverte auprès du Tribunal Administratif, la société GROUPIMO est dans l'attente du délibéré.

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.

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 220 256 € au 30/06/2020. Une provision complémentaire de 7.8 k€ a été passée au titre des comptes courants débiteurs de la société BOLAMO. Une avance de trésorerie a été consentie au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2020 pour permettre à BOLAMO d'honorer un protocole de paiement. Ce protocole est soldé au 30 juin 2020.

### Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 472 €

## 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

	31/12/2019	Augmentation	Diminution	30/06/2020
Capital social	1 297 076			1 297 076
Prime démission, de fusion, d'apport			-	0
Réserve Légale	129 708			129 708
Autres réserves				0
Report à nouveau	(285 902)	438 893		152 991
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	438 893	71 448	(438 893)	71 448
Provision réglementée				
<b>TOTAL</b>	<b>1 579 775</b>	<b>510 341</b>	<b>(438 893)</b>	<b>1 651 224</b>

En attendant l'assemblée générale du 28/08/2020 approuvant les comptes de l'année 2019 et décidant de l'affectation du résultat de l'année 2019 pour 438 893 €, ce dernier a été affecté au compte report à nouveau.

Pour information, l'assemblée générale du 28/08/2020 a décidé du paiement d'un dividende de 50 000 € et de l'affectation au compte « report à nouveau » de la somme de 388 893 €

### Provisions pour risques et charges

	31/12/2019	Dotation	Reprise	30/06/2020
Provisions pour litige				0
Provisions pour Impôts	60 397			60 397
Autres provisions pour risques et charges	1 022 360			1 022 360
<b>TOTAL</b>	<b>1 082 757</b>	-	-	<b>1 082 757</b>

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée sur le 1<sup>er</sup> semestre 2020.

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	1 465	1 465		
Acomptes reçus sur commandes	0	0		
Dettes fournisseurs	215 232	215 232		
Dettes fiscales et sociales	182 668	182 668		
Autres dettes	292 793	292 793		
Groupe et Associés	45 590	45 590		
<b>TOTAL</b>	<b>737 748</b>	<b>737 748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires d'un montant de 477 952 € comprend des prestations facturées par la holding à ses filiales à hauteur de 476 672 €. Il est en légère diminution par rapport au 1<sup>er</sup> semestre 2019.

### Résultat financier

	30.06.2020
Produits de participation	0
Revenus des autres créances	3 975
Autres produits financiers	0
Reprise provisions charges financières	0
Reprise provisions pour dépréciation immos financières	0
<b>Total</b>	<b>3 975</b>
Charges d'intérêt	142
Charges financières sur comptes du Groupe	0
Dotations aux provisions pour risques et charges financières	7 800
<b>Total</b>	<b>7 942</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-3 967</b>

GROUIMO n'a perçu aucun produit de participation au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2020.

Les Assemblées Générales des filiales se sont tenues au mois de septembre 2020, les produits de participations seront donc comptabilisés sur le second semestre 2020.

Pour information, ces distributions s'élèvent à un total de 310 k€ dont 20 k€ de COMAPHI, 90 k€ de MADININA SYNDIC, et 200 k€ de GROUIMO GESTION.

Les revenus des autres créances pour 4 k€ concernent les intérêts du 1<sup>er</sup> semestre 2020 perçus au titre du protocole d'accord de paiement avec la société GROUIMO GESTION.

Les charges d'intérêts pour 0.1 k€ concernent des intérêts bancaires.

La dotation aux provisions pour risques et charges financières concerne la provision sur compte courant de la société BOLAMO.

## Résultat exceptionnel :

Charges - néant

## Produits

- Produits sur protocole pour 12.4 k€

## 7. Autres informations

### Rémunération des dirigeants

	Rémunération	Avantages en nature	Total
Stéphane Plaissy	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	83 %
Employées	1	-	1	17 %
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>

### Information sur les parties liées

Au compte de résultat :

	30/06/2020
<b>Produits</b>	
Prestations de services	476 672
Produits de participation	0
Revenu des autres créances	3 975
<b>Charges</b>	
Autres achats et charges externes	14 830
Dotations provisions charges financières	7 800

Au bilan :

	Brut	Provision	Net
<b>Actif</b>			
Titres de participation	3 312 093	1 520 999	1 791 094
Créances clients et comptes rattachés	1 067 352		1 067 352
Autres créances	440 153	220 256	219 897
<b>Passif</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	19 336		19 336
Autres dettes	69		69

## Honoraires du Commissaire aux comptes

Des honoraires ont été comptabilisés pour 10 700 € sur le 1<sup>er</sup> semestre 2020.

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

	au 30/06/2020	au 31/12/2019
Indemnités de fin de carrière	19 001	21 088

### *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 donnés à des tiers s'élève à 820.000 euros au 30/06/2020.

K€	30/06/2020	30/06/2019
<b>Engagements donnés</b>		
Avais, cautions et garanties donnés à des tiers	820	820
Dont montant restant de l'engagement	659	659