



G R O U P I M O

GROUPIMO SA

Immeuble sis Gondeau
Route de Palmiste
97224 LE LAMENTIN

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros



COMPTES ANNUELS

Groupimo S.A.
Immeuble sis Gondeau
Route de Palmiste
97224 Le Lamentin

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN ACTIF

- 1 -	BILAN ACTIF	2050
-------	--------------------	------

Désignation :	GROUPMO SA	Durée N :	12
Adresse :	QUARTIER PALMISTE 97232 LE LAMENTIN	Durée N-1 :	12
N°SIRET :	43227153400062		

Rubriques		Montant brut	Am ort. Prov.	31/12/2012	31/12/2011
Capital souscrit non appelé	I AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	AB		AG		
Frais de développement	CX	692 623,85	CO	412 897,33	279 726,52
Concessions, brevets, droits similaires	AF	10 234,00	AG	10 234,00	418 251,29
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances, acomptes immob. incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	AN	114 620,45	AO	114 620,45	170 718,85
Constructions	AP	461 061,71	AQ	108 323,85	352 737,86
Installations techniq., matériel, outillage	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	168 334,60	AU	124 206,25	44 128,35
Immobilisations en cours	AV		AW		70 113,89
Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations par mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU	2 998 985,48	CV	452 212,45	2 546 773,03
Créances rattachées à participations	BB		BC		2 546 847,03
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières	BH	15 306,74	BI		15 306,74
TOTAL II	BJ	4 461 166,83	BK	1 107 873,88	3 353 292,95
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En-cours de production de biens	BN		BO		
En-cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances, acomptes versés/commandes	BV	7 298,72	BW		7 298,72
CREANCES					
Créances clients & cptes rattachés (3)	BX	869 106,64	BY	126 831,11	742 275,53
Autres créances (3)	BZ	981 254,12	CA	149 480,85	831 773,27
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	4 219,73	CC		4 219,73
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement	CD		CE		
(dt actions propres <input type="text"/>)					
Disponibilités	CF	2 232,17	CG		2 232,17
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance (3)	CH	2 077,43	CI		2 077,43
TOTAL III	CJ	1 866 188,81	CK	276 311,96	1 589 876,85
Frais émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes rembours des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 327 355,64	1A	1 384 185,84	4 943 169,80
Renvois: (1) droit bail N-1		(2) Part -1an immo.fin. N-1	CP		(3) Part à + 1 an [CR] N-1
Clause réserv. propr. Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

- 2 -

BILAN PASSIF

2051

Désignation : GROUPEMO SA

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1) (dont versé : <input style="border: 1px solid black;" type="text" value="1 282 526,27"/>)	DA 1 286 746,00	1 286 746,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB 4 020 922,23	4 020 922,23
Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : <input style="border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/>)	DC	
Réserve légale (3)	DD 128 675,00	128 675,00
Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. prov. cours <input style="border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/>)	DF	
Autres réserves (dont achat d'œuvres orig. <input style="border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/>)	DG 538 774,37	538 774,37
Report à nouveau	DH (7 187 774,28)	(6 910 408,51)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 446 285,79	(277 365,77)
Subventions d'investissements	DJ	
Provisions réglementées	DK	
TOTAL I	DL (766 370,89)	(1 212 656,68)
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées	DN	
TOTAL II	DO	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	DP 916 227,00	950 780,00
Provisions pour charges	DQ	
TOTAL III	DR 916 227,00	950 780,00
DETTES (4)		
Emprunts obligataires convertibles	DS	
Autres emprunts obligataires	DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 600 421,26	961 557,17
Emprunts, dettes fin. divers (dont emp. participatifs <input style="border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/>)	DV 2 280,00	11 975,62
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 1 225 042,49	1 279 208,33
Dettes fiscales et sociales	DY 1 115 963,94	1 444 370,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA 1 849 606,00	2 116 486,05
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL IV	EC 4 793 313,69	5 813 598,02
Ecart de conversion passif	V ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE 4 943 169,80	5 551 721,34
Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
(2) Dont	1D	
- Ecart de réévaluation libre	1E	
- Réserve de réévaluation (1976)	EF	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EG	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'1 an	EG 4 245 068,69	4 842 324,02
(5) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque, CCP	EH (balo) 42 735,88	57 662,37
Dettes à plus d'un an	(balo)	
Dettes à moins d'un an	(balo) 42 735,88	

- 4 - COMPTES DE RESULTAT (suite) 2053

Désignation : GROUIMO SA

Rubriques		31/12/2012	31/12/2011
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	63 196,85	386 576,60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	651 451,72	1 988 199,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		107 850,93
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (7)	VII	714 648,57	2 482 626,53
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	103 191,05	539 182,78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	393 178,44	1 990 937,71
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	66 712,09	86 960,77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (7)	VIII	563 081,58	2 617 081,26
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	151 566,99	(134 454,73)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	IX		
Impôts sur les bénéfices	X	(7 831,00)	(140 576,00)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	2 117 873,29	4 642 116,09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	1 671 587,50	4 919 481,86
5. BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	HN	446 285,79	(277 365,77)

Renvois			
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont produits de locations immobilières	HY	62 966,69	104 708,24
produits d'exploitation sur exercices antérieurs (8)	(balo) 1G		
(3) Dont :	(balo) HP		
- Crédit-bail mobilier	(balo) HQ		
- Crédit-bail immobilier	(balo) 1H		
(4) Dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs (8)	(balo) 1J		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	(balo) 1K		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	HX		
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du CGI)	A1		101 856,93
(9) Dont transferts de charges	A2		
(10) Dont cotisations pers. exploitant (13)	A3		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A4		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
(13) Dont primes & cot.compl.perso.			
facultatives	A6		
obligatoires	A9		

Détail réservé au CERFA ; une annexe est prévue pour EdItDrc, ou si le nombre de lignes est insuffisant

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges	Produits
Amendes et pénalités	31 412,09	
Autres charges exceptionnelles diverses	71 778,96	
VGN actifs cédés	226 638,44	
VGN immos financières	80 447,00	
Condammations procédures perdues	86 093,00	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges	Produits

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 : 31/12/2012 Durée : 12 mois

Total bilan avant répartition : 4 943 170 Euros

Bénéfice : 446 286 Euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Les comptes annuels sont intégrés dans les comptes consolidés de Groupimo.

1. Règle et méthodes comptable

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

Cependant pour y faire face, la Direction continue de mettre en œuvre des solutions pour poursuivre ses activités et dans ce contexte, Groupimo et ses filiales ont déménagé afin de réduire le coût important du poste location immobilière.

L'évolution du premier semestre 2013 semble montrer un maintien du retour à l'équilibre du résultat d'exploitation, dans un contexte économique toujours très négatif. Il ressort 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., qui s'appelait jusqu'en décembre 2006, Odysée S.A.R.L., est une société Holding et un groupe qui intervient dans les métiers des services à l'immobilier.

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

Basée en Martinique, la société est présente dans les Départements Français d'Amérique. 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, GROUPIMO a su créer des synergies, en en faisant une véritable culture d'entreprise.

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.

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.

Droit individuel à la formation

Au 31 décembre 2012, le volume cumulé d'heures de formation correspondant aux droits acquis au titre du DIF est estimé à 3 267 heures. Aucune personne n'a demandé à utiliser ses heures au titre de la formation.

2. Evènements significatifs

Après un début d'année 2012 plutôt stable sur les activités commerciales (location et transaction), le deuxième semestre a été plus compliqué. Le bénéfice attendu a été effacé et ceci perdure sur le premier semestre 2013, obligeant à de nouvelles mesures sur les dépenses et l'organisation de la société. Le contexte économique reste en effet particulièrement dégradé, même si les mois de Mars et Avril 2013 laissent croire à une certaine amélioration.

1- Afin de faire face à son passif, Groupimo a décidé de mettre en vente certains de ses biens et dans le même temps de diminuer le montant de ses emprunts bancaires.

Deux appartements ont été vendus en 2012 pour une valeur totale de 338K€ net vendeur, permettant principalement une diminution de ses emprunts pour une valeur en capital de 290K€.

D'autres biens sont à la vente avec le même objectif (les appartements étant en fin de défiscalisation)

2- Groupimo a racheté en 2005 un cabinet d'administrateur de bien situé à la Guadeloupe. Quelques mois après ce rachat, suite à la perte entre autre d'un client important du Fonds de Commerce, Groupimo a assigné ses vendeurs en réfaction du prix de vente de 450K€.

Le tribunal de Pointe-à-Pitre a condamné les vendeurs à verser la somme de 105K€ à Groupimo en application de la Garantie de Passif et 186K€ au titre du préjudice financier.

Le tribunal a acté la compensation entre les sommes déjà versées par Groupimo aux vendeurs (une partie, 130K€, étant séquestrée auprès de la CARPA) et les différentes sommes dues.

Groupimo a donc constaté un produit exceptionnel suite à ce jugement de 292K€ (avec Art.700).

3. Evènements post-clôture et perspectives

GROUPIMO entend poursuivre son recentrage sur son métier de l'administration de biens, activité récurrente du Groupe et contributive à la rentabilité.

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.

Le Groupe continue d'apurer ses dettes auprès des administrations sociales et fiscales suite aux différents accords trouvés en 2012, tout en procédant au règlement de courant.

Il n'y a pas d'élément post-clôture significatif.

4. Notes sur le bilan actif

OPTIONS R ETENUES 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 en charges				✓

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	31.12.2011	Augmentation	Diminution	31.12.2012
Immobilisations incorporelles	702 858	-	-	702 858
Terrains	170 719	-	(56 098)	114 620,45
Constructions	689 055	-	(227 993)	461 061,71
Autres immobilisations corporelles	173 511	1 266	(6 442)	168 335
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations financières	3 084 738	10 001	(80 447)	3 014 292
TOTAL	4 820 880	11 267	(370 981)	4 461 167

Amortissements	31.12.2011	Augmentation	Diminution	31.12.2012
Immobilisations incorporelles	284 607	138 525	-	423 131
Terrains	-	-	-	-
Constructions	143 728	22 049	(57 453)	108 324
Autres immobilisations corporelles	103 397	27 252	(6 442)	124 206
TOTAL	531 732	187 825	(63 895)	655 661

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 (salaires et prestations) sont immobilisés et amortis sur 5 ans.

Les immobilisations corporelles sont principalement constituées de 3 appartements dont la valeur brute totale s'élève à 578 262 €.

Les immobilisations financières sont principalement constituées de titres de participation. La diminution sur 2012 correspond à la sortie des titres des sociétés mise en liquidation (55K€) et à la restitution de dépôts de garantie (25K€).

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 corporelles	Linéaire	3-7 ans				

Etat des créances

Les créances de GROUIMO SA se détaillent comme suit :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres Immobilisations financières	15 307		15 307
Clients douteux ou litigieux	176 832	176 832	
Autres créances clients	692 275	692 275	
Personnels et comptes rattachés	10 550	10 550	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Taxe sur la valeur ajoutée	12 135	12 135	
Groupe et associés	800 136	800 136	
Débiteurs divers	162 653	162 653	
TOTAL	1 869 887	1 854 580	15 307

La rubrique « Groupe et associés » est principalement constituée des comptes courants des filiales de Groupimo S.A. La diminution de ce poste est lié au remboursement de la vente des titres de la société GIM à la société LESAGE (1.252K€) avec un règlement qui doit se terminer le 31.12.2013. Les comptes courants des filiales sont dépréciés à hauteur de 149 481 euros au 31.12.2012. Aucune provision n'a été constatée pour l'année 2012. Dans le même temps une reprise de provision de 86 458 euros a été constatée sur les sociétés BOLAMO et DFA faisant suite aux remboursements partiels de leurs dettes (Produits financiers).

Les autres créances clients sont principalement des créances intragroupes.

Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 2 077 euros.

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.

Variation des capitaux

	31.12.2011	Augmentation	Diminution	31.12.2012
Capital social	1 286 746			1 286 746
Prime démission, de fusion, d'apport	4 020 922			4 020 922
Réserve Légale	128 675			128 675
Autres réserves	538 775			538 775
Report à nouveau	(6 910 409)		(277 366)	(7 187 775)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(277 366)	446 286	277 366	446 286
Provision réglementée				
TOTAL	(1 212 657)	446 286	-	(766 371)

L'assemblée générale du 28 septembre 2012 n'a décidé d'aucune distribution de dividende.

Provisions pour risques et charges

	31.12.2011	Dotaton	Reprise	31.12.2012
Provisions pour litige	32 000		(15 000)	17 000
Provisions pour Impôts	0			0
Autres provisions pour risques et charges	918 780	5 901	(25 454)	899 227
TOTAL	950 780	5 901	(40 454)	916 227

Les reprises sur autres provisions (25.5K€) concernent le remboursement de prêts consentis à certaines filiales avec une Garantie (Caution) de GROUPEMO. La reprise sur provisions pour litige fait suite à une décision prud'homale favorable (15K€).

États des dettes

	Montant bruts	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	602 701	361 456	241 245	
Dettes fournisseurs	1 225 042	1 225 042		
Dettes fiscales et sociales	1 115 964	808 964	307 000	
Autres dettes	161 651	161 651		
Groupe et Associés	1 687 955	1 687 955		
TOTAL	4 793 314	4 245 069	548 245	0

6. Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires d'un montant de 1 045 031 euros comprend des prestations facturées par la holding à ses filiales pour un montant de 968 908 euros.

Résultat financier

Produits de participation	90 000
Autres produits financiers	
Reprise provisions pour dépréciation	141 830
Total	231 830
Charges d'intérêt	58 231
Pertes sur créances liées au participations	
Dotations aux provisions pour dépréciation	384
Total	58 615
Résultat financier	173 216

Les produits de participation reçus correspondent aux dividendes sur résultat au 31.12.2011 pour la société MADININA SYNDIC.

Les reprises sur provisions correspondent :

- Reprises des provisions des comptes courants des filiales pour 86 458 euros (DFA & BOLAMO)
- Reprises sur provisions des titres de participation des sociétés liquidées pour 55 372 euros (LCA, NETGIM et COLYSEE)

Résultat exceptionnel :

Charges

- Ajustement et majoration des comptes fiscaux et sociales pour 103 191 euros
- VNC des 2 appartements vendus pour 226 638 euros
- Mise au rebus des parts des filiales liquidées pour 80 447 euros
- Condamnations procédures pour 86 093 euros
- Provision suite Liquidation COLYSEE pour 65.794 euros

Produits

- Cession d'actif corporel (2 appartements) pour 338 000 euros
- Restitution des dépôts de garantie pour 21 775 euros
- Fournisseurs prescrits (dette plus de 5 ans non réclamée) pour 63 196 euros
- Condamnation dossier NICOLIN (cf. 2.2) pour 291 677 euros

Transfert de charges

Il n'y a eu aucun mouvement en transfert de charges pour l'année 2012.

7. Autres informations

Rémunération des dirigeants

	Rémunération	Avantages en nature	Total
Stéphane Plaissy	36 086	0	36 086
Didier Nicolai	36 029	0	36 029
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 :

	31.12.2012
Produits de participation	90 000
Reprise provisions financières	141 830
Intérêt sur comptes courants	2 917
Perte sur créances liées au participations	0
VNC titres participation	80 447
Dotations provisions financières	384

Au bilan :

	Brut	Provision	Net
Titres de participation	2 998 985	452 212	2 546 773
Autres provisions pour risques et charges	950 780	34 553	916 227
Créances clients et comptes rattachés	869 107	126 831	742 276
Autres créances	981 254	149 481	831 773
Autres dettes	1 849 606		1 849 606

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

Dénomination	Sté Filiale	Sté Mère	Résultat fiscal		Charge d'impôt comme en l'absence d'intégration	Comptabilisation impôt société		Déficits restants à reporter	
			Bénéfice	Déficit		Intégration Fiscale - charges	Intégration Fiscale - produits	Avant entrée dans le groupe	Au titre du Groupe
GROUPIMO		X	341 630	0	0	0	7 831		-7 608 422
DPS	X		8 071	0	0	0	0		
CALYPSO	X		0	-375	0	0	0		
BOLAMO	X		58 155	0	4 199	4 199	0		
DFA	X		0	-28 150	0	0	0		
GIM	X		0	-2 628	0	0	0		
COMAPHI	X		25 751	0	3 632	3 632	0		
LESAGE	X		0	-82 223	0	0	0		
MADININA SYNDIC	X		0	-20 328	0	0	0		
ENCLOS	X		0	0	0	0	0		
TOTAUX			433 607	-133 704	7 831	7 831	7 831	0	-7 608 422
RESULTAT D'ENSEMBLE 2012				299 903					

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

	Exercice en cours	Exercice précédent
Indemnités de fin de carrière	79 302	8 556

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.

Le montant de la provision IDR a fait l'objet d'une actualisation au 31/12/2012. L'impacte en consolidation est de 71K€, permettant ainsi d'obtenir une juste valeur des IDR.

Engagements financiers

Le montant des avals, cautions et garanties données à des tiers s'élève à 1 309 517 euros pour l'exercice 2012.

K€	31.12.2012	31.12.2011
Engagements donnés		
Avals, cautions et garanties données à des tiers	1 310	1 626
Dont montant restant de l'engagement	902	955
Engagements reçus		
Contrats de vente dont les conditions suspensives ne sont pas réalisées	147	131
Garantie de passif		