RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 01635
Numéro SIREN : 413 583 022
Nom ou dénomination : OMNIUM FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/031526

2352623

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/031526**
n° de gestion : **1997B01635**
n° SIREN : **413 583 022 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 08/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

OMNIUM FINANCE - Société par actions simplifiée
11 avenue Parmentier 31200 Toulouse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

2352623

19 / 31526

SAS OMNIUM FINANCE
31201 TOULOUSE CEDEX 2

Certifié conforme à l'original

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	621 834	601 407	20 427	33 281	-12 854	-38.62
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 774 596	1 435 443	339 153	423 020	-83 867	-19.83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 258 539	1 779 909	1 478 630	1 378 630	100 000	7.25
	Créances rattachées à des participations	2 028 387	893 454	1 134 933	202 625	932 308	460.12
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	183 371	12 539	170 833	177 057	-6 224	-3.52
	Total II	7 866 728	4 722 752	3 143 977	2 214 613	929 364	41.97
ACTIF CIRCULANT	**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	7 482		7 482	6 725	757	11.25
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 093 896	1 123 957	1 969 939	3 103 744	-1 133 805	-36.53
	Autres créances	5 457 220	1 435 000	4 022 220	1 242 640	2 779 581	223.68
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	11 920 003	159 926	11 760 076	7 334 928	4 425 148	60.33
	Disponibilités	390 005		390 005	2 735 094	-2 345 089	-85.74
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	152 145		152 145	107 614	44 532	41.38
	Total III	21 020 750	2 718 883	18 301 867	14 530 744	3 771 123	25.95
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	28 887 478	7 441 635	21 445 843	16 745 357	4 700 486	28.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont a moins d'un an 2 028 387
(3) Dont a plus d'un an 1 325 485

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 242 667)	2 242 667	2 242 667		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 819 158	2 819 158		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	224 599	224 599		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 660 917	3 305 932	3 354 985	101.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 719 540	3 354 985	3 364 554	100.29
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	18 666 881	11 947 341	6 719 540	56.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	168 805	220 580	-51 775	-23.47
	Provisions pour charges				
	Total III	168 805	220 580	-51 775	-23.47
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants		1 885	-1 885	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	94 689	1 992 297	-1 897 608	-95.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 082	800 061	-22 979	-2.87
	Dettes fiscales et sociales	1 316 140	1 308 832	7 307	0.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		61 044	-61 044	-100.00
	Autres dettes	422 247	413 317	8 930	2.16
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 610 158	4 577 436	-1 967 278	-42.98
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 445 843	16 745 357	4 700 486	28.07
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 515 469	4 482 747		

Certifié conforme à l'original

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 899 605		5 899 605	5 808 133	91 472	1.57
Chiffre d'affaires NET	5 899 605		5 899 605	5 808 133	91 472	1.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 000	-1 000	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 074	90 750	-53 676	-59.15
Autres produits			3 654	15 550	-11 896	-76.50
Total des Produits d'exploitation (I)			5 940 333	5 915 433	24 900	0.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 634 524	3 626 127	8 397	0.23
Impôts, taxes et versements assimilés			200 962	122 385	78 577	64.20
Salaires et traitements			1 435 333	1 309 433	125 900	9.61
Charges sociales			716 399	681 795	34 603	5.08
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			130 967	114 912	16 056	13.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 539	-12 539	-100.00
Dotations aux provisions			1 300		1 300	
Autres charges			179	47 578	-47 399	-99.62
Total des Charges d'exploitation (II)			6 119 664	5 914 768	204 896	3.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-179 332	664	-179 996	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

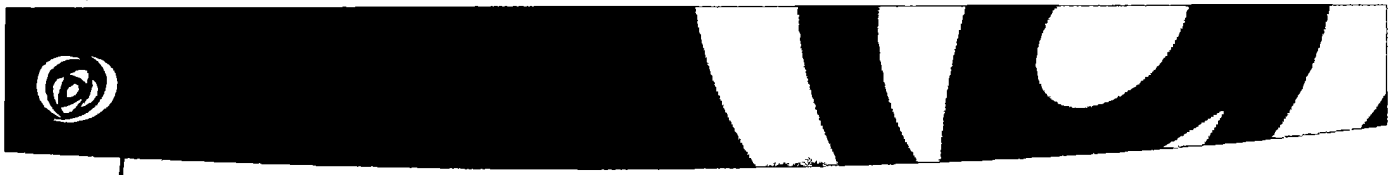
(1) Dont produits afférents a des exercices anterieurs
(2) Dont charges afferentes a des exercices anterieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	7 299 719	2 206 578	5 093 140	230.82
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 382	16 084	7 298	45.38
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 488	524 647	-523 159	-99.72
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 324 589	2 747 309	4 577 279	166.61
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	159 926		159 926	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 993	294 729	-291 736	-98.98
Différences négatives de change	7 369		7 369	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	42 596		42 596	
Total VI	212 884	294 729	-81 845	-27.77
2. Résultat financier (V-VI)	7 111 705	2 452 580	4 659 125	189.97
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 932 373	2 453 244	4 479 128	182.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 150	-4 150	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	32 475	1 489 649	-1 457 174	-97.82
Total VII	32 475	1 493 799	-1 461 324	-97.83
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 027 369	1 237 226	-209 857	-16.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	396	38 081	-37 685	-98.96
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		51 300	-51 300	-100.00
Total VIII	1 027 765	1 326 607	-298 842	-22.53
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-995 290	167 192	-1 162 482	-695.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-782 457	-734 549	-47 908	-6.52
Total des produits (I+III+V+VII)	13 297 396	10 156 541	3 140 855	30.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 577 857	6 801 556	-223 699	-3.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 719 540	3 354 985	3 364 554	100.29

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liees	7 299 719	2 206 578
(4) Dont interêts concernant les entreprises liees		36 502



Certifié conforme à l'original

Omnium Finance SAS- Comptes Sociaux

Exercice du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 445 843 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 899 605 € et dégageant un bénéfice de 6 719 540 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/18 au 31/12/18.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1- Faits caractéristiques de l'exercice

Subvention exceptionnelle au profit de la filiale Imodeus :

L'activité 2018 filiale de promotion immobilière Imodeus a été impactée par deux facteurs principaux qui ont pesé fortement sur son activité.

Le premier est lié à des départs au sein de notre agence Nantaise qui ont eu pour effet de ralentir très fortement l'activité sur cette région, la réorganisation et le renforcement de cette direction régionale n'ayant pu s'opérer qu'en fin d'année.

Le second concerne le décalage des opérations, les chantiers n'ayant pu démarrer dans les délais prévus compte tenu du manque de disponibilités des entreprises du BTP dont les carnets de commandes sont pleins.

Ces deux facteurs ont ainsi fortement impacté l'activité d'Imodeus qui a enregistré d'importantes pertes sur l'exercice.

Dans ce contexte, afin de sauvegarder la valeur de sa participation dans ce métier stratégique du groupe mais également afin d'éviter les effets négatifs que pourraient avoir sur l'image du la publication de comptes déficitaires, Omnium Finance a décidé d'octroyer une subvention exceptionnelle à sa filiale, à hauteur de 1 025 000€.

Filiales étrangères :

Les activités des filiales canadiennes ont cessé depuis 2015. Les opérations de liquidation de la société Stellium Immobilier Inc sont en cours.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2-1 Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, telles que la continuité d'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et l'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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du Plan Comptable général et le règlement ANC 2016-07 applicables à la clôture de l'exercice.

2-2 Permanence et changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode par rapport à l'exercice précédent.

2-3 Immobilisations incorporelles et incorporelles en cours

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue : logiciels informatiques de 1 à 5 ans.

Les immobilisations incorporelles en cours sont évaluées à leur valeur d'acquisition et commencent à être amorties à compter de leur mise en service. Préalablement, en cas de valeur nette inférieure à leur valeur actuelle, une provision pour dépréciation est constituée.

2-4 Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.
Les éléments d'actifs immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements Installations générales	linéaire	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	linéaire	de 1 à 5 ans
Mobilier	linéaire	de 1 à 10 ans

2-5 Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour la société : elle est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part des capitaux propres et des perspectives de rentabilité. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

2-6 Créances clients et autres créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2-7 Placements de trésorerie et disponibilités

Les placements de trésorerie (VMP, CAT, etc) ont été évalués à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode « premier entré premier sorti ».
Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors qu'une moins value est constatée à la clôture de l'exercice.
Les disponibilités comprennent les comptes bancaires et les titres de placement dont l'échéance n'excède pas trois mois. Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2-8 Provisions pour risques et charges

Dans le cours normal de ses activités, la société peut faire l'objet de procédures judiciaires et de contrôles fiscaux ou administratifs. La société constitue une provision chaque fois qu'un risque constitue une obligation vis à vis d'un tiers et pour laquelle le passif probable peut être estimé avec une précision suffisante.

2-9 Reconnaissance du chiffre d'affaires.

Le chiffre d'affaires de la société est constitué principalement de prestations de services aux filiales du Groupe.

2-10 Résultat exceptionnel

Les éléments exceptionnels comprennent les éléments de charges et de produits de l'activité courante dont la nature et les montants présentent un caractère non récurrent ou extraordinaire.

2-11 Intégration fiscale

La société Omnium Finance fait partie, depuis le premier octobre 2002, en tant que société mère, du groupe Omnium Finance en application des articles 223 et suivants du CGI.
Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont les suivantes :

- Les charges d'impôt supportées par les sociétés intégrées sont égales à celles qu'elles auraient supportées en l'absence d'intégration fiscale.
- Les économies d'impôts réalisées par le Groupe grâce aux déficits des filiales sont comptabilisés chez la mère en moins de la charge d'impôt.

3 - Compléments d'informations relatifs au bilan

3-1 Immobilisations incorporelles

Etat des immobilisations incorporelles

Désignation	Valeur en début exercice	Acquisition	Cession	Valeur en fin d'exercice
Concessions et droits	613 523	8 313		621 836
				0
TOTAL	**613 523**	**8 313**	**0**	**621 836**

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de logiciels.

Etat des immobilisations en cours

Désignation	Valeur en début exercice	Acquisition	Cession	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles en-cours				
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

Etat des amortissements

Désignation	Amortissement en début d'exercice	Amortissement exercice	Amortissement Sur cessions / Mise au rebut	Amortissement en fin d'exercice
Concessions et droits	580 241	21 167		601 407
TOTAL	**580 241**	**21 167**	**0**	**601 407**

3-2 Immobilisations corporelles

Etat des immobilisations corporelles

Désignation	Valeur en début exercice	Acquisition	Cession	Valeur en fin d'exercice
A.A.I	1 018 184	6 921		1 025 106
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau	8 208			8 208
Matériel informatique	334 009	15 740	1 250	348 498
Mobilier	389 115	3 669		392 784
TOTAL	**1 749 516**	**26 330**	**1 250**	**1 774 596**

Etat des amortissements

Désignation	Amortissement en début d'exercice	Amortissement Exercice	Amortissement Sur Cessions / Mise au rebut	Amortissement en fin d'exercice
A.A.I	775 092	29 983		805 075
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau	8 208			8 208
Matériel informatique	154 081	79 108	854	232 335
Mobilier	389 115	709		389 824
TOTAL	**1 326 496**	**109 801**	**854**	**1 435 443**

3-3 Immobilisations financières

Désignation	Immobilisation en début exercice	Acquisition	Cession	Immobilisation en fin d'exercice
Titres de participation Groupe (1)	3 158 174	100 000		3 258 174
Titres participation	366			366
Créances rattachées à des participations Groupe (2)	1 091 562	2 947 431	2 016 611	2 022 383
Autres Créances participation Groupe	6 004			6 004
Titres Immobilisés	-			-
Dépôt et cautionnement	189 595	170 833	177 057	183 371
TOTAL	**4 445 701**	**3 218 264**	**2 193 667**	**5 470 298**

(1) L'acquisition de titres correspond à la création de la société STELLIUM FINANCEMENT dont OMNIUM Finance est le seul actionnaire.

(2) Les acquisitions sont composées de remontées de créances commerciales en compte courant pour 1 347 K€ € et d'avances de trésorerie pour 1 600 K€. Les cessions correspondent à une diminution de compte courant de l'exercice dues à des remboursements pour 991 K€ et à une subvention exceptionnelle pour 1 025 K€.

3-4 Echéances créances clients et autres créances

(montants en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations (1)	2 028 387	2 028 387	0
Autres Immobilisations financières (2)	183 371		183 371
Clients douteux ou litigieux (3)	1 325 485		1 325 485
Autres créances clients	1 775 893	1 775 893	
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat - impôts sur les bénéfices	728 426	728 426	
Taxe sur la Valeur Ajoutée	131 021	131 021	
Etat - autres impôts et taxes et assimilés	34 694	34 694	
Groupe et associés	3 103 879	3 103 879	
Débiteurs divers	1 459 170	1 459 170	
Charges constatées d'avance	152 145	152 145	
TOTAL	10 922 501	9 413 645	1 508 856

(montants en euros)	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amort	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				0

(1) Les créances rattachées à des participations concernent les sociétés du Groupe pour les montants suivants :
- Stellium Immobilier : 800 K€
- Stellium Immobilier Inc : 887 K€
- Imodeus : 335 K €
- Divers SCI : 6 K€

(2) Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts & cautionnements.

(3) Les clients douteux ou litigieux concernent principalement les créances de la Société CICG, Néom et Stellium Immobilier Inc.

Ces créances sont provisionnées à 100%.

3-5 Placements de trésorerie et disponibilités

Au 31 décembre 2018, le portefeuille de placements de trésorerie est de 9 186 K€ contre 4 601 K€ au 31/12/2017.

Au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2005, la société OMNIUM FINANCE a acheté 213 980 de ses propres actions au prix de 14.02 euros l'actions, soit un montant de 3 000 K€.

12 333 actions ont été attribuées gratuitement aux salariés du groupe OMNIUM FINANCE le 29 mars 2006. Au cours de l'exercice 2014, la société GROUPE OMNIUM FINANCE, la société holding d'OMNIUM FINANCE a procédé au rachat de la majorité de ses actions auprès des salariés. A ce jour, seuls trois salariés restent détenteurs de 265 actions.

Les 195 000 autres actions étaient destinées à être attribués aux cadres de l'entreprise dans le cadre d'un plan d'option d'achat adoptés en vertu des décisions des assemblées générales Extraordinaires d'Omnium finance des 27 juin 2005 et 26 juin 2006. Aucune option n'ayant été levée, le plan est aujourd'hui caduque tel que cela est précisé au titre du rapport de gestion du Président de l'assemblé générale ordinaire d'OMNIUM FINANCE du 26 juin 2014. Le sort de ces 195 000 actions fait l'objet d'une étude sur leur devenir.

Les actions propres sont comptabilisées à leur valeur historique. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire des actions propres d'Omnium Finance étant supérieure à leur valeur historique, aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

3-6 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 152 K€, au titre de frais de maintenance.

3-7 Capital social

Composition du Capital Social

Catégories de titres	Valeur nominale	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice	Capital Social
Actions vote simple	0,5	4 485 333			4 485 333	2 242 667
TOTAL		**4 485 333**	**0**	**0**	**4 485 333**	**2 242 667**

Variation des Capitaux Propres

(en milliers d'euros)	Capital	Augmentation de capital	Réserves Légales	Autres réserves	Provisions réglementées	RAN	Résultat	Total capitaux propres
A l'ouverture	2 242 666	2 819 158	224 599	3 305 933	0	0	3 354 985	11 947 341
								0
Augmentation de capital								0
Affectation du résultat				3 354 985		0	(3 354 985)	0
Distribution de dividendes								0
Résultat							6 719 540	6 719 540
Régul diff règlement								
A la clôture	**2 242 666**	**2 819 158**	**224 599**	**6 660 918**	**0**	**0**	**6 719 540**	**18 666 881**

3-8 Provisions :

En €	Provisions en début d'exercice	Dotation de l'excercice	Reprise provisions utilisées	Reprise provisions non utilisées	Provisions en fin d'exercice
Provisions pour risques et charges (1)	220 580	1 300		53 075	168 805
Provision pour dépréciation de titres (2)	1 779 909				1 779 909
Autres provisions pour dépr créances (3)	894 941			1 488	893 453
Provisions pour dép Clients et débiteurs divers (4)	2 558 957				2 558 957
Provisions sur VMP et actions propres	0				0
					0
Total	**5 454 387**	**1 300**	**0**	**54 563**	**5 401 124**

(1) Les 169 K€ de provisions pour risques et charges sont composées de :
- 71 K€ au titre de litiges commerciaux
- 53 K€ au titre des provisions pour risque social
- 25 K€ pour couvrir les mesures exceptionnelles d'accompagnement de certains clients,
- 20 K€ au titre de provision pour pertes à terminaison sur les filiales étrangères du Groupe

(2) Ces provisions correspond aux dépréciations des titres de participations pour la filiale Stellium Immobilier Inc pour 390 K€ et Imodeus pour 1 390 K€.

(3) Cette provision correspond aux dépréciations des comptes courants détenus par Omnium Finance sur ses filiales étrangères ainsi que sur des participations externes.

(4) Les 2 559 K€ de provisions pour dépréciation correspondent aux dépréciations des créances détenues sur les sociétés NEOM Industrie et CICG, ainsi que sur les filiales étrangères.

3-9 Echéances dettes :

Désignation	Montant brut	A 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire	0	0		
Emprunts et dettes Ets crédit à plus de 1 an	0	0		
Emprunts et dettes financières divers	94 689	0		94 689
Emprunt et dettes Ets crédit à 1 an maxi	0	0		
Groupe et associés	0	0		
Actionnaires - dividendes à payer	1	1		
Fournisseurs et comptes rattachés	777 082	777 082		
Dette sur immobilisations comptes rattachés	0	0		
Personnel et comptes rattachés	305 084	305 084		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	296 732	296 732		
Impots sur les bénéfices		0		
Taxe sur la Valeur Ajoutée	714 324	714 324		
Autres impots et taxes et assimilés		0		
Autres dettes	422 246	422 246		
Produits constatés d'avance		0		
TOTAL	**2 610 158**	**2 515 469**		**94 689**

3-10 Produits constatés d'avance

Néant.

4 - Note sur le compte de résultat

4-1 Produits et charges financiers

	Exercice N	Exercice N-1
Charges financières	212 884	294 729
dont entreprises liées	*2 694*	*280 528*
Produits financiers	7 324 589	2 747 309
dont entreprises liées	*7 301 207*	*2 731 206*

Les charges financières se décomposent comme suit :

- Provision de 160 K€ pour pertes sur VMP
- Charges diverses pour 52 K€ (perte de change, ecart de conversion, intérêt des comptes courant, charges sur cessions VMP)

Les produits financiers sont constitués comme suit :

- distribution de dividendes pour 7 300 K€
- Reprise de provision sur comptes courants pour 1.5 K€
- produits divers pour 23 K€ (produits financiers de participations, revenus des titres de placements et de cessions de VMP, gain de change).

4-2 Produits et charges exceptionnels :

	Exercice N	Exercice N-1
Charges exceptionnelles	1 027 765	1 326 607
Produits Exceptionnels	32 475	1 493 799
Résultat Exceptionnel	-995 290	167 192

Le résultat exceptionnel de -995 K€ se decompose de la manière suivante :

- (1 025 K€) de subvention exceptionnelle consentie à la filiale Imodeus
- (0.5 K€) de sorties d'immoblisations
- (2.5 K€) de frais de contentieux social
- + 32 K€ au titre de la reprise de provision sur aléas commerciaux

4-3 Effectif moyen

Effectif moyen	
Cadres	20
Agents de maîtrise	8
Employés	2
Dont Mandataires	*1*
TOTAL	30

4-4 Rémunération des dirigeants

Non fourni, l'information reviendrait à mentionner une information individuelle.

4-5 Impôts sur les bénéfices

Taux d'imposition sur les bénéfices 28 % et 33,1/3 %			
	Montant au 31/12/2018 avant impôt	Crédit d'impots	Montant au 31/12/2018 après impôt
Résultat courant	6 932 373		6 932 373
Résultat exceptionnel	(995 290)		(995 290)
Impôt propre Omnium Finance			0
Produit d'intégration fiscale		782 457	782 457
Participation des salariés			0
Report en arrière des déficits			0
Total	**5 937 083**	**782 457**	**6 719 540**

5 – Autres informations

5-1 Tableau des filiales et participations

Sociétés (montants en euros)	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part de capital détenue (en%)	Valeur Brute comptable des titres détenus	Dépréciation sur titres	Valeur Nette comptable des titres détenus	Prêts et avances non remboursés	Cautions et avals par la société	CA net du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société	Date du dernier exercice
A) Renseignements détaillés												
1) Filiales (+ de 50% du capital détenu)												
Imodeus Invest	50 000	16 486 358	100,00%	49 622	0	49 622			365 373	483 572	0	31/12/2018
Imodeus	50 000	16 148	100,00%	1 445 451	1 390 020	55 431	334 933		1 250 677	5 402	0	31/12/2018
Stellium Courtage	350 000	2 987 970	99,99%	338 112	0	338 112	0		14 655 041	2 015 355	740 421	31/12/2018
Stellium Immobillier	150 000	1 415 027	100%	620 727	0	620 727	800 000		22 212 313	400 316	0	31/12/2018
Groupe Immobilier INC	337 500	-1 420 692	100,00%	389 889	389 889	0	887 450		0	0	0	31/12/2018
Prodemial	50 000	111 549	100,00%	50 000	0	50 000	0		2 737 138	33 989	0	31/12/2018
Stellium Financement	100 000	-30 890	100,00%	100 000	0	100 000			0	-30 890	0	31/12/2018
2) Participations (10 à 50% du capital détenu)												
B) Renseignements globaux												
1) Filiales non reprises en A												
a) françaises												
b) étrangères												
2) Participations non reprises en A												
a) françaises		-		264 739	-	264 739	-	-	-	-	-	
b) étrangères												
Total	**1 087 500**	**19 565 470**		**3 258 540**	**1 779 909**	**1 478 631**	**2 022 383**	**0**	**41 220 542**	**2 907 744**	**740 421**	

La dépreciation des titres des filiales ne tient pas compte de la survaleur inhérente aux perspectives et aux résultats futurs de ces societes.
Elle ne tient compte que de la situation nette de l'exercice clos au 31 decembre 2018

5-2 Etat des produits à recevoir

(montants en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Factures à établir	376 996	1 284 527
Organismes sociaux	0	0
Etat produit à recevoir	34 694	31 577
Produits à recevoir	20 723	17 872
Avoirs non reçus	24 735	2 719
Total	457 148	1 336 695

5-3 Etat des charges à payer

	Exercice N	Excercice N-1
Emprunt et dettes	0	1 885
Intérêts débiteurs banque à payer	*0*	*1 885*
Intérêts courus emprunt à payer		
Dettes fournisseurs	490 643	390 055
Dettes fiscales et sociales	498 172	481 007
provision congés payés	*128 546*	*130 212*
provision participation salariés		*0*
autres charges à payer	*173 141*	*165 724*
charges sur congés payés	*64 898*	*66 976*
taxes à payer	*714*	*854*
Taxe sur les salaires	*10 882*	
charges urssaf	*81 587*	*83 760*
taxe apprentissage	*9 349*	*8 136*
formation continue	*22 677*	*19 794*
effort construction	*6 378*	*5 551*
CET		
Total	**988 815**	**872 947**

5-4 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la sté a un lien de participation
Participations	2 993 801	264 738
Créances rattachées à des participations	2 022 383	6 004
Créances clients et comptes rattachés	1 035 745	
Compte courant Groupe (dettes)	0	
Compte courant Groupe (créances)	3 103 879	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86	
Autres dettes	65 385	

6 - Autres informations

6-1 Engagements financiers

Engagements reçus : en €

DEPOTS DE GARANTIE	valeur départ
BAUX DE SOUS-LOCATION :	
- Le Parvis Formation	18 186
- Stellium Invest	17 088
- Imodeus	16 098
- Stellium Immobilier	30 398
- Prodemial	12 919
Total	94 689

Engagements donnés : en €

CAUTIONS	valeur départ
Emprunts filiales	0 €
Total	0 €
CAUTIONS POUR LES OPERATIONS DE CONSTRUCTION	
Cautions données en contre garantie des crédits d'accompagnement (1)	3 692 817 €
Cautions données en contre garantie au titre de la GFA (1)	4 095 136 €
Total	7 787 953 €
AUTRES ENGAGEMENTS	
loyers non échus (cf détail ci après)	0 €
intérêts des emprunts	0 €
IDR (cf détail ci après)	91 486 €
Total	91 486 €

(1) Ces engagements correspondent à des garanties données par Omnium Finance pour des SCI, supports de programmes immobiliers, contrôlées exclusivement par la filiale de prise de participations financières, Imodeus Invest.
Ces garanties correspondent aux engagements contractés au démarrage des opérations.

Engagement de location longue durée

CREDIT BAIL	valeur départ	Valeur fin d'exercice	Redevances payées			Redevances restant à payer		
			antérieures	exercice	total	à < 1 an	à >1 an & <5ans	à > 5ans
Total location véhicule	23 569,26 €	9 669,44 €	3 021,70 €	6 647,74 €	9 669,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	23 569,26 €	9 669,44 €	3 021,70 €	6 647,74 €	9 669,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Engagement d'emprunt

Néant

Engagement Indemnités de Départ à la Retraite

Montant de l'engagement des indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2018 : 91 486 €

Hypothèses retenues pour ce calcul :

- taux d'actualisation : 1.57 %
- taux de revalorisation des salaires décroissante par classe d'âge : 2.00 %
- âge de départ à la retraite à 62 ans pour l'ensemble des salariés
- taux de charges sociales de 52 %

6-2 Information sur le CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice 2018 a été constaté pour un montant de 35 700 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant à été porté au crédit du compte 641 Charges du personnel.

Le produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation.

Le CICE a principalement été utilisé pour financer des actions formation, de recrutement ainsi que des investissements informatique.

6-3 Identité des sociétés mères consolidant les comptes

En tant que société mère du groupe Omnium Finance, la société Omnium Finance établit des comptes consolidés intégrant ses comptes sociaux et ceux de ses filiales.

Par ailleurs, les comptes de la société Omnium Finance et de ses filiales sont intégrés dans les comptes consolidés de la société Groupe OMNIUM FINANCE (anciennement Finidéa) au capital de 40 097 376 € dont le siège social est situé 11 av Parmentier 31200 Toulouse.

6-4 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Certifié conforme à l'original

OMNIUM FINANCE
Société par actions simplifiée au capital de 2 242 666,50 euros
Siège social : 11 avenue Parmentier
31200 TOULOUSE
SIREN 413 583 022 RCS TOULOUSE

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUIN 2019

L'an deux mille dix neuf
Le vingt quatre juin
A 15h30

Les associés de la société OMNIUM FINANCE se sont réunis en assemblée générale ordinaire, 11 avenue Parmentier – 31200 TOULOUSE, sur convocation faite par lettre simple, à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Xavier Chauvin, en sa qualité de

M , est désignée comme secrétaire.

Les sociétés ERNST & YOUNG AUDIT et SARL VILLEMEUR – AUDIT – RESSOURCES, commissaires aux comptes titulaires, régulièrement convoqués par lettre recommandée avec demande d'avis de réception sont présents en la personne de

Le Comité d'Entreprise est représenté par Cédric SORET et Adrien Berteyac

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou ayant donné pouvoir possèdent actions sur les ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation des commissaires aux comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, ainsi que les comptes consolidés, arrêtés au 31 décembre 2018,
- le rapport de gestion du Président,
- les rapports des commissaires aux comptes,
- un exemplaire des statuts de la société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social depuis la convocation de l'assemblée.

Il indique en outre que les mêmes documents et renseignements ont été communiqués en temps utiles aux membres du comité d'entreprise.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion de la société,
- Rapport de gestion du groupe,
- Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice et sur les comptes consolidés,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2018, des comptes consolidés, et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des charges non déductibles,
- Renouvellement du mandat de Président,
- Renouvellement du mandat de Directeur Général,
- Pouvoirs pour les formalités.

Le Président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion du Président et les rapports du commissaire aux comptes.

A la suite de cette lecture, le comité d'entreprise présente les observations suivantes :

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Personne ne demandant plus la parole, le Président de séance met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels des commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2018, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, elle approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 3 284 Euros.

En conséquence, l'assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée .

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du groupe, et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes consolidés, tels qu'ils lui ont été présentés.

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée .

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice soit un bénéfice de 6 719 540 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 719 540 euros
Au compte Autres réserves pour	6 719 540 euros
S'élevant ainsi à	13 380 457 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 18 666 881 euros.

Article 243 bis du Code Général des Impôts :

Les dividendes et autres revenus distribués au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

EXERCICES	REVENUS DISTRIBUES	AUTRES REVENUS	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
N-1	0 €	Néant	0 €	Néant
N-2	3 990 009 €	Néant	3 990 009 €	Néant
N-3	3 990 001 €	Néant	3 990 001 €	Néant

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée .

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée .

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale renouvelle le mandat de la société GROUPE OMNIUM FINANCE dans ses fonctions de Président venues à expiration à la date de ce jour et ce pour une durée d'un an, renouvelable lors de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Le renouvellement est approuvé aux mêmes conditions de rémunération qu'accordées lors de sa nomination du 3 septembre 2015.

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale renouvelle le mandat de M. Philippe LAUZERAL dans ses fonctions de Directeur Général Délégué venues à expiration à la date de ce jour et ce pour une durée d'un an, renouvelable lors de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Le renouvellement est approuvé aux mêmes conditions de rémunération qu'accordées lors de sa nomination du 19 avril 2017.

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée.

SEPTIEME RESOLUTION

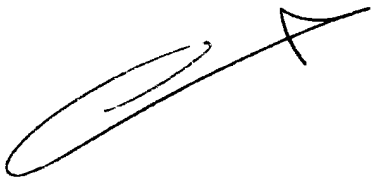
L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour procéder à toutes publications, dépôts et formalités rendus nécessaires par ces décisions.

Vote pour :
Vote contre :
Abstention :
Cette résolution est adoptée .

L'ordre du jour etant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 16h30

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président de séance



Le Secrétaire



SOCIETE VILLEMEUR - AUDIT - RESSOURCES

ERNST & YOUNG Audit

Certifié conforme à l'original

Omnium Finance

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SOCIETE VILLEMEUR - AUDIT - RESSOURCES
1, place Auguste Albert
31500 Toulouse
S.A.R.L. au capital de € 480
393 925 953 RCS Toulouse

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Toulouse

ERNST & YOUNG Audit
Le Compans - Immeuble B
1, place Alfonse Jourdain
B.P. 98536
31685 Toulouse Cedex 6
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Omnium Finance

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Omnium Finance,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Omnium Finance relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Votre société déprécie les créances clients et les autres créances selon les modalités décrites dans la note 2.6 « Créances clients et autres créances » de l'annexe aux comptes annuels.

- Votre société est amenée à constituer des provisions selon les modalités décrites dans les notes 2.8 « Provisions pour risques et charges » et 3.8 « Provisions » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont notamment constitué à examiner les procédures en vigueur permettant leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

  il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Toulouse, le 7 juin 2019

Les Commissaires aux Comptes

SOCIETE VILLEMEUR - AUDIT - RESSOURCES	ERNST & YOUNG Audit
Olivier Villemeur	Jérôme Guirauden

SAS OMNIUM FINANCE
31201 TOULOUSE CEDEX 2

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	621 834	601 407	20 427	33 281	-12 854	-38.62
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 774 596	1 435 443	339 153	423 020	-83 867	-19.83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 258 539	1 779 909	1 478 630	1 378 630	100 000	7.25
	Créances rattachées à des participations	2 028 387	893 454	1 134 933	202 625	932 308	460.12
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	183 371	12 539	170 833	177 057	-6 224	-3.52
	Total II	7 866 728	4 722 752	3 143 977	2 214 613	929 364	41.97
ACTIF CIRCULANT	**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	7 482		7 482	6 725	757	11.25
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 093 896	1 123 957	1 969 939	3 103 744	-1 133 805	-36.53
	Autres créances	5 457 220	1 435 000	4 022 220	1 242 640	2 779 581	223.68
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	11 920 003	159 926	11 760 076	7 334 928	4 425 148	60.33
	Disponibilités	390 005		390 005	2 735 094	-2 345 089	-85.74
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	152 145		152 145	107 614	44 532	41.38
	Total III	21 020 750	2 718 883	18 301 867	14 530 744	3 771 123	25.95
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	28 887 478	7 441 635	21 445 843	16 745 357	4 700 486	28.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 2 028 387
(3) Dont à plus d'un an 1 325 485

SAS OMNIUM FINANCE
31201 TOULOUSE CEDEX 2

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 242 667)	2 242 667	2 242 667		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 819 158	2 819 158		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	224 599	224 599		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	6 660 917	3 305 932	3 354 985	101.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 719 540	3 354 985	3 364 554	100.29
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	18 666 881	11 947 341	6 719 540	56.24
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	168 805	220 580	-51 775	-23.47
	Provisions pour charges				
	Total III	168 805	220 580	-51 775	-23.47
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants		1 885	-1 885	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	94 689	1 992 297	-1 897 608	-95.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 082	800 061	-22 979	-2.87
	Dettes fiscales et sociales	1 316 140	1 308 832	7 307	0.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		61 044	-61 044	-100.00
	Autres dettes	422 247	413 317	8 930	2.16
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 610 158	4 577 436	-1 967 278	-42.98
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	21 445 843	16 745 357	4 700 486	28.07
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 515 469	4 482 747		

SAS OMNIUM FINANCE
31201 TOULOUSE CEDEX 2

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 899 605		5 899 605	5 808 133	91 472	1.57
Chiffre d'affaires NET	5 899 605		5 899 605	5 808 133	91 472	1.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 000	-1 000	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 074	90 750	-53 676	-59.15
Autres produits			3 654	15 550	-11 896	-76.50
Total des Produits d'exploitation (I)			5 940 333	5 915 433	24 900	0.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 634 524	3 626 127	8 397	0.23
Impôts, taxes et versements assimilés			200 962	122 385	78 577	64.20
Salaires et traitements			1 435 333	1 309 433	125 900	9.61
Charges sociales			716 399	681 795	34 603	5.08
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			130 967	114 912	16 056	13.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				12 539	-12 539	-100.00
Dotations aux provisions			1 300		1 300	
Autres charges			179	47 578	-47 399	-99.62
Total des Charges d'exploitation (II)			6 119 664	5 914 768	204 896	3.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-179 332	664	-179 996	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SAS OMNIUM FINANCE
31201 TOULOUSE CEDEX 2

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	7 299 719	2 206 578	5 093 140	230.82
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 382	16 084	7 298	45.38
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 488	524 647	-523 159	-99.72
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 324 589	2 747 309	4 577 279	166.61
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	159 926		159 926	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 993	294 729	-291 736	-98.98
Différences négatives de change	7 369		7 369	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	42 596		42 596	
Total VI	212 884	294 729	-81 845	-27.77
2. Résultat financier (V-VI)	7 111 705	2 452 580	4 659 125	189.97
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 932 373	2 453 244	4 479 128	182.58
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 150	-4 150	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	32 475	1 489 649	-1 457 174	-97.82
Total VII	32 475	1 493 799	-1 461 324	-97.83
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 027 369	1 237 226	-209 857	-16.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	396	38 081	-37 685	-98.96
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		51 300	-51 300	-100.00
Total VIII	1 027 765	1 326 607	-298 842	-22.53
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-995 290	167 192	-1 162 482	-695.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-782 457	-734 549	-47 908	-6.52
Total des produits (I+III+V+VII)	13 297 396	10 156 541	3 140 855	30.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 577 857	6 801 556	-223 699	-3.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 719 540	3 354 985	3 364 554	100.29

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	7 299 719	2 206 578
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		36 502

Omnium Finance SAS- Comptes Sociaux

Exercice du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 445 843 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 899 605 € et dégageant un bénéfice de 6 719 540 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/18 au 31/12/18.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1- Faits caractéristiques de l'exercice

Subvention exceptionnelle au profit de la filiale Imodeus :

L'activité 2018 filiale de promotion immobilière Imodeus a été impactée par deux facteurs principaux qui ont pesé fortement sur son activité.

Le premier est lié à des départs au sein de notre agence Nantaise qui ont eu pour effet de ralentir très fortement l'activité sur cette région, la réorganisation et le renforcement de cette direction régionale n'ayant pu s'opérer qu'en fin d'année.

Le second concerne le décalage des opérations, les chantiers n'ayant pu démarrer dans les délais prévus compte tenu du manque de disponibilités des entreprises du BTP dont les carnets de commandes sont pleins.

Ces deux facteurs ont ainsi fortement impacté l'activité d'Imodeus qui a enregistré d'importantes pertes sur l'exercice.

Dans ce contexte, afin de sauvegarder la valeur de sa participation dans ce métier stratégique du groupe mais également afin d'éviter les effets négatifs que pourraient avoir sur l'image du la publication de comptes déficitaires, Omnium Finance a décidé d'octroyer une subvention exceptionnelle à sa filiale, à hauteur de 1 025 000€.

Filiales étrangères :

Les activités des filiales canadiennes ont cessé depuis 2015. Les opérations de liquidation de la société Stellium Immobilier Inc sont en cours.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2-1 Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, telles que la continuité d'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et l'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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du Plan Comptable général et le règlement ANC 2016-07 applicables à la clôture de l'exercice.

2-2 Permanence et changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode par rapport à l'exercice précédent.

2-3 Immobilisations incorporelles et incorporelles en cours

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue : logiciels informatiques de 1 à 5 ans.

Les immobilisations incorporelles en cours sont évaluées à leur valeur d'acquisition et commencent à être amorties à compter de leur mise en service. Préalablement, en cas de valeur nette inférieure à leur valeur actuelle, une provision pour dépréciation est constituée.

2-4 Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.
Les éléments d'actifs immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements Installations générales	linéaire	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	linéaire	de 1 à 5 ans
Mobilier	linéaire	de 1 à 10 ans

2-5 Immobilisations financières

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour la société : elle est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part des capitaux propres et des perspectives de rentabilité. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

2-6 Créances clients et autres créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2-7 Placements de trésorerie et disponibilités

Les placements de trésorerie (VMP, CAT, etc) ont été évalués à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode « premier entré premier sorti ».
Une provision pour dépréciation est comptabilisée dès lors qu'une moins value est constatée à la clôture de l'exercice.
Les disponibilités comprennent les comptes bancaires et les titres de placement dont l'échéance n'excède pas trois mois. Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

2-8 Provisions pour risques et charges

Dans le cours normal de ses activités, la société peut faire l'objet de procédures judiciaires et de contrôles fiscaux ou administratifs. La société constitue une provision chaque fois qu'un risque constitue une obligation vis à vis d'un tiers et pour laquelle le passif probable peut être estimé avec une précision suffisante.

2-9 Reconnaissance du chiffre d'affaires.

Le chiffre d'affaires de la société est constitué principalement de prestations de services aux filiales du Groupe.

2-10 Résultat exceptionnel

Les éléments exceptionnels comprennent les éléments de charges et de produits de l'activité courante dont la nature et les montants présentent un caractère non récurrent ou extraordinaire.

2-11 Intégration fiscale

La société Omnium Finance fait partie, depuis le premier octobre 2002, en tant que société mère, du groupe Omnium Finance en application des articles 223 et suivants du CGI.
Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont les suivantes :

- Les charges d'impôt supportées par les sociétés intégrées sont égales à celles qu'elles auraient supportées en l'absence d'intégration fiscale.
- Les économies d'impôts réalisées par le Groupe grâce aux déficits des filiales sont comptabilisés chez la mère en moins de la charge d'impôt.

3 - Compléments d'informations relatifs au bilan

3-1 Immobilisations incorporelles

Etat des immobilisations incorporelles

Désignation	Valeur en début exercice	Acquisition	Cession	Valeur en fin d'exercice
Concessions et droits	613 523	8 313		621 836
				0
TOTAL	613 523	8 313	0	621 836

Les immobilisations incorporelles sont constituées essentiellement de logiciels.

Etat des immobilisations en cours

Désignation	Valeur en début exercice	Acquisition	Cession	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles en-cours				
TOTAL	0	0	0	0

Etat des amortissements

Désignation	Amortissement en début d'exercice	Amortissement exercice	Amortissement Sur cessions / Mise au rebut	Amortissement en fin d'exercice
Concessions et droits	580 241	21 167		601 407
TOTAL	580 241	21 167	0	601 407

3-2 Immobilisations corporelles

Etat des immobilisations corporelles

Désignation	Valeur en début exercice	Acquisition	Cession	Valeur en fin d'exercice
A.A.I	1 018 184	6 921		1 025 106
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau	8 208			8 208
Matériel informatique	334 009	15 740	1 250	348 498
Mobilier	389 115	3 669		392 784
TOTAL	1 749 516	26 330	1 250	1 774 596

Etat des amortissements

Désignation	Amortissement en début d'exercice	Amortissement Exercice	Amortissement Sur Cessions / Mise au rebut	Amortissement en fin d'exercice
A.A.I	775 092	29 983		805 075
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau	8 208			8 208
Matériel informatique	154 081	79 108	854	232 335
Mobilier	389 115	709		389 824
TOTAL	1 326 496	109 801	854	1 435 443

3-3 Immobilisations financières

Désignation	Immobilisation en début exercice	Acquisition	Cession	Immobilisation en fin d'exercice
Titres de participation Groupe (1)	3 158 174	100 000		3 258 174
Titres participation	366			366
Créances rattachées à des participations Groupe (2)	1 091 562	2 947 431	2 016 611	2 022 383
Autres Créances participation Groupe	6 004			6 004
Titres Immobilisés	-			-
Dépôt et cautionnement	189 595	170 833	177 057	183 371
TOTAL	4 445 701	3 218 264	2 193 667	5 470 298

(1) L'acquisition de titres correspond à la création de la société STELLIUM FINANCEMENT dont OMNIUM Finance est le seul actionnaire.

(2) Les acquisitions sont composées de remontées de créances commerciales en compte courant pour 1 347 K€ € et d'avances de trésorerie pour 1 600 K€. Les cessions correspondent à une diminution de compte courant de l'exercice dues à des remboursements pour 991 K€ et à une subvention exceptionnelle pour 1 025 K€.

3-4 Echéances créances clients et autres créances

(montants en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations (1)	2 028 387	2 028 387	0
Autres Immobilisations financières (2)	183 371		183 371
Clients douteux ou litigieux (3)	1 325 485		1 325 485
Autres créances clients	1 768 411	1 768 411	
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat - impôts sur les bénéfices	728 426	728 426	
Taxe sur la Valeur Ajoutée	131 021	131 021	
Etat - autres impôts et taxes et assimilés	34 694	34 694	
Groupe et associés	3 103 879	3 103 879	
Débiteurs divers	1 459 170	1 459 170	
Charges constatées d'avance	152 145	152 145	
TOTAL	10 915 019	9 406 163	1 508 856

(montants en euros)	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amort	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				0

(1) Les créances rattachées à des participations concernent les sociétés du Groupe pour les montants suivants :
- Stellium Immobilier : 800 K€
- Stellium Immobilier Inc : 887 K€
- Imodeus : 335 K €
- Divers SCI : 6 K€

(2) Les autres immobilisations financières correspondent à des dépôts & cautionnements.

(3) Les clients douteux ou litigieux concernent principalement les créances de la Société CICG, Néom et Stellium Immobilier Inc.

Ces créances sont provisionnées à 100%.

3-5 Placements de trésorerie et disponibilités

Au 31 décembre 2018, le portefeuille de placements de trésorerie est de 9 186 K€ contre 4 601 K€ au 31/12/2017.

Au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2005, la société OMNIUM FINANCE a acheté 213 980 de ses propres actions au prix de 14.02 euros l'actions, soit un montant de 3 000 K€.

12 333 actions ont été attribuées gratuitement aux salariés du groupe OMNIUM FINANCE le 29 mars 2006. Au cours de l'exercice 2014, la société GROUPE OMNIUM FINANCE, la société holding d'OMNIUM FINANCE a procédé au rachat de la majorité de ses actions auprès des salariés. A ce jour, seuls trois salariés restent détenteurs de 265 actions.

Les 195 000 autres actions étaient destinées à être attribués aux cadres de l'entreprise dans le cadre d'un plan d'option d'achat adoptés en vertu des décisions des assemblées générales Extraordinaires d'Omnium finance des 27 juin 2005 et 26 juin 2006. Aucune option n'ayant été levée, le plan est aujourd'hui caduque tel que cela est précisé au titre du rapport de gestion du Président de l'assemblé générale ordinaire d'OMNIUM FINANCE du 26 juin 2014. Le sort de ces 195 000 actions fait l'objet d'une étude sur leur devenir.

Les actions propres sont comptabilisées à leur valeur historique. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire des actions propres d'Omnium Finance étant supérieure à leur valeur historique, aucune dépréciation n'a été comptabilisée.

3-6 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 152 K€, au titre de frais de maintenance.

3-7 Capital social

Composition du Capital Social

Catégories de titres	Valeur nominale	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice	Capital Social
Actions vote simple	0,5	4 485 333			4 485 333	2 242 667
TOTAL		4 485 333	0	0	4 485 333	2 242 667

Variation des Capitaux Propres

(en milliers d'euros)	Capital	Augmentation de capital	Réserves Légales	Autres réserves	Provisions réglementées	RAN	Résultat	Total capitaux propres
A l'ouverture	2 242 666	2 819 158	224 599	3 305 933	0	0	3 354 985	11 947 341
								0
Augmentation de capital								0
Affectation du résultat				3 354 985		0	(3 354 985)	0
Distribution de dividendes								0
Résultat							6 719 540	6 719 540
Régul diff règlement								
A la clôture	2 242 666	2 819 158	224 599	6 660 918	0	0	6 719 540	18 666 881

3-8 Provisions :

En €	Provisions en début d'exercice	Dotation de l'excercice	Reprise provisions utilisées	Reprise provisions non utilisées	Provisions en fin d'exercice
Provisions pour risques et charges (1)	220 580	1 300		53 075	168 805
Provision pour dépréciation de titres (2)	1 779 909				1 779 909
Autres provisions pour dépr créances (3)	894 941			1 488	893 453
Provisions pour dép Clients et débiteurs divers (4)	2 558 957				2 558 957
Provisions sur VMP et actions propres	0				0
					0
Total	5 454 387	1 300	0	54 563	5 401 124

(1) Les 169 K€ de provisions pour risques et charges sont composées de :
- 71 K€ au titre de litiges commerciaux
- 53 K€ au titre des provisions pour risque social
- 25 K€ pour couvrir les mesures exceptionnelles d'accompagnement de certains clients,
- 20 K€ au titre de provision pour pertes à terminaison sur les filiales étrangères du Groupe

(2) Ces provisions correspond aux dépréciations des titres de participations pour la filiale Stellium Immobilier Inc pour 390 K€ et Imodeus pour 1 390 K€.

(3) Cette provision correspond aux dépréciations des comptes courants détenus par Omnium Finance sur ses filiales étrangères ainsi que sur des participations externes.

(4) Les 2 559 K€ de provisions pour dépréciation correspondent aux dépréciations des créances détenues sur les sociétés NEOM Industrie et CICG, ainsi que sur les filiales étrangères.

3-9 Echéances dettes :

Désignation	Montant brut	A 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire	0	0		
Emprunts et dettes Ets crédit à plus de 1 an	0	0		
Emprunts et dettes financières divers	94 689	0		94 689
Emprunt et dettes Ets crédit à 1 an maxi	0	0		
Groupe et associés	0	0		
Actionnaires - dividendes à payer	1	1		
Fournisseurs et comptes rattachés	777 082	777 082		
Dette sur immobilisations comptes rattachés	0	0		
Personnel et comptes rattachés	305 084	305 084		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	296 732	296 732		
Impots sur les bénéfices		0		
Taxe sur la Valeur Ajoutée	714 324	714 324		
Autres impots et taxes et assimilés		0		
Autres dettes	422 246	422 246		
Produits constatés d'avance		0		
TOTAL	2 610 158	2 515 469		94 689

3-10 Produits constatés d'avance

Néant.

4 - Note sur le compte de résultat

4-1 Produits et charges financiers

	Exercice N	Exercice N-1
Charges financières	212 884	294 729
dont entreprises liées	*2 694*	*280 528*
Produits financiers	7 324 589	2 747 309
dont entreprises liées	*7 301 207*	*2 731 206*

Les charges financières se décomposent comme suit :

- Provision de 160 K€ pour pertes sur VMP
- Charges diverses pour 52 K€ (perte de change, ecart de conversion, intérêt des comptes courant, charges sur cessions VMP)

Les produits financiers sont constitués comme suit :

- distribution de dividendes pour 7 300 K€
- Reprise de provision sur comptes courants pour 1.5 K€
- produits divers pour 23 K€ (produits financiers de participations, revenus des titres de placements et de cessions de VMP, gain de change).

4-2 Produits et charges exceptionnels :

	Exercice N	Exercice N-1
Charges exceptionnelles	1 027 765	1 326 607
Produits Exceptionnels	32 475	1 493 799
Résultat Exceptionnel	-995 290	167 192

Le résultat exceptionnel de -995 K€ se decompose de la manière suivante :

- (1 025 K€) de subvention exceptionnelle consentie à la filiale Imodeus
- (0.5 K€) de sorties d'immoblisations
- (2.5 K€) de frais de contentieux social

- + 32 K€ au titre de la reprise de provision sur aléas commerciaux

4-3 Effectif moyen

Effectif moyen	
Cadres	20
Agents de maîtrise	8
Employés	2
Dont Mandataires	*1*
TOTAL	30

4-4 Rémunération des dirigeants

Non fourni, l'information reviendrait à mentionner une information individuelle.

4-5 Impôts sur les bénéfices

Taux d'imposition sur les bénéfices 28 % et 33,1/3 %			
	Montant au 31/12/2018 avant impôt	Crédit d'impots	Montant au 31/12/2018 après impôt
Résultat courant	6 932 373		6 932 373
Résultat exceptionnel	(995 290)		(995 290)
Impôt propre Omnium Finance			0
Produit d'intégration fiscale		782 457	782 457
Participation des salariés			0
Report en arrière des déficits			0
Total	5 937 083	782 457	6 719 540

5 – Autres informations

5-1 Tableau des filiales et participations

Sociétés (montants en euros)	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part de capital détenue (en%)	Valeur Brute comptable des titres détenus	Dépréciation sur titres	Valeur Nette comptable des titres détenus	Prêts et avances non remboursés	Cautions et avals par la société	CA net du dernier exercice écoulé	Résultat net du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société	Date du dernier exercice
A) Renseignements détaillés												
1) Filiales (+ de 50% du capital détenu)												
Imodeus Invest	50 000	16 486 358	100,00%	49 622	0	49 622			365 373	483 572	0	31/12/2018
Imodeus	50 000	16 148	100,00%	1 445 451	1 390 020	55 431	334 933		1 250 677	5 402	0	31/12/2018
Stellium Courtage	350 000	2 987 970	99,99%	338 112	0	338 112	0		14 655 041	2 015 355	740 421	31/12/2018
Stellium Immobilier	150 000	1 415 027	99,96%	620 727	0	620 727	800 000		22 212 313	400 316	0	31/12/2018
Groupe Immobilier INC	337 500	-1 420 692	100,00%	389 889	389 889	0	887 450		0	0	0	31/12/2018
Prodemial	50 000	111 549	100,00%	50 000	0	50 000	0		2 737 138	33 989	0	31/12/2018
Stellium Financement	100 000	-30 890	100,00%	100 000	0	100 000			0	-30 890	0	31/12/2018
2) Participations (10 à 50% du capital détenu)												
B) Renseignements globaux												
1) Filiales non reprises en A												
a) françaises												
b) étrangères												
2) Participations non reprises en A												
a) françaises		-		264 739	-	264 739	-	-	-	-	-	
b) étrangères												
Total	1 087 500	19 565 470		3 258 540	1 779 909	1 478 631	2 022 383	0	41 220 542	2 907 744	740 421	

La dépreciation des titres des filiales ne tient pas compte de la survaleur inhérente aux perspectives et aux résultats futurs de ces societes.
Elle ne tient compte que de la situation nette de l'exercice clos au 31 decembre 2018

5-2 Etat des produits à recevoir

(montants en euros)	Exercice N	Exercice N-1
Factures à établir	376 996	1 284 527
Organismes sociaux	0	0
Etat produit à recevoir	34 694	31 577
Produits à recevoir	20 723	17 872
Avoirs non reçus	24 735	2 719
Total	457 148	1 336 695

5-3 Etat des charges à payer

	Exercice N	Exercice N-1
Emprunt et dettes	0	1 885
Intérêts débiteurs banque à payer	*0*	*1 885*
Intérêts courus emprunt à payer		
Dettes fournisseurs	490 643	390 055
Dettes fiscales et sociales	498 172	481 007
provision congés payés	*128 546*	*130 212*
provision participation salariés		*0*
autres charges à payer	*173 141*	*165 724*
charges sur congés payés	*64 898*	*66 976*
taxes à payer	*714*	*854*
Taxe sur les salaires	*10 882*	
charges urssaf	*81 587*	*83 760*
taxe apprentissage	*9 349*	*8 136*
formation continue	*22 677*	*19 794*
effort construction	*6 378*	*5 551*
CET		
Total	988 815	872 947

5-4 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la sté a un lien de participation
Participations	2 993 801	264 738
Créances rattachées à des participations	2 022 383	6 004
Créances clients et comptes rattachés	1 035 745	
Compte courant Groupe (dettes)	0	
Compte courant Groupe (créances)	3 103 879	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86	
Autres dettes	65 385	

6 - Autres informations

6-1 Engagements financiers

Engagements reçus : en €

DEPOTS DE GARANTIE	valeur départ
BAUX DE SOUS-LOCATION :	
- Le Parvis Formation	18 186
- Stellium Invest	17 088
- Imodeus	16 098
- Stellium Immobilier	30 398
- Prodemial	12 919
Total	94 689

Engagements donnés : en €

CAUTIONS	valeur départ
Emprunts filiales	0 €
Total	0 €
CAUTIONS POUR LES OPERATIONS DE CONSTRUCTION	
Cautions données en contre garantie des crédits d'accompagnement (1)	3 692 817 €
Cautions données en contre garantie au titre de la GFA (1)	4 095 136 €
Total	7 787 953 €
AUTRES ENGAGEMENTS	
loyers non échus (cf détail ci après)	0 €
intérêts des emprunts	0 €
IDR (cf détail ci après)	91 486 €
Total	91 486 €

(1) Ces engagements correspondent à des garanties données par Omnium Finance pour des SCI, supports de programmes immobiliers, contrôlées exclusivement par la filiale de prise de participations financières, Imodeus Invest.
Ces garanties correspondent aux engagements contractés au démarrage des opérations.

Engagement de location longue durée

	valeur départ	Valeur fin d'exercice	Redevances payées			Redevances restant à payer		
CREDIT BAIL			antérieures	exercice	total	à < 1 an	à >1 an & <5ans	à >5ans
Total location véhicule	23 569,26 €	9 669,44 €	3 021,70 €	6 647,74 €	9 669,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	23 569,26 €	9 669,44 €	3 021,70 €	6 647,74 €	9 669,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Engagement d'emprunt

Néant

Engagement Indemnités de Départ à la Retraite

Montant de l'engagement des indemnités de départ à la retraite au 31 décembre 2018 : 91 486 €

Hypothèses retenues pour ce calcul :

- taux d'actualisation : 1.57 %
- taux de revalorisation des salaires décroissante par classe d'âge : 2.00 %
- âge de départ à la retraite à 62 ans pour l'ensemble des salariés
- taux de charges sociales de 52 %

6-2 Information sur le CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice 2018 a été constaté pour un montant de 35 700 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant à été porté au crédit du compte 641 Charges du personnel.

Le produit du CICE, propre à l'entreprise, comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation.

Le CICE a principalement été utilisé pour financer des actions formation, de recrutement ainsi que des investissements informatique.

6-3 Identité des sociétés mères consolidant les comptes

En tant que société mère du groupe Omnium Finance, la société Omnium Finance établit des comptes consolidés intégrant ses comptes sociaux et ceux de ses filiales.

Par ailleurs, les comptes de la société Omnium Finance et de ses filiales sont intégrés dans les comptes consolidés de la société Groupe OMNIUM FINANCE (anciennement Finidéa) au capital de 40 097 376 € dont le siège social est situé 11 av Parmentier 31200 Toulouse.

6-4 Evénements postérieurs à la clôture

Néant