



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 07522

Numéro SIREN : 483 485 850

Nom ou dénomination : BON AIR

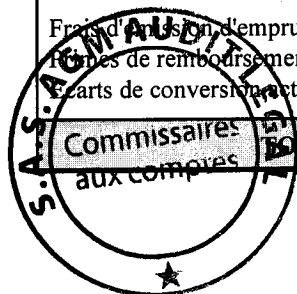
Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2017 sous le numéro de dépôt 50945

BON AIR SAS
 Etats financiers au 31 décembre 2016

 GREFFE TRIBUNAL DE
 COMMERCE DE NANTERRE
 Page 2
 22 NOV. 2017
 DEPOT N° 50945

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 529	19 529		92
Fonds commercial	594 804		594 804	341 804
Autres immobilisations incorporelles	1 086 748		1 086 748	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	93 492	3 932	89 559	41 287
Installations techniques, matériel, outillage	67 436	35 886	31 550	36 203
Autres immobilisations corporelles	947 561	806 488	141 073	212 804
Immobilisations en cours	27 790		27 790	26 040
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 701		20 701	13 717
Autres immobilisations financières	1 062 898		1 062 898	1 104 963
ACTIF IMMOBILISE	3 920 958	865 835	3 055 123	1 776 910
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	19 475		19 475	14 387
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				180
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	319 859	2 864	316 995	275 080
Autres créances	551 423		551 423	1 034 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
(dont actions propres :)				
Disponibilités	250 760		250 760	30 522
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	141 706		141 706	151 969
ACTIF CIRCULANT	1 283 237	2 864	1 280 373	1 506 907
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 204 195	868 699	4 335 497	3 283 817


 SAS Antonio Audit
 Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

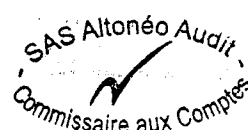
Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000)	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(427 841)	(844 434)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	412 696	416 593
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	284 856	(127 841)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	452 738	52 151
Provisions pour charges		
PROVISIONS	452 738	52 151
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191 108	255 819
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	19 199	19 043
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 103	300 335
Dettes fiscales et sociales	523 296	564 092
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 328	42 612
Autres dettes	1 264 135	756 718
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 292 733	1 420 888
DETTES	3 597 903	3 359 507
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 335 497	3 283 817

Résultat de l'exercice en centimes

412 696,28

Total du bilan en centimes

4 335 496,63



COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 746 805		4 746 805	4 393 966
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 746 805		4 746 805	4 393 966
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 786	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			47 783	128 131
Autres produits			152 855	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 950 230	4 522 101
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			289 098	296 070
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(5 088)	1 880
Autres achats et charges externes			1 329 069	1 309 799
Impôts, taxes et versements assimilés			205 111	191 737
Salaires et traitements			1 630 039	1 644 827
Charges sociales			490 141	456 384
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 404	129 741
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 691	2 734
Dotations aux provisions			132 000	
Autres charges			(420)	(19 953)
CHARGES D'EXPLOITATION			4 157 044	4 013 218
RESULTAT D'EXPLOITATION			793 186	508 883
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			39 207	19 884
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			39 207	19 884
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			164 695	152 275
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			164 695	152 275
RESULTAT FINANCIER			(125 488)	(132 391)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			667 698	376 492



SAS Attané Audit
Commissaire aux Comptes

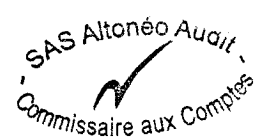
COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 619
Produits exceptionnels sur opérations en capital	134 857	167 420
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	33 442	40 116
PRODUITS EXCEPTIONNELS	168 299	219 155
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 968	13 604
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 703	39 266
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	302 029	92 267
CHARGES EXCEPTIONNELLES	321 701	145 137
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(153 401)	74 019
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	101 600	33 918
TOTAL DES PRODUITS	5 157 736	4 761 140
TOTAL DES CHARGES	4 745 040	4 344 548
BENEFICE OU PERTE	412 696	416 593



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

ANNEXE



FAITS IMPORTANTS DE LA PERIODE
(Décret 83-1020, Article 24) :

La société BON AIR SAS poursuit son activité de maison de retraite.

Nonobstant des capitaux propres négatifs au 31/12/16 les comptes ont été arrêtés conformément au principe de continuité de l'exploitation, car la société bénéficie du soutien de sa société mère.

Le siège social de la société BON AIR SAS a été transféré au 12, Rue Jean Jaurès à Puteaux.

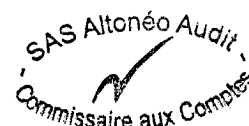
Les provisions pour risques et charges couvrent notamment le risque inhérent à une différence d'appréciation entre la société et l'administration fiscale dans l'application des règles du calcul du prorata de TVA, qui s'élève à 132 K€ au 31 décembre 2016.

Dans un arrêt d'octobre 2016, le Conseil d'Etat a rendu une conclusion confirmant l'appréciation de la société. Toutefois, en accord avec ses conseils, la société a décidé de provisionner ce risque en attendant l'application définitive par l'Administration dudit arrêt.

Dans le cadre des mesures de rationalisation et de simplification des structures du groupe dont les deux sociétés font partie, la Société SAS BON AIR a procédé à une opération de fusion simplifiée avec la SARL La Madone.

Cette fusion est intervenue en octobre 2016 avec effet rétroactif au 1er janvier 2016, dans cette opération la SAS BON AIR a racheté les titres de la SARL La Madone en septembre 2016 pour un montant de 727 K€ et constaté un mali de fusion à hauteur de 1 086 748,26 € affecté en immobilisations incorporelles.

La SARL La Madone ayant fait l'objet d'un contrôle fiscal, une provision a donc été constatée pour un montant de 91 K€.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce, Article 9-11 - Décret 83-1020, Articles 7,21 et 24)

La société applique les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07, du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Dans le cas où les immobilisations incorporelles sont composées principalement de fonds de commerce, elles sont relatives à des autorisations de lits. En cas d'indice de perte de valeur, elles font l'objet d'un test de dépréciation annuel qui consiste à comparer la valeur comptable à la plus élevée des deux valeurs suivantes :

- Valeur d'utilité déterminée par l'actualisation des flux de trésorerie futurs générés par l'établissement.

L'actualisation est réalisée pour ces tests à un taux correspondant au coût moyen pondéré du capital du groupe ORPEA, représentatif du taux du secteur, et la valeur terminale est déterminée en appliquant un taux de croissance perpétuel évalué en fonction des perspectives de croissance de la société au regard du potentiel d'évolution de son secteur d'activité,

- Le cas échéant, valeur de cession, nette des coûts de sortie.

Si la valeur comptable est supérieure à la plus élevée de ces deux valeurs, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.

Le mode d'amortissement retenu par la société est le mode linéaire.

Les amortissements sont calculés sur la durée d'utilité prévue de chaque immobilisation ou de chacun des composants ayant des durées d'utilité distinctes selon les critères suivants :

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Constructions : | 12 à 60 ans |
| • Installations techniques : | 3 à 10 ans |
| • Autres : | 3 à 10 ans |



SAS Altonéo Audit -
Commissaire aux Comptes

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

A ce poste sont comptabilisées, le cas échéant, les valeurs des titres détenus dans le capital d'autres sociétés. Les valeurs retenues sont, soit les valeurs d'acquisition, soit les valeurs d'apport.

Des provisions pour dépréciation des titres sont comptabilisées le cas échéant lorsque les valeurs d'utilité deviennent inférieures aux valeurs d'actif.

La valeur d'utilité est appréciée selon l'évaluation de chaque filiale, y compris la valeur de fonds de commerce de celle-ci. Ce dernier élément est calculé selon une méthode multicritères fondée sur les paramètres suivants :

- La qualité de l'établissement ;
- Le niveau d'activité de l'établissement ;
- La rentabilité de son exploitation ;

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières, valorisées au 31/12/16 , sont constituées par :

- Le compte prêt 1% logement,
- Le compte dépôts et cautionnements.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode des coûts historiques et sont composés de différents stocks de consommables.

EN-COURS IMMOBILIER

Les en-cours immobiliers correspondent aux stocks de charges foncières et de constructions détenus par la société afin d'accompagner son développement.

Le coût de revient correspond au coût d'acquisition et/ou aux coûts de production encourus pour amener les stocks dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent. Les coûts de production comprennent les charges directes de production ainsi que les frais financiers directement attribuables à la production de l'ensemble immobilier.

Les programmes immobiliers en cours de développement sont appelés à être cédés :

- Soit à des tiers,
- Soit à des organismes de crédit bail.

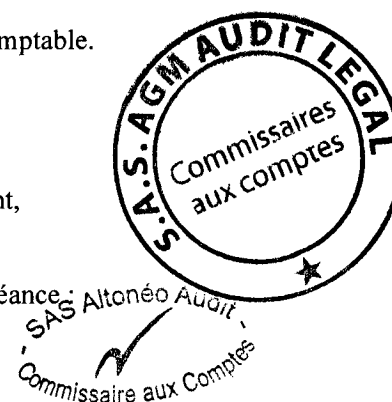
Le déstockage des biens immobiliers est enregistré au poste "production stockée".

Le cas échéant, les stocks sont dépréciés lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur estimée d'inventaire était inférieure à la valeur nominale.

Règle générale sur la constatation d'une provision pour dépréciation selon l'antériorité de la créance :



- 50 % si elle est comprise entre 6 mois et 1 an,
- 100% si elle est supérieure à 1 an.

Toutefois, les créances des résidents qui bénéficient de l'aide sociale sont dépréciées comme suit :

- 50 % si elle est supérieure à 2 ans,
- 100% si elle est supérieure à 3 ans.

PROVISIONS

La société constate une provision lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis d'un tiers, que la perte ou le passif en découlant est probable et qu'elle peut être raisonnablement évaluée.

Au cas où cette perte ou ce passif n'est ni probable ni ne peut être raisonnablement évalué mais demeure possible, la société fait état d'un passif éventuel dans ses engagements.

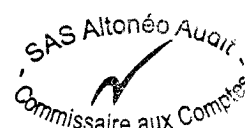
Les provisions pour litiges sociaux sont évalués par la direction des affaires sociales en fonction des risques encourus par la société et de l'état d'avancement des procédures en cours.

Les provisions pour litiges fiscaux sont évalués par la direction financière après revue intégrale des contrôles en cours.

Le cas échéant, une provision peut être constituée sur certaines participations en fonction de la position de leur situation nette à la clôture de l'exercice et des engagements envers la société.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel. La 3ème loi de finances rectificative pour 2012 a mis en place le CICE à compter du 1er Janvier 2013. Au niveau du groupe, le montant du CICE a notamment permis de maintenir le niveau des investissements destinés à financer les nécessaires travaux de rénovation et de restructuration des établissements existants ainsi que la construction et l'ouverture de nouveaux établissements, permettant la pérennisation et la création d'emploi.



**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

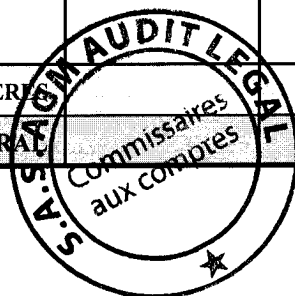


SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	358 323		2 429 507
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	42 801		50 691
Install. techniques, matériel et outillage industriels	61 349		6 087
Installations générales, agencements, aménagements	328 479		26 898
Matériel de transport	6 000		3 513
Matériel de bureau, informatique, mobilier	573 774		12 410
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	26 040		8 454
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 038 442		108 053
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 118 680		55 494
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 118 680		55 494
TOTAL GENERAL	2 515 444		2 593 053

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 086 748	1 701 081	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			93 492	
Installations techn., matériel et outillages industriels			67 436	
Installations générales, agencements divers			355 377	
Matériel de transport		3 513	6 000	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			586 184	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		6 703	27 790	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 216	1 136 278	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		90 575	1 083 599	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		90 575	1 083 599	
TOTAL GENERAL		1 187 540	3 920 958	



Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 427	3 102		19 529
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	1 514	2 419		3 932
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 145	10 740		35 886
Installations générales, agencements et aménagements divers	284 557	40 764		325 321
Matériel de transport	286	4 713	3 513	1 486
Matériel de bureau et informatique, mobilier	410 606	69 076		479 681
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	722 108	127 711	3 513	846 306
TOTAL GENERAL	738 535	130 813	3 513	865 835

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				



SAS Altonéo Audit -
Commissaire aux Comptes

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Titres de participations	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0
	0	0

STOCKS ET EN-COURS DE PRODUCTION

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Petits matériels et fournitures	19 475	14 387
En-cours immobiliers	0	0
	19 475	14 387

CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
<i>Ventilation par échéance</i>		
- Créances à 1 an au plus	2 075 885	2 568 710
- Créances à plus d'1 an	20 701	13 717
	2 096 586	2 582 427
<i>Ventilation par nature</i>		
- Immobilisations financières	1 083 599	1 118 680
- Clients et comptes rattachés	319 859	277 023
- Créances fiscales et sociales	337 322	194 105
- Groupe et associés	161 037	802 391
- Débiteurs divers	53 064	38 258
- Charges constatées d'avance	141 706	151 969
	2 096 586	2 582 427

DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
<i>Ventilation par échéance</i>		
- Dettes à 1 an au plus	3 217 286	1 628 785
- Dettes à plus d'1 an et moins de 5 ans	361 418	1 070 907
- Dettes à plus de 5 ans	0	640 772
	3 578 704	3 340 464
<i>Ventilation par nature</i>		
- Emprunts et dettes financières	191 108	255 819
- Fournisseurs et comptes rattachés	263 103	300 335
- Dettes fiscales et sociales	523 296	564 092
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 328	42 612
- Groupe et associés	995 348	509 109
- Dettes diverses	268 787	247 609
- Produits constatés d'avance	1 292 733	1 420 888
	2 285 970	1 919 574



SAS Altonex Audit
Commissaire aux Comptes

INVENTAIRE DES VALEURS MOBILIERES

<i>TITRES DETENUS</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>	<i>Acquisitions</i>	<i>Cessions</i>	<i>Provisions</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>
V.M.P ET SICAV	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00
	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00

Pour info solde balance

15

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<i>Capital social</i>	<i>Nombres d'actions</i>	<i>Valeur nominale</i>
ACTIONS ORDINAIRES TITRES EMIS TITRES REMBOURSES	300 000,00	30000	10,00 €
CAPITAL SOCIAL FIN D'EXERCICE	300 000,00 €	30 000	

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	<i>Valeur 31/12/2015</i>	<i>Affectation du Résultat</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>
CAPITAL	300 000				300 000
PRIMES ET RESERVES	0				0
REPORT A NOUVEAU RESULTAT DE L'EXERCICE	(844 434) 416 593	416 593 (416 593)	412 696		(427 841) 412 696
DIVIDENDES		0			
SUBVENTION D'INVESTIST PROV. REGLEMENTEE	0 0		0	0	0 0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	(127 841)	0	412 696	0	284 856



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	52 151	434 029	33 442	18 709 434 029
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	52 151	434 029	33 442	452 738
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	1 943	1 691	770	2 864
DEPRECIATIONS	1 943	1 691	770	2 864
TOTAL GENERAL	54 094	435 720	34 212	455 602
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		133 691 302 029	770 33 442	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



SAS Altonéo Audit -
Commissaire aux Comptes

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2016

CHARGES A PAYER	464 933,51
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH	240 150,45
408000 FOURNISSEURS - F.N.P	240 150,45
DETTE FISCALE ET SOCIALE	217 799,06
428200 PROVISIONS - CONGES	112 000,04
438200 PROV. - CHARGES / CO	42 560,02
448500 PROVISION -TAXE PROF	61 331,00
448660 CHARGES A PAYER : AU	1 908,00
AUTRE DETTE	6 984,00
468600 DIVERS - CHARGES A P	6 984,00
TOTAL DES CHARGES A PAYER	464 933,51



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2016

PRODUITS A RECEVOIR	269 039,43
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	262 484,56
418100 CLIENTS - FACTURES A	262 484,56
AUTRES CREANCES	6 554,87
438700 PRODUITS A RECEV. -	1 564,06
468700 DIVERS - PRODUITS A	4 990,81
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	269 039,43



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTIES LIEES

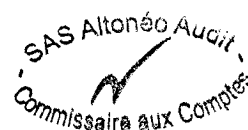
Entités	Autres Créances	Autres dettes	Produits financiers	Charges financières	Dividendes
ORPEA TCP DEV BONNIERE SUR SEINE VILLENEUVE DE RIVIERE AP BRETAGNY SAS LA CHENERAIE AGE PARTENAIRE SARL LA MADONE	161 037	147 115 50 041 348 733 4 914 94 154 350 392	6 639 25 292 7 277	9 900 1 525 14 376	
TOTAL	161 037	995 348	39 207	25 800	-

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des engagements de retraite, déterminé par application d'une méthode actuarielle, s'élève au 31/12/2016 à 91 883€.

Pour information, il n'y a pas de montant versé par la société au titre des indemnités de départ à la retraite en 2016

<i>Principales hypothèses</i>	<i>Taux de revalorisation</i>	<i>Taux d'actualisation</i>	<i>Age de départ en retraite</i>
Au 31/12/2015	2,50%	1,96%	65 ans
Au 31/12/2016	2,50%	1,13%	65 ans



ENGAGEMENTS HORS BILAN

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL				
<i>Postes du bilan</i>	<i>Coût d'entrée (1)</i>	<i>Dotations aux amortissements</i>		<i>Valeur Nette</i>
		<i>De l'exercice (2)</i>	<i>Cumulées (2)</i>	
Constructions CBI_0116	2 019 929,61	26 316,00	83 951,00	1 935 978,61
- dont terrains	570 000,00			570 000,00
Constructions CBI_0116B	3 679 149,00	66 777,00	213 023,00	3 466 126,00
Constructions CBI_0116C	1 536 797,00	27 893,00	88 981,00	1 447 816,00

(1) - Valeurs de ces biens au moment de la signature des contrats

(2) - Dotations de l'exercice et dotations cumulées qui auraient été enregistrées pour ces biens s'ils avaient été acquis, avec mention du mode d'amortissement retenu.

ENGAGEMENTS CREDIT-BAIL							
<i>Postes du bilan</i>	<i>Redevances payées</i>		<i>Redevances restant à payer</i>				<i>Prix d'achat résiduel (1)</i>
	<i>de l'exercice</i>	<i>cumulées</i>	<i>jusqu'à 1 an</i>	<i>+ 1 an à 5 ans</i>	<i>+ 5 ans</i>	<i>Total à payer</i>	
Constructions CBI_0116	142 874,00	381 172,00	147 967,00	646 524,00	844 267,00	1 638 758,00	0,00
- dont terrains (570k€)							
Constructions CBI_0116B	225 385,00	601 304,00	233 419,00	1 019 901,00	1 824 524,00	3 077 845,00	0,00
Constructions CBI_0116C	107 057,00	284 827,00	111 242,00	490 349,00	650 379,00	1 251 970,00	

(1) - Selon contrat

ENGAGEMENTS LIES AU COMPTE PERSONNEL DE FORMATION (CPF)

La loi du 4 Mai 2004 relative à la formation professionnelle a mis en place le DIF afin que chaque salarié puisse se constituer un capital de formation qu'il utilisera à sa convenance mais en accord avec son employeur.

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er Janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF).

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF.

Au 31 Décembre 2016, le CPF ne génère pas de coûts supplémentaires puisque son financement est couvert par les remboursements obtenus au titre de la professionnalisation.



- SAS Altonéo Audit -
Commissaire aux Comptes

INTEGRATION FISCALE - GROUPE CONSOLIDE

INTEGRATION FISCALE

La Société est intégrée au groupe fiscal dont la société tête du groupe est ORPEA S.A.

Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, chaque filiale bénéficiaire au sein du groupe d'intégration fiscale supporte personnellement et définitivement l'impôt sur les sociétés et les contributions afférentes à ses bénéfices et ses plus-values.

En cas de résultat déficitaire, l'économie d'IS dont bénéficie le Groupe est définitivement acquis par celui-ci et ne peut être réallouée à la filiale sous forme de crédit d'impôt.

GROUPE CONSOLIDE

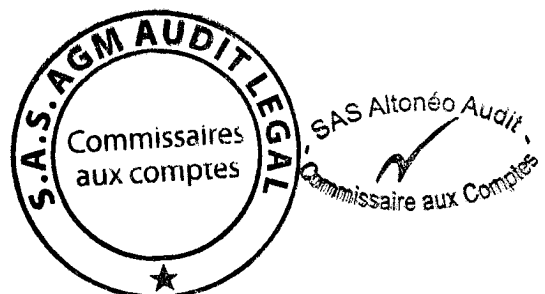
La Société est intégrée globalement au groupe consolidé dont la société tête du groupe est ORPEA S.A.
RCS : 401 251 566.



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2016</i>	<i>Total 31/12/2015</i>	<i>% 16 / 15</i>
Exploitation	4 747		4 747	4 394	8,03 %
TOTAL	4 747		4 747	4 394	8,03 %



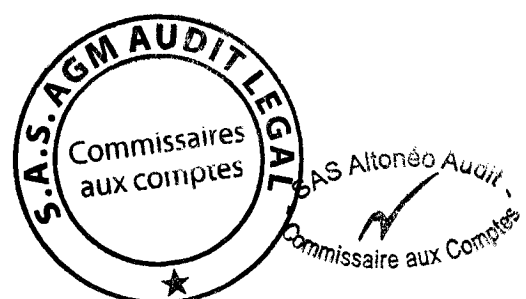
TRANSFERT DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Transfert de charges externes	0	0
Transfert de charges d'impôts et taxes	0	0
Transfert de charges de personnel	0	0
Transfert de charges loyers	0	0
Transfert de charges dotées	0	0
Remboursement d'assurance	0	0
Remboursement de prévoyance	21 918	25 310
Remboursement de formation	4 484	8 726
Remboursement plan de formation	0	0
Remboursement AT - Maladie	20 611	88 953
	47 013	122 989

Pour info Solde balance

-47 012,96

-122 989,36



CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

<i>Nature des charges</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Frais financiers intra-groupe	52 925	35 278
Intérêts sur emprunts	8 830	11 947
Agios bancaires	0	60
Autres Charges financières	102 939	104 991
Dotations charges financières	0	0
	164 695	152 275

Pour info Solde balance

164 694,66

152 275,28

<i>Nature des produits</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Produits financiers intra-groupe	39 207	19 884
Produits sur cession de VMP	0	0
Autres produits financiers	0	0
Reprises provisions financières	0	0
Transfert de charges financières	0	0
	39 207	19 884

Pour info Solde balance

-39 207,01

-19 884,37

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Pénalités et amendes non déductibles	2 897	126
Pénalités et amendes déductibles	0	0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	0	2 112
Charges exceptionnelles liées aux reprises	0	376
Charges exceptionnelles liées aux opérations immobilières	10 071	10 990
Valeurs comptables des immobilisations cédées	6 703	39 266
Dotations provisions exceptionnelles	302 029	92 267
	321 701	145 137

Pour info Solde balance

321 700,81

145 136,56

<i>Nature des produits</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Produits exceptionnels sur opération de gestion	0	112
Produits exceptionnels liés aux reprises	0	0
Produits exceptionnels liés aux opérations immobilières	0	11 507
Cessions d'immobilisations	134 857	167 420
Transfert de charges exceptionnelles	0	0
Résultat de fusion	0	0
Reprises provisions exceptionnelles	33 442	40 116
	168 299	219 155

Pour info Solde balance

-168 299,46

-219 155,37



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Le décalage entre le régime fiscal et le traitement comptable des différentes opérations est susceptible de modifier le dette future d'impôts de la façon suivante :

- Accroissement de la dette future d'impôts :

	<i>Base</i>	<i>Impôts taux normal</i>
NEANT		0 0
Total accroissement de la dette future d'impôts	0	0

- Allègement de la dette future d'impôts :

	<i>Base</i>	<i>Impôts taux normal</i>
Provisions pour Organic	0	0
Provisions pour participations des salariés	0	0
Provisions pour congés payés	0	0
Plus values latente OPCVM		0
Total allègement de la dette future d'impôts	0	0



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	667 698	137 045	530 653
Résultat exceptionnel à court terme	(153 401)	(35 445)	(117 956)
RESULTAT COMPTABLE	514 297	101 600	412 697

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Effectif	49	
TOTAL	49	



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

AUTRES INFORMATIONS

CICE

Le CICE d'un montant de : 89 380 € est comptabilisé dans les comptes annuels de la société en réduction des charges de personnel.

HONORAIRES

Le montant des honoraires aux commissaires aux comptes versés au cours de l'exercice 2016 est de : 13 621 €
Le montant comptabilisé correspondant est de : 14 521 €

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement postérieur à la date de clôture de l'exercice n'est à signaler.



SAS Altonéo Audit
Commissaire aux Comptes

BON AIR

S.A.S. au capital de 300 000 euros

Siège social :

12 rue Jean Jaurès

92813 PUTEAUX CEDEX

R.C.S. : NANTERRE 483 485 850

*Exemplaire
Greffe*

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

AGM AUDIT LEGAL

3 Avenue de Chalon

71380 SAINT MARCEL

**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale de Dijon**

ALTONEO AUDIT

2 Square François Truffaut

49000 ANGERS

**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale d'Angers**

BON AIR

S.A.S. au capital de 300 000 euros

Siège social :

12 rue Jean Jaurès

92813 PUTEAUX CEDEX

R.C.S. : NANTERRE 483 485 850

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **BON AIR**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT MARCEL et ANGERS, le 27 juin 2017

AGM AUDIT LEGAL
Yves LLOBELL



Thierry DOHIN
Associé Responsable Technique

A large, stylized handwritten signature in black ink.

ALTONEO AUDIT
Philippe HUET
Associé Représentant Légal

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a trailing line.

BON AIR

SAS au capital de 300 000 Euros
Siège Social : 12 rue Jean Jaurès 92813 Puteaux Cedex
483 485 850 RCS Nanterre

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE **DU 30 JUIN 2017**

(... / ...)

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 412 696 euros de la façon suivante :

- au compte « Réserve légale » pour un montant de 30 000 euros,
- le solde au compte « Report à nouveau », soit 382 696 euros.

L'Associée unique prend acte qu'il n'y a pas eu distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

(... / ...)

Pour extrait certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke with a small loop at the end, and a shorter, more complex stroke above it.