

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 26/02/2021 sous le numéro de dépôt 14650

BON AIR

Société par Actions Simplifiée

12, rue Jean Jaurès
92813 Puteaux Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

BON AIR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

BON AIR

Société par Actions Simplifiée

12, rue Jean Jaurès
92813 Puteaux Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'attention de l'associé unique de la société BON AIR,

I – 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 BON AIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 – 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 du commissaire 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 1^{er} Janvier 2019 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.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqués qu'ils feront l'objet d'une communication lors de la réunion de l'associé unique appelée à statuer sur les comptes.

V – RESPONSABILITES 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.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Paris, le 2 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Saint-Honoré BK&A

Groupe Saint-Honoré Partenaires



Emmanuel Klinger

Associé

COMPTES ANNUELS

BON AIR

Société par actions simplifiée

12 Rue Jean Jaures 92813 PUTEAUX CEDEX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2019

Sommaire

Bilan.....	3
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (Partie 1).....	7
Compte de résultat (Partie 2).....	8
Annexe.....	9
Faits importants de la période.....	10
Règles et méthodes comptables.....	14
Immobilisations.....	16
Amortissements.....	17
Informations sur les comptes de bilan.....	19
Provisions inscrites au Bilan.....	20
Charges à payer - Produits à recevoir.....	21
Parties liées - Engagements hors bilan.....	22
Engagements hors bilan.....	23
Intégration fiscale.....	25
Ventilation du chiffre d'affaires.....	26
Résultat financier.....	27
Résultat exceptionnel.....	28
Transfert de charges.....	29
Ventilation de l'impôt.....	30
Autres informations.....	31
Détail de comptes.....	32
Détail du Bilan actif.....	33
Détail du bilan passif.....	35
Détail du compte de résultat.....	36

BILAN

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	19 529	19 529	0	0
Fonds commercial	594 804	0	594 804	594 804
Autres immobilisations incorporelles	1 086 748	0	1 086 748	1 086 748
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	1 701 081	19 529	1 681 552	1 681 552
Terrains	0	0	0	0
Constructions	170 520	23 335	147 184	154 409
Installations techniques, matériel	77 740	69 112	8 629	18 987
Autres immobilisations corporelles	947 561	898 831	48 729	68 607
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 195 821	991 279	204 542	242 003
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	38 369	0	38 369	27 843
Autres immobilisations financières	771 335	0	771 335	871 946
TOTAL immobilisations financières	809 704	0	809 704	899 789
Total Actif Immobilisé (II)	3 706 606	1 010 808	2 695 798	2 823 345
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	4 660	4 417	243	1 934
Autres créances	963 612	0	963 612	1 313 211
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	968 271	4 417	963 855	1 315 144
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	34 733	0	34 733	51 392
TOTAL Disponibilités	34 733	0	34 733	51 392
Charges constatées d'avance	582	0	582	0
Total Actif Circulant (III)	1 003 586	4 417	999 170	1 366 536
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	4 710 192	1 015 224	3 694 968	4 189 880

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		30 000	30 000
Report à nouveau		1 175 574	800 588
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		51 512	374 986
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 557 086	1 505 574
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		75 247	75 247
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		75 247	75 247
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	89 335
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	89 335
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 322	104 289
Dettes fiscales et sociales		5 185	198 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		1 163 132	1 220 184
TOTAL Dettes d'exploitation		1 193 638	1 522 574
Produits constatés d'avance		868 997	997 152
TOTAL DETTES (IV)		2 062 636	2 609 060
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		3 694 968	4 189 880

COMPTE DE
RESULTAT

Compte de résultat (Partie 1)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	720 890	0	720 890	2 759 292
Chiffres d'affaires nets	720 890	0	720 890	2 759 292
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	6 122
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 444	145 682
Autres produits			2 058	1
Total des produits d'exploitation (I)			725 393	2 911 097
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	138 520
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	-518
Autres achats et charges externes			734 728	1 082 142
Impôts, taxes et versements assimilés			-27 385	169 466
Salaires et traitements			0	778 538
Charges sociales			-8 362	252 097
Dotations d'exploitation				
sur immobilisations			37 461	39 323
Dotations aux amortissements			0	0
Dotations aux provisions			1 196	2 302
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			3 363	4
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)			741 001	2 461 874
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-15 609	449 223
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			28 187	42 997
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			28 187	42 997
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			19 719	85 818
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			19 719	85 818
RÉSULTAT FINANCIER			8 468	-42 821
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-7 141	406 402

Compte de résultat (Partie 2)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	274
Produits exceptionnels sur opérations en capital	64 077	130 856
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	<i>64 077</i>	<i>131 130</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 529	2 616
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	2 852
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	<i>1 529</i>	<i>5 468</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	62 548	125 662
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	41 808
Impôts sur les bénéfices (X)	3 896	115 270
<i>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</i>	<i>817 656</i>	<i>3 085 224</i>
<i>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</i>	<i>766 145</i>	<i>2 710 238</i>
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	51 512	374 986

ANNEXE

Faits importants de la période

(Décret 83-1020, Article 24)

La société BON AIR continue son activité de loueur de fonds de commerce.

Règles et méthodes comptables

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

La société applique les dispositions du règlement ANC n°2018-07 modifiant le règlement n°2014-03 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 de fonds de commerce, ils sont relatifs à des autorisations de lits. Les immobilisations incorporelles font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an. Ce test 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 :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions :	Linéaire	12 à 60 ans
Installations techniques :	Linéaire	3 à 10 ans
Autres :	Linéaire	3 à 10 ans

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 : 31/12/2019, sont constituées le cas échéant 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 clients ont été, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur estimée d'inventaire était inférieure à la valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances douteuses est constituée lorsqu'il existe un indicateur objectif de l'incapacité de la société à recouvrer l'intégralité des montants dus dans les conditions initialement prévues lors de la transaction. L'ancienneté des créances et un défaut de paiement au terme habituel du débiteur constituent des indicateurs de dépréciation d'une créance.

Sur la base de l'expérience passée, les taux de dépréciation des créances sont habituellement les suivants :

Résidents bénéficiant de l'aide sociale :

Créances supérieures à 3 ans :	100%
Créances supérieures à 2 ans :	50%

Autres résidents :

Créances supérieures à 1 an :	100%
Créances comprises entre 6 mois et 1 an :	50%

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 pas probable ou 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 évaluées 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 évaluées 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.

**INFORMATIONS BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT**

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	1 701 081	0	0
	Terrains	0	0	0
	Constructions	0	0	0
	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	170 520	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 740	0	0
	Autres immobilisations corporelles	355 377	0	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	6 000	0	0
	Matériel de transport	586 184	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	1 195 821	0	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	899 789	0	10 526
	TOTAL (IV)	899 789	0	10 526
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 796 691	0	10 526

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	1 701 081	0
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	170 520	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	77 740	0
	Autres immobilisations corporelles	0	0	355 377	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	6 000	0
	Matériel de transport	0	0	586 184	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	0	0	1 195 821	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	100 611	809 704	0
	TOTAL (IV)	0	100 611	809 704	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	100 611	3 706 606	0

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		19 529	0	0	19 529		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0		
	Installations générales, agencements	16 110	7 225	0	23 335		
Installations techniques, matériels et outillages		58 754	10 358	0	69 112		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	338 608	4 065	0	342 674		
	Matériel de transport	3 886	1 200	0	5 086		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	536 459	14 613	0	551 072		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		953 817	37 461	0	991 279		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		973 346	37 461	0	1 010 808		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Informations sur les comptes de bilan

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Eléments	31/12/2019	31/12/2018
Titres de participations	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0
	0	0

STOCKS ET EN-COURS DE PRODUCTION

Eléments	31/12/2019	31/12/2018
Petits matériels et fournitures	0	0
En-cours immobiliers	0	0

CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Eléments	31/12/2019	31/12/2018
<i>Ventilation par échéance</i>		
- Créances à 1 an au plus	1 740 188	2 213 000
- Créances à plus d'1 an	38 369	0
	1 778 557	2 213 000
<i>Ventilation par nature</i>		
- Immobilisations financières	809 704	899 789
- Clients et comptes rattachés	4 660	0
- Créances fiscales et sociales	48 931	40 739
- Groupe et associés	908 054	1 272 119
- Débiteurs divers	6 627	353
- Charges constatées d'avance	582	0
	1 778 557	2 213 000

DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Eléments	31/12/2019	31/12/2018
<i>Ventilation par échéance</i>		
- Dettes à 1 an au plus	2 062 636	2 609 060
- Dettes à plus d'1 an et moins de 5 ans	0	0
- Dettes à plus de 5 ans	0	0
	2 062 636	2 609 060
<i>Ventilation par nature</i>		
- Emprunts et dettes financières	0	89 335
- Fournisseurs et comptes rattachés	25 322	104 289
- Dettes fiscales et sociales	5 185	198 100
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
- Groupe et associés	1 162 646	1 181 827
- Dettes diverses	486	38 357
- Produits constatés d'avance	868 997	997 152
	2 062 636	2 609 060

Autres informations

INVENTAIRE DES VALEURS MOBILIERES

TITRES DETENUS	Valeur 31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Provisions	Valeur 31/12/2019
V.M.P ET SICAV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pour info solde balance

0

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

TABEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Valeur 31/12/2018	Affectation du Resultat	Augmentations	Diminutions	Valeur 31/12/2019
CAPITAL	300 000				300 000
PRIMES ET RESERVES	30 000	0			30 000
REPORT A NOUVEAU	800 588	374 986			1 175 574
RESULTAT DE L'EXERCICE	374 986	(374 986)	51 512		51 512
DIVIDENDES		0			
SUBVENTION D'INVESTIST	0				0
PROV. REGLEMENTEE	0		0	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 505 574	0	51 512	0	1 557 086

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	75 247	0	0	75 247
TOTAL (II)	75 247	0	0	75 247
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	-1 934	8 794	2 444	4 417
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	-1 934	8 794	2 444	4 417
TOTAL GENERAL (I + II + III)	73 313	8 794	2 444	79 663
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 196	2 444	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Charges à payer

Charges à payer	Montant
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 936
Fournisseurs - FNP	24 936
DETTE FISCALES ET SOCIALES	0
Provisions congés	0
Provisions pour primes	0
Provisions charges sociales s/ congés à payer	0
Autres charges sociales à payer	0
Provisions taxe professionnelle	0
Provisions taxe foncière	0
Autres charges fiscales à payer	0
AUTRES DETTES	0
Divers - Charges à payer	0
TOTAL	24 936

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	0
Clients - Facture à établir	0
AUTRES CREANCES	0
Fournisseurs - RRR à obtenir	0
Organismes sociaux - Produits à recevoir	0
Etat - Produits à recevoir	0
Divers - Produits à recevoir	0
TOTAL	0

Informations relatives aux parties liées

[illegible]

Engagements hors bilan

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL				
Postes du bilan	Coût d'entrée (1)	Dotations aux amortissements		Valeur Nette
		De l'exercice (2)	Cumulées (2)	
Terrains :				
CBI_0116	570 000,00			570 000,00
Constructions :				
CBI_0116	1 449 930,00	26 316,00	162 900,00	1 287 030,00
CBI_0116B	3 679 149,00	66 777,00	413 353,00	3 265 796,00
CBI_0116C	1 536 797,00	27 893,00	172 659,00	1 364 138,00

(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							
Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel (1)
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Constructions :							
CBI_0116	158 703,00	841 083,00	164 361,00	913 974,48	100 511,52	1 178 847,00	0,00
CBI_0116B	250 357,00	1 326 821,00	259 281,00	1 441 807,23	651 240,77	2 352 329,00	1,00
CBI_0116C	120 132,00	631 799,00	124 852,00	702 140,96	78 005,04	904 998,00	0,00

(1) - Selon contrat

Intégration fiscale - Groupe consolidé

INTEGRATION FISCALE

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

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 réallouée à la filiale sous forme de crédit d'impôt définitivement acquis.

GROUPE CONSOLIDE

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

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	720 890	2 759 292	-74%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	720 890	2 759 292	-74%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	720 890	2 759 292	-74%

Résultat financier

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Nature des charges	Valeur 31/12/2019	Valeur 31/12/2018
Frais financiers intra-groupe	19 719	37 737
Intérêts sur emprunts	0	2 191
Agios bancaires	0	0
Autres Charges financières	0	45 890
Dotations charges financières	0	0
	19 719	85 818

Nature des produits	Valeur 31/12/2019	Valeur 31/12/2018
Produits financiers intra-groupe	28 187	36 959
Produits sur cession de VMP	0	0
Autres produits financiers	0	0
Reprises provisions financières	0	0
Transfert de charges financières	0	0
	28 187	36 959

Résultat exceptionnel

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	Valeur 31/12/2019	Valeur 31/12/2018
Pénalités et amendes non déductibles	0	2 616
Pénalités et amendes déductibles	0	0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 529	0
Charges exceptionnelles liées aux reprises	0	0
Charges exceptionnelles liées aux opérations immobilières	0	0
Charges s/exercice antérieur	0	0
Charges exceptionnelles diverses	0	0
Valeurs comptables des immobilisations cédées	0	2 852
Dotations provisions exceptionnelles	0	0
	1 529	5 468

Nature des produits	Valeur 31/12/2019	Valeur 31/12/2018
Produits exceptionnels sur opération de gestion	0	274
Produits exceptionnels liés aux reprises	0	0
Produits exceptionnels liés aux opérations immobilières	0	0
Produits s/exercice antérieur	0	0
Cessions d'immobilisations	64 077	130 856
Transfert de charges exceptionnelles	0	0
Produits exceptionnels divers	0	0
Résultat de fusion	0	0
Reprises provisions exceptionnelles	0	0
	64 077	131 130

Transfert de charge**TRANSFERT DE CHARGES**

Nature des transferts	Valeur	Valeur
	31/12/2019	31/12/2018
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	0	11 171
Remboursement de formation	0	1 733
Remboursement plan de formation	0	0
Remboursement AT - Maladie	0	0
	0	12 903

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-7 141	502
Résultat exceptionnel	62 548	-4 398
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	55 408	-3 896

Autres informations

HONORAIRES

Le montant des honoraires aux commissaires aux comptes versés au cours de l'exercice 2019 est de : 6 480 €

Le montant comptabilisé correspondant est de :

Pour le CAC : 14 850,00 €

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En raison de l'incertitude sur la durée de la pandémie, il est, à la date d'arrêté des comptes, trop tôt pour mesurer l'impact possible sur les résultats financiers futurs de la société.

Quoi qu'il en soit, la société n'anticipe aucune perte de valeur de ses actifs ou réévaluation de ses passifs.

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 18 JUIN 2020

(... / ...)

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, d'un montant de 51 512 euros, au compte « Report à nouveau ».

L'Associée unique prend acte qu'au titre des trois derniers exercices, aucune distribution de dividendes n'a été effectuée.

(... / ...)



Pour extrait certifié conforme