

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 13641 Numéro SIREN : 830 140 562 Nom ou dénomination : Résidence Manon

Ce dépôt a été enregistré le 09/07/2019 sous le numéro de dépôt 57853

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 09-07-2019

N° DE DEPOT : 057853

N° GESTION : 2017B13641

N° SIREN : 830140562

DENOMINATION : Résidence Manon

ADRESSE : 44 rue Cambronne 75015 Paris

MILLESIME : 2018

RESIDENCE MANON

134 Rue KERMARIA

29200 BREST

Comptes au 31/12/2018



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Préambule	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Ventilation du chiffre d'affaires	19
Variation des Capitaux propres	20
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	21
Effectif moyen	22
Engagements en matière de retraites, pensions et i	23
CICE	24
Engagement hors bilan - nantissement	25
Eléments du fonds commercial	26

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	9 600	2 880	6 720
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	597	163	434
Fonds commercial	5 851 759		5 851 759
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	37 300		37 300
Constructions	363 700	34 253	329 447
Installations techniques, matériel, outillage	8 522	1 512	7 010
Autres immobilisations corporelles	150 017	35 382	114 635
Immobilisations en cours	13 121		13 121
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts	2 413		2 413
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
ACTIF IMMOBILISE	6 579 029	74 189	6 504 840
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	-1 228		-1 228
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés	37 476		37 476
Autres créances	616 847		616 847
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres :)			
Disponibilités	779 464		779 464
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	4 547		4 547
ACTIF CIRCULANT	1 437 107		1 437 107
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	8 016 135	74 189	7 941 946

Rubriques		31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	5 000 100) 5 000 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart 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		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-628 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES		4 372 041
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		532
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 933 783
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	152 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-423
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		173 262
Dettes fiscales et sociales		304 629
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 504
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES		3 569 905
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL		7 941 946

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018
Ventes de marchandises	365		365
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 561 027	1 291 983	2 853 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 561 392	1 291 983	2 853 375
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 955
Autres produits			6
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 897 335
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 494
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes			1 382 771
Impôts, taxes et versements assimilés			398 097
Salaires et traitements			1 244 811
Charges sociales			385 498
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 189
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			474
CHARGES D'EXPLOITATION			3 490 334
RESULTAT D'EXPLOITATION			-592 999
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			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			34 996
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			34 996
RESULTAT FINANCIER			-34 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-627 995

Rubriques	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 064
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	
Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS	2 899 335
TOTAL DES CHARGES	3 527 394
BENEFICE OU PERTE	-628 059

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 7 941 946.44 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de – 628 058.53 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/12/2018.

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

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En date du 1er avril 2018, acquisition du fond de commerce de la résidence le Lys Blanc.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Néant

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents de l'établissement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Le revenu issu de la dotation versée par l'assurance maladie et couvrant les charges de soins des personnes accueillies est enregistré en chiffres d'affaires.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

Logiciels informatiques	De 01 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	De 6 à 10 ans
Constructions	De 10 à 20 ans
Agencements de constructions	12 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 ans
Install. générales agencements, aménagements	De 6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans

Matériel de bureau et informatique	De 3 à 10 ans
Mobilier	De 5 à 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS

Les comptes clients sont dépréciés en fonction de la probabilité de recouvrement de la créance à plus ou moins brève échéance et de l'avancée des actions mises en place pour les recouvrer.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

ENGAGEMENTS DE DEPARTS EN RETRAITE

Aucune provision pour charge n'est comptabilisée au titre des engagements en matière de départ en retraite.

Mention est faite dans cette annexe de la dette actuarielle évaluée selon les hypothèses suivantes :

Paramètres économiques :

Augmentation annuelle des salaires :

- o 3% constant pour la catégorie : Cadres
- o 2,50 % constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 1.57 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 65 ans pour la catégorie : Cadres
- o 65 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- o Fort pour la catégorie : Cadres
- o Fort pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- o 34 % pour la catégorie : Cadres
- o 34 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

CREDIT D'IMPÔTS COMPETITIVITE EMPLOI

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est comptabilisé en réduction des charges de personnel en compte 6491.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Les honoraires de commissariat aux comptes se sont élevés à 7 200 € TTC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			9 600
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 852 356
Terrains			37 300
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			363 700
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			8 522
Installations générales, agenc., aménag.			8 594
Matériel de transport			2 004
Matériel de bureau, informatique, mobilier			139 419
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			13 121
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			572 659
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			144 413
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			144 413
TOTAL GENERAL			6 579 029

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			9 600	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 852 356	
Terrains			37 300	
Constructions sur sol propre			363 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			8 522	
Installations générales, agencements divers			8 594	
Matériel de transport			2 004	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			139 419	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			13 121	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			572 659	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			144 413	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			144 413	
TOTAL GENERAL			6 579 029	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		2 880		2 880
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		163		163
Terrains				
Constructions sur sol propre		34 253		34 253
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 512		1 512
Installations générales, agenc. et aménag. divers		88		88
Matériel de transport		503		503
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 791		34 791
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		71 146		71 146
TOTAL GENERAL		74 189		74 189

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				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
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				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 413	2 413	
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 476	37 476	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 466	6 466	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	26 436	26 436	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	68 112	68 112	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	514 333	514 333	
Charges constatées d'avance	4 547	4 547	
TOTAL GENERAL	803 284	661 284	142 000

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 2 413

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	532	532		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 933 783	357 919	1 466 152	1 109 712
Emprunts et dettes financières divers	152 618	152 618		
Fournisseurs et comptes rattachés	173 262	173 262		
Personnel et comptes rattachés	116 423	116 423		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 043	140 043		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 322	10 322		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 842	37 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	500	500		
Autres dettes	5 004	5 004		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 570 328	994 464	1 466 152	1 109 712

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 200 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 266 217

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Compte	Libellé	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
41800000	CLIENTS, FACTURES À ÉMETTRE	4 965,77	
	TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4 965,77	
AUTRES CREANCES			
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	6 465,61	
44871000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR - CICE	65 193,35	
	TOTAL AUTRES CREANCES	71 658,96	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		76 624,73	

Compte	Libellé	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			
16880000	INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	531,71	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		531,71	
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH			
40810000	FOURNISSEURS, FACTURES À REC.	90 630,08	
40811000	FOURN. GROUPE FACT A RECEV.	35 463,03	
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		126 093,11	
DETTE FISCALES ET SOCIALES			
42820000	DETTE PROV. SUR CONGÉS À PAY.	88 621,07	
42860000	DETTE PROV. SUR SALAIRES	12 350,00	
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES	34 291,89	
43860000	CHARGES SOC. SALAIRES À PAYER	2 470,00	
44861000	CONT. FORMATION À PAYER	19 412,09	
44862000	EFFORT CONSTRUCTION À PAYER	120,04	
44863000	TAXE APPRENTISSAGE À PAYER	7 936,82	
44864000	ETAT, TAXE SUR SALAIRES	-2 919,00	
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		162 262,71	
TOTAL CHARGES A PAYER		288 907,53	

Compte	Libellé	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 547,02	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 547,02	

Page 19/26

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	1.00
Titres émis pendant l'exercice – Augmentation de capital	5 000 000	1.00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social en fin d'exercice	5 000 100	1.00

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-627 995		-627 995
Résultat exceptionnel à court terme	-64		-64
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-628 059		-628 059

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	3	
TECHNICIENS	9	
EMPLOYES	41	
TOTAL		53

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

La société n'a pas comptabilisé le montant de son engagement en matière de départ à la retraite. La dette actuarielle correspondante a été estimée à 28 002 €.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Au titre de l'exercice 2018, notre société a enregistré un crédit d'impôt d'un montant de 65 193.35 € au titre du crédit d'impôt compétitivité emploi.

Ce crédit a été comptabilisé en réduction des charges de personnel.

Ce crédit d'impôt a participé au financement d'investissements et d'actions de formations du personnel au sein de notre établissement.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 933
Emprunts et dettes financières divers :	

(en K€)

Deux prêts ont été consentis par le CIC Sud-Ouest :

- 25-04-2018 prêt de 84 mois d'un montant de 640 K€
- 25-04-2018 prêt de 84 mois d'un montant de 2 560 K€

Ces prêts bénéficient d'une garantie sous forme d'un nantissement de fonds de commerce.

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
EHPAD LE LYS BLANC	5 851 759	ans ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	5 851 759	

Résidence Manon

Société par actions simplifiée au capital social de 5.000.100 euros

Siège social : 44 rue Cambronne - 75015 Paris

830 140 562 RCS Paris

(la « **Société** »)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 14 JUIN 2019

Le 14 juin 2019,

Les Associés de la Société se sont réunis en assemblée générale ordinaire (l'« **Assemblée** »), au siège social de la Société, sur convocation du président de la Société, Philogeris Investissements et Conseils (le « **Président** »), faite conformément aux statuts :

- **123 CLUB PME MANON**, titulaire de 5.000.075 actions
- **PHILOGERIS INVESTISSEMENTS ET CONSEILS**, titulaire de 75 actions

Conformément aux statuts de la Société, l'Assemblée est présidée par le Président (le « **Président de Séance** »).

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Le Cabinet Ancette et Associés, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Le Président de Séance dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes ;
- Le texte des projets de résolutions.

Le Président de Séance déclare que les documents et renseignements prescrits par la réglementation en vigueur ont été tenus à la disposition des Associés de la Société, au siège social, dans les conditions et délais fixés par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président de Séance rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et du rapport qui les concerne et quitus à donner au Président ;
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
(...)
5. Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE RESOLUTION

(Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et du rapport qui les concerne et quitus à donner au Président)

L'Assemblée, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes,

Approuve les comptes annuels de l'exercice clos, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font apparaître un résultat net négatif d'un montant de (628.058) euros,

Approuve également les opérations traduites dans ces comptes et/ou résumées dans le rapport de gestion, et

Donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exercice de son mandat et de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RESEOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018)

L'Assemblée, conformément à la proposition du Président,

Décide d'affecter le résultat de l'exercice au compte report à nouveau, soit la perte de (628.058) euros, afin de le porter à un solde de (628.058) euros,

Constate, que s'agissant du premier exercice, aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIÈME RESOLUTION

(Pouvoir pour l'accomplissement des formalités)

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a small 'V' at the top and a stylized 'N' or 'R' in the middle.

Le Président
Philogeris Investissements et Conseils
Représentée par Monsieur Yann Reboulleau

CABINET ANCETTE & ASSOCIES

**SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



☐ 04 78 54 92 75
Fax 04 72 12 10 00

SAS RESIDENCE MANON

Au capital de 5 000 100 euros
Siège social : 44 rue Cambronne
75015 PARIS
830 140 562 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 19 mois clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la société RESIDENCE MANON,

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 RESIDENCE MANON relatifs à l'exercice de 19 mois 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 9 juin 2017 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 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 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.

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Estimations comptables

L'établissement des comptes annuels n'a fait appel à aucune estimation comptable significative.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes annexes et nous nous sommes assurés de leurs correctes applications.

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.



VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.



RESPONSABILITE 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.

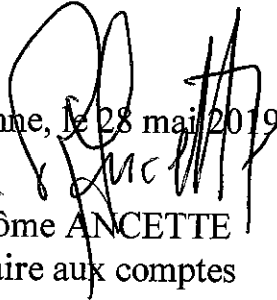
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Villeurbanne, le 28 mai 2019


Pierre-Jérôme ANCETTE
Commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	9 600	2 880	6 720
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	597	163	434
Fonds commercial	5 851 759		5 851 759
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	37 300		37 300
Constructions	363 700	34 253	329 447
Installations techniques, matériel, outillage	8 522	1 512	7 010
Autres immobilisations corporelles	150 017	35 382	114 635
Immobilisations en cours	13 121		13 121
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts	2 413		2 413
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
ACTIF IMMOBILISE	6 579 029	74 189	6 504 840
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	-1 228		-1 228
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés	37 476		37 476
Autres créances	616 847		616 847
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres)			
Disponibilités	779 464		779 464
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	4 547		4 547
ACTIF CIRCULANT	1 437 107		1 437 107
Frais d'émission d'emprunts à évaluer			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	8 016 135	74 189	7 941 946



Rubriques		31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé : 5 000 100)	5 000 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart 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		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-628 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES		4 372 041
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		532
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 933 783
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	152 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-423
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		173 262
Dettes fiscales et sociales		304 629
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 504
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES		3 569 905
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL		7 941 946

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018
Ventes de marchandises	365		365
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 561 027	1 291 983	2 853 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 561 392	1 291 983	2 853 375
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 955
Autres produits			6
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 897 335
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 494
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes			1 382 771
Impôts, taxes et versements assimilés			398 097
Salaires et traitements			1 244 811
Charges sociales			385 498
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 189
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			474
CHARGES D'EXPLOITATION			3 490 334
RESULTAT D'EXPLOITATION			-592 999
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			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés			34 996
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			34 996
RESULTAT FINANCIER			-34 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-627 995

Rubriques

31/12/2018

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 000
-------------------------------	--------------

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 064
--------------------------------	--------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-64
------------------------------	------------

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise
Impôts sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS	2 899 335
---------------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES	3 527 394
--------------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE	-628 059
--------------------------	-----------------



Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 7 941 946.44 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de – 628 058.53 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/12/2018.

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



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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En date du 1er avril 2018, acquisition du fond de commerce de la résidence le Lys Blanc.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Néant

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents de l'établissement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Le revenu issu de la dotation versée par l'assurance maladie et couvrant les charges de soins des personnes accueillies est enregistré en chiffres d'affaires.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

Logiciels informatiques	De 01 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements, aménagements des terrains	De 6 à 10 ans
Constructions	De 10 à 20 ans
Agencements de constructions	12 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 ans
Install. générales agencés, aménagés	De 6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans



Matériel de bureau et informatique	De 3 à 10 ans
Mobilier	De 5 à 10 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS

Les comptes clients sont dépréciés en fonction de la probabilité de recouvrement de la créance à plus ou moins brève échéance et de l'avancée des actions mises en place pour les recouvrer.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

ENGAGEMENTS DE DEPARTS EN RETRAITE

Aucune provision pour charge n'est comptabilisée au titre des engagements en matière de départ en retraite.

Mention est faite dans cette annexe de la dette actuarielle évaluée selon les hypothèses suivantes :

Paramètres économiques :

Augmentation annuelle des salaires :

- o 3% constant pour la catégorie : Cadres
- o 2,50 % constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 1.57 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 65 ans pour la catégorie : Cadres
- o 65 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- o Fort pour la catégorie : Cadres
- o Fort pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- o 34 % pour la catégorie : Cadres
- o 34 % pour la catégorie : Non Cadres



Le départ intervient à l'initiative du salarié.

CREDIT D'IMPÔTS COMPETITIVITE EMPLOI

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est comptabilisé en réduction des charges de personnel en compte 6491.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Les honoraires de commissariat aux comptes se sont élevés à 7 200 € TTC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			9 600
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 852 356
Terreins			37 300
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			363 700
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			8 522
Install. techniques, matériel et outillage ind.			8 594
Installations générales, agenc., aménag.			2 004
Matériel de transport			139 419
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			13 121
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			572 659
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			144 413
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			144 413
TOTAL GENERAL			6 579 029

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			9 600	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 852 356	
Terrains			37 300	
Constructions sur sol propre			363 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			8 522	
Installations techn. matériel et outillages ind.			8 594	
Installations générales, agencements divers			2 004	
Matériel de transport			139 419	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			13 121	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			572 659	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			144 413	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			144 413	
TOTAL GENERAL			6 579 029	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		2 880		2 880
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		163		163
Terrains				
Constructions sur sol propre		34 253		34 253
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc. aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 512		1 512
Installations générales, agenc. et aménag. divers		88		88
Matériel de transport		503		503
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 791		34 791
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		71 146		71 146
TOTAL GENERAL		74 189		74 189

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				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

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

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

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

DEPRECIATIONS

TOTAL GENERAL

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 413	2 413	
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	37 476	37 476	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 466	6 466	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	26 436	26 436	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	68 112	68 112	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	514 333	514 333	
Charges constatées d'avance	4 547	4 547	
TOTAL GENERAL	803 284	661 284	142 000

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

2 413

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	532	532		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	2 933 783	357 919	1 466 152	1 109 712
Emprunts et dettes financières divers	152 618	152 618		
Fournisseurs et comptes rattachés	173 262	173 262		
Personnel et comptes rattachés	116 423	116 423		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 043	140 043		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 322	10 322		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 842	37 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	500	500		
Autres dettes	5 004	5 004		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 570 328	994 464	1 466 152	1 109 712

Emprunts souscrits en cours d'exercice

3 200 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

266 217

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
-----------	-------------------	----------------	----------------------------------

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts
Autres titres immobilisés
Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé
Valeurs mobilières de placement
Disponibilités

DETTES

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Compte	Libellé	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
41800000	CLIENTS, FACTURES À ÉMETTRE	4 965,77	
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 965,77	
AUTRES CREANCES			
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	6 485,61	
44871000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR - CICE	65 193,35	
TOTAL AUTRES CREANCES		71 658,98	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		76 624,73	

Compte	Libellé	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			
16880000	INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	531,71	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		531,71	
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
40810000	FOURNISSEURS, FACTURES À REC.	90 630,08	
40811000	FOURN. GROUPE FACT A RECEV.	35 483,03	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		126 093,11	
DETTE FISCALES ET SOCIALES			
42820000	DETTE PROV. SUR CONGÉS À PAY.	88 621,07	
42860000	DETTE PROV. SUR SALAIRES	12 350,00	
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES	34 291,69	
43860000	CHARGES SOC. SALAIRES À PAYER	2 470,00	
44861000	CONT. FORMATION À PAYER	19 412,09	
44862000	EFFORT CONSTRUCTION À PAYER	120,04	
44863000	TAXE APPRENTISSAGE À PAYER	7 936,82	
44864000	ETAT, TAXE SUR SALAIRES	-2 919,00	
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		162 282,71	
TOTAL CHARGES A PAYER		288 907,53	

Compte	Libellé	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
48800000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 547,02	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 547,02	

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	1.00
Titres émis pendant l'exercice – Augmentation de capital	5 000 000	1.00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social en fin d'exercice	5 000 100	1.00

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-627 995		-627 995
Résultat exceptionnel à court terme	-64		-64
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-628 059		-628 059

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	3	
TECHNICIENS	9	
EMPLOYES	41	
TOTAL		53

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées

La société n'a pas comptabilisé le montant de son engagement en matière de départ à la retraite. La dette actuarielle correspondante a été estimée à 28 002 €.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Au titre de l'exercice 2018, notre société a enregistré un crédit d'impôt d'un montant de 65 193.35 € au titre du crédit d'impôt compétitivité emploi.

Ce crédit a été comptabilisé en réduction des charges de personnel.

Ce crédit d'impôt a participé au financement d'investissements et d'actions de formations du personnel au sein de notre établissement.



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 933
Emprunts et dettes financières divers :	

(en K€)

Deux prêts ont été consentis par le CIC Sud-Ouest :

- 25-04-2018 prêt de 84 mois d'un montant de 640 K€
- 25-04-2018 prêt de 84 mois d'un montant de 2 560 K€

Ces prêts bénéficient d'une garantie sous forme d'un nantissement de fonds de commerce.

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
EHPAD LE LYS BLANC	5 851 759	ans ans ans ans ans ans
TOTAL	5 851 759	