

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 15/06/2020 sous le numéro de dépôt 29471

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 15-06-2020

N° DE DEPOT : 029471

N° GESTION : 2017B13641

N° SIREN : 830140562

DENOMINATION : Résidence Manon

ADRESSE : 44 rue Cambronne 75015 Paris

MILLESIME : 2019

RESIDENCE MANON

134 Rue KERMARIA

29200 BREST

Comptes au 31/12/2019



- 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
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Ventilation du chiffre d'affaires	18
Variation des Capitaux propres	19
Effectif moyen	20
Engagements en matière de retraites, pensions et i	21
Engagement hors bilan - nantissement	22
Tableau des 5 derniers exercices	23
Dettes garanties par des sûretés réelles	24
Eléments du fonds commercial	25

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	9 600	2 880	6 720	6 720
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 948	5 565	6 382	434
Fonds commercial	5 851 759		5 851 759	5 851 759
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	37 300		37 300	37 300
Constructions	363 700	79 715	283 985	329 447
Installations techniques, matériel, outillage	10 585	3 835	6 750	7 010
Autres immobilisations corporelles	226 144	90 237	135 906	114 635
Immobilisations en cours	265 594		265 594	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
Autres immobilisations financières	142 000		142 000	142 000
ACTIF IMMOBILISE	6 918 629	182 232	6 736 397	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
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	83 262	18 157	65 105	37 476
Autres créances	94 280		94 280	616 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	631 768		631 768	779 464
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 194		2 194	4 547
ACTIF CIRCULANT	811 505	18 157	793 347	1 437 107
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 730 134	200 390	7 529 744	7 941 946

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 100)	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	-628 059	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-155 573	-628 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 216 469	4 372 041
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		532
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 575 864	2 933 783
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	148 096	152 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-423
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	259 670	173 262
Dettes fiscales et sociales	301 338	304 629
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	
Autres dettes	13 187	5 504
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	3 313 276	3 569 905
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 529 744	7 941 946

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	269		269	365
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 479 897		3 479 897	2 853 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 480 166		3 480 166	2 853 375
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 786	43 955
Autres produits			9	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 515 962	2 897 335
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			156	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			1 302 541	1 382 771
Impôts, taxes et versements assimilés			131 197	398 097
Salaires et traitements			1 575 776	1 244 811
Charges sociales			513 471	385 498
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 043	74 189
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 157	
Dotations aux provisions				
Autres charges			276	474
CHARGES D'EXPLOITATION			3 649 618	3 490 334
RESULTAT D'EXPLOITATION			-133 656	-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			30 371	34 996
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 371	34 996
RESULTAT FINANCIER			-30 371	-34 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-164 026	-627 995

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 959	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 959	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	506	64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	506	2 064
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 454	-64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 524 921	2 899 335
TOTAL DES CHARGES	3 680 494	3 527 394
BENEFICE OU PERTE	-155 573	-628 059

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 7 540 486.64 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de – 155 572.67 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 31/12/2019 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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Pour faire face à la crise Covid 19 déclenchée en mars 2020, l'établissement a bénéficié de renforts humains et en équipements. Son activité d'accueil de personnes âgées s'est poursuivie. A la date de préparation des comptes annuels, aucun impact financier de nature à compromettre la continuité d'exploitation de la société n'a été identifié

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.

Age de départ à la retraite : 62 ans

Conditions de départ : départ volontaire à l'initiative du salarié

Turn-over : calculé entité par entité sur la base des mouvements de 2019

Revalorisation des salaires : 0,42%

Taux d'actualisation : 1.10 %

Table de probabilité de survie : table de mortalité publiée par l'INED

Cotisations sociales : calculées entité par entité sur la base des taux de charges constatés en 2019 (moyenne 32%)

Mention est faite dans cette annexe de la dette actuarielle évaluée.

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 6 000 € TTC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	9 600		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 852 356		11 351
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		2 063
Installations générales, agenc., aménag.	8 594		75 025
Matériel de transport	2 004		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	139 419		1 102
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	13 121		265 594
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	572 659		343 784
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		355 135

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			9 600	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 863 707	
Terrains			37 300	
Constructions sur sol propre			363 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			10 585	
Installations générales, agencements divers			83 619	
Matériel de transport			2 004	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			140 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		13 121	265 594	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 121	903 322	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 413	142 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 413	142 000	
TOTAL GENERAL		15 534	6 918 629	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	2 880			2 880
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163	5 402		5 565
Terrains				
Constructions sur sol propre	34 253	45 463		79 715
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 512	2 323		3 835
Installations générales, agenc. et aménag. divers	88	7 722		7 810
Matériel de transport	503	668		1 171
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 791	46 466		81 256
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 146	102 641		173 787
TOTAL GENERAL	74 189	108 043		182 232

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	Augmentation	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	18 157	18 157
Autres dépréciations		

DEPRECIATIONS

18 157

18 157

TOTAL GENERAL

18 157

18 157

Dotations et reprises d'exploitation	18 157
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			
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	83 262	83 262	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 098	7 098	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 524	4 524	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 474	22 474	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	60 184	60 184	
Charges constatées d'avance	2 194	2 194	
TOTAL GENERAL	321 737	179 737	142 000

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

2 413

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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 575 864	361 333	1 574 531	640 000
Emprunts et dettes financières divers	148 096	148 096		
Fournisseurs et comptes rattachés	259 670	259 670		
Personnel et comptes rattachés	134 998	134 998		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 379	129 379		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 027	11 027		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	25 934	25 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	15 120		
Groupe et associés				
Autres dettes	13 187	13 187		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 313 276	1 098 745	1 574 531	640 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

357 919

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	CLIENTS, FACTURES À ÉMETTRE		4 965,77	-4 965,77
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			4 965,77	-4 965,77
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	5 757,84		5 757,84
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	4 524,40	6 465,61	-1 941,21
44871000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR - CICE		65 193,35	-65 193,35
TOTAL AUTRES CREANCES		10 282,24	71 858,96	-61 376,72
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 282,24	76 624,73	-66 342,49

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	475,04	531,71	-56,67
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		475,04	531,71	-56,67
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS, FACTURES À REC.	83 567,01	90 630,08	-7 063,07
40811000	FOURN. GROUPE FACT A RECEV.		35 483,03	-35 483,03
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		83 567,01	126 093,11	-42 525,10
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
42820000	DETTE PROV. SUR CONGÉS À PAY.	103 107,27	88 621,07	14 486,20
42860000	DETTE PROV. SUR SALAIRES	19 034,72	12 350,00	6 684,72
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES	37 951,10	34 281,69	3 669,41
43860000	CHARGES SOC. SALAIRES À PAYER	3 008,12	2 470,00	538,12
44861000	CONT. FORMATION À PAYER	11 771,43	19 412,09	-7 640,66
44862000	EFFORT CONSTRUCTION À PAYER		120,04	-120,04
44863000	TAXE APPRENTISSAGE À PAYER		7 936,82	-7 936,82
44864000	ETAT, TAXE SUR SALAIRES	7 324,00	-2 919,00	10 243,00
44865000	AUTRES IMPÔTS ET TAXES PROV.	5 410,00		5 410,00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		187 606,64	162 282,71	25 323,93
TOTAL CHARGES A PAYER		271 648,69	288 907,53	-17 258,84

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 194,49	4 547,02	-2 352,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 194,49	4 547,02	-2 352,53

TOTAL	3 480 166	3 480 166	2 853 375	21,97 %
-------	-----------	-----------	-----------	---------

Composition du Capital Social

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

Variation des capitaux propres

Capitaux propres au 31/12/2018 avant affectation du Résultat	4 372 041,47
Résultat de l'exercice 2019	- 155 572,67
Capitaux propres au 31/12/2019 avant affectation du Résultat	4 216 468,80

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	4	
TECHNICIENS	10	
EMPLOYES	52	
TOTAL		66

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 23 861 €.

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.

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	2 933
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 933

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
EHPAD RESIDENCE MANON	5 851 759	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 CERTIFIÉ CONFORME PAR LE PRÉSIDENT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 27 MAI 2020

Le 27 mai 2020,

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 25 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 émarginée 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 2019 ;
- 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 2019 et du rapport qui les concerne et quitus à donner au Président ;
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- (...)
5. Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

(...)

PREMIÈRE RESOLUTION

(Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2019 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 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font apparaître un résultat net négatif d'un montant de (155.572) 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 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIÈME RESEOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019)

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 (155.572) euros, afin de le porter d'un solde de (628.058) euros à un solde de (783.630) euros,

Constata, que s'agissant du deuxième exercice, aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des deux exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

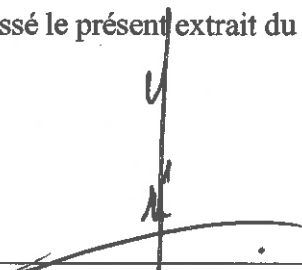
(...)

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 du 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 hook at the top and a horizontal stroke at the bottom, crossing the line.

Le Président

Philogeris Investissements et Conseils
Représenté 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

RESIDENCE MANON

SAS 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 clos le 31 décembre 2019

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 clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 6 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.

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.

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

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimé ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les mesures prises par la société dans le contexte de crise sanitaire du Covid-19.

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, arrêtés 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.

VERIFICATION 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 13 mai 2020

Pierre-Jérôme ANCETTE
Commissaire aux comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	9 600	2 880	6 720	6 720
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 948	5 565	6 382	434
Fonds commercial	5 851 759		5 851 759	5 851 759
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	37 300		37 300	37 300
Constructions	363 700	79 715	283 985	329 447
Installations techniques, matériel, outillage	10 585	3 835	6 750	7 010
Autres immobilisations corporelles	226 144	90 237	135 906	114 635
Immobilisations en cours	265 594		266 594	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
Autres immobilisations financières	142 000		142 000	142 000
ACTIF IMMOBILISE	6 918 629	182 232	6 736 397	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
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	83 262	18 157	65 105	37 476
Autres créances	94 280		94 280	616 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres)				
Disponibilités	631 768		631 768	779 464
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 194		2 194	4 547
ACTIF CIRCULANT	811 505	18 157	793 347	1 437 107
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 730 134	200 390	7 529 744	7 941 946

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 100)	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	-628 059	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-155 573	-628 059
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 216 469	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	2 575 864	2 933 783
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	148 096	152 618
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-423
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	259 670	173 262
Dettes fiscales et sociales	301 338	304 629
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	
Autres dettes	13 187	5 504
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 313 276	3 569 905
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 529 744	7 941 946

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	269		269	365
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 479 897		3 479 897	2 853 010
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 480 166		3 480 166	2 853 375
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 786	43 955
Autres produits			9	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 515 962	2 897 335
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			156	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			1 302 541	1 382 771
Impôts, taxes et versements assimilés			131 197	398 097
Salaires et traitements			1 575 776	1 244 811
Charges sociales			513 471	385 498
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 043	74 189
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 157	
Dotations aux provisions				
Autres charges			276	474
CHARGES D'EXPLOITATION			3 649 618	3 490 334
RESULTAT D'EXPLOITATION			-133 656	-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			30 371	34 996
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 371	34 996
RESULTAT FINANCIER			-30 371	-34 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-164 026	-627 995

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 959	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 959	2 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	506	64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	506	2 064
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 454	-64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 524 921	2 899 335
TOTAL DES CHARGES	3 680 494	3 527 394
BENEFICE OU PERTE	-155 573	-628 059

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 7 540 486.64 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de – 155 572.67 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 31/12/2019 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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Pour faire face à la crise Covid 19 déclenchée en mars 2020, l'établissement a bénéficié de renforts humains et en équipements. Son activité d'accueil de personnes âgées s'est poursuivie. A la date de préparation des comptes annuels, aucun impact financier de nature à compromettre la continuité d'exploitation de la société n'a été identifié

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, 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.

Age de départ à la retraite : 62 ans

Conditions de départ : départ volontaire à l'initiative du salarié

Turn-over : calculé entité par entité sur la base des mouvements de 2019

Revalorisation des salaires : 0,42%

Taux d'actualisation : 1.10 %

Table de probabilité de survie : table de mortalité publiée par l'INED

Cotisations sociales : calculées entité par entité sur la base des taux de charges constatés en 2019
(moyenne 32%)

Mention est faite dans cette annexe de la dette actuarielle évaluée.

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 6 000 € TTC.



Rubriques	Début d'exercice	Reévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	9 600		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 852 356		11 351
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		2 063
Installations générales, agenc., aménag.	8 594		75 025
Matériel de transport	2 004		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	139 419		1 102
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	13 121		265 594
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	572 659		343 784
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		355 135

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			9 600	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			5 863 707	
Terrains			37 300	
Constructions sur sol propre			363 700	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			10 585	
Installations générales, agencements divers			83 619	
Matériel de transport			2 004	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			140 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		13 121	265 594	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 121	903 322	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 413	142 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 413	142 000	
TOTAL GENERAL		15 534	6 918 629	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	2 880			2 880
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163	5 402		5 565
Terrains				
Constructions sur sol propre	34 253	45 463		79 715
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 512	2 323		3 835
Installations générales, agenc. et aménag. divers	88	7 722		7 810
Matériel de transport	503	668		1 171
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 791	46 466		81 256
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 146	102 641		173 787
TOTAL GENERAL	74 189	108 043		182 232

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	Augmentation	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		18 157		18 157
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		18 157		18 157
TOTAL GENERAL		18 157		18 157
Dotations et reprises d'exploitation		18 157		
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			
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	83 262	83 262	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 098	7 098	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 524	4 524	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 474	22 474	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	60 184	60 184	
Charges constatées d'avance	2 194	2 194	
TOTAL GENERAL	321 737	179 737	142 000

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

2 413

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	2 575 864	361 333	1 574 531	640 000
Emprunts et dettes financières divers	148 096	148 096		
Fournisseurs et comptes rattachés	259 670	259 670		
Personnel et comptes rattachés	134 998	134 998		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 379	129 379		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 027	11 027		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	25 934	25 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	15 120		
Groupe et associés				
Autres dettes	13 187	13 187		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 313 276	1 098 745	1 574 531	640 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

357 919

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	CLIENTS, FACTURES À ÉMETTRE		4 965,77	-4 965,77
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			4 965,77	-4 965,77
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	5 757,84		5 757,84
43870000	PRODUITS À RECEVOIR	4 524,40	6 465,61	-1 941,21
44871000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR - CICE		65 193,35	-65 193,35
TOTAL AUTRES CREANCES		10 282,24	71 658,96	-61 376,72
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 282,24	76 624,73	-66 342,49



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	475,04	531,71	-56,67
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		475,04	531,71	-56,67
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS, FACTURES À REC.	83 567,01	90 630,08	-7 063,07
40811000	FOURN. GROUPE FACT A RECEV.		35 463,03	-35 463,03
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		83 567,01	126 093,11	-42 526,10
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTE PROV. SUR CONGÉS À PAY.	103 107,27	88 621,07	14 486,20
42860000	DETTE PROV. SUR SALAIRES	19 034,72	12 350,00	6 684,72
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES	37 951,10	34 291,69	3 659,41
43860000	CHARGES SOC. SALAIRES À PAYER	3 008,12	2 470,00	538,12
44861000	CONT. FORMATION À PAYER	11 771,43	19 412,09	-7 640,66
44862000	EFFORT CONSTRUCTION À PAYER		120,04	-120,04
44863000	TAXE APPRENTISSAGE À PAYER		7 936,82	-7 936,82
44864000	ETAT, TAXE SUR SALAIRES	7 324,00	-2 919,00	10 243,00
44865000	AUTRES IMPÔTS ET TAXES PROV.	5 410,00		5 410,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		187 606,64	162 282,71	25 323,93
TOTAL CHARGES A PAYER		271 648,69	288 907,53	-17 258,84



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 194,49	4 547,02	-2 352,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 194,49	4 547,02	-2 352,53

Composition du Capital Social

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

Variation des capitaux propres

Capitaux propres au 31/12/2018 avant affectation du Résultat	4 372 041,47
Résultat de l'exercice 2019	- 155 572,67
Capitaux propres au 31/12/2019 avant affectation du Résultat	4 216 468,80

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	4	
TECHNICIENS	10	
EMPLOYES	52	
TOTAL		66

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 23 861 €.

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.



Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	2 933
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	2 933

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
EHPAD RESIDENCE MANON	5 851 759	ans ans ans ans ans ans ans ans
TOTAL	5 851 759	