

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 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 73547

RESIDENCE MANON

134 Rue KERMARIA

29200 BREST



Comptes au 31/12/2020



- 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
MANO - Variation des Capitaux propres 31	19
Effectif moyen	20
Engagements en matière de retraites, pensions et i	21
Engagement hors bilan - nantissement	22
Tableau des 5 derniers exercices	23
Eléments du fonds commercial	24

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
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	8 667	3 281	6 382
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	125 178	238 522	283 985
Installations techniques, matériel, outillage	10 585	6 537	4 048	6 750
Autres immobilisations corporelles	247 215	155 172	92 044	135 906
Immobilisations en cours	411 649		411 649	265 594
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 461		11 461	
Autres immobilisations financières	142 000		142 000	142 000
ACTIF IMMOBILISE	7 097 217	298 433	6 798 784	6 736 397
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	101 767		101 767	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	102 122	41 366	60 756	65 105
Autres créances	212 688		212 688	94 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	544 533		544 533	631 768
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 924		1 924	2 194
ACTIF CIRCULANT	963 034	41 366	921 668	793 347
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 060 251	339 799	7 720 452	7 529 744

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 5 000 100)	5 000 100	5 000 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-783 631	-628 059
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	136 962	-155 573
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 353 431	4 216 469
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	418	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 395 054	2 575 864
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	174 968	148 096
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-423	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 123	259 670
Dettes fiscales et sociales	602 761	301 338
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	15 120
Autres dettes	50 001	13 187
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 367 021	3 313 276
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 720 452	7 529 744

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	489		489	269
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 585 053		3 585 053	3 479 897
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 585 542		3 585 542	3 480 166
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			155 348	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			140 206	35 786
Autres produits			3	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 881 099	3 515 962
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				156
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			1 347 824	1 302 541
Impôts, taxes et versements assimilés			146 302	131 197
Salaires et traitements			1 638 097	1 575 776
Charges sociales			453 763	513 471
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 201	108 043
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 208	18 157
Dotations aux provisions				
Autres charges			420	276
CHARGES D'EXPLOITATION			3 725 815	3 649 618
RESULTAT D'EXPLOITATION			155 284	-133 656
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			18 321	30 371
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			18 321	30 371
RESULTAT FINANCIER			-18 321	-30 371
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			136 962	-164 026

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 959
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		8 959
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		506
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		506
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 454
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 881 099	3 524 921
TOTAL DES CHARGES	3 744 137	3 680 494
BENEFICE OU PERTE	136 962	-155 573

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 7 720 452 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 136 962,11 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 31/12/2020 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

Pour faire face à la crise Covid 19 déclenchée en mars 2020, l'établissement a bénéficié de renforts humains et en équipements, d'un report d'échéances accordé par les établissements prêteurs, d'un report de paiement des dettes accordé par les organismes sociaux et enfin d'une subvention reçue de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie. Son activité d'accueil de personnes âgées s'est poursuivie. Aucun impact financier de nature à compromettre la continuité d'exploitation de la société n'a été identifié

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

NEANT

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 agencts, aménagts	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 2020

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 2020
(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 6 600 € TTC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	9 600		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 863 707		
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.	10 585		
Installations générales, agenc., aménag.	83 619		
Matériel de transport	2 004		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	140 521		21 072
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	265 594		146 055
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	903 322		167 127
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	142 000		12 034
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	142 000		12 034
TOTAL GENERAL	6 918 629		179 161

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			161 593	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			411 649	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 070 449	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		573	153 461	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		573	153 461	
TOTAL GENERAL		573	7 097 217	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	2 880			2 880
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 565	3 102		8 667
Terrains				
Constructions sur sol propre	79 715	45 462		125 178
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 835	2 702		6 537
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 810	16 437		24 247
Matériel de transport	1 171	668		1 839
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 256	47 829		129 086
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 787	113 099		286 886
TOTAL GENERAL	182 232	116 201		298 433

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	18 157	23 208		41 366
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	18 157	23 208		41 366
TOTAL GENERAL	18 157	23 208		41 366
Dotations et reprises d'exploitation		23 208		
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	11 461	11 461	
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
Clients douteux ou litigieux	41 881	41 881	
Autres créances clients	60 241	60 241	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 230	29 230	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 265	6 265	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 653	84 653	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	92 539	92 539	
Charges constatées d'avance	1 924	1 924	
TOTAL GENERAL	470 195	328 195	142 000
Montant des prêts accordés	12 034		
Montants des remboursements obtenus en cours d'exercice	573		
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	418	418		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	2 395 054	364 781	2 030 273	
Emprunts et dettes financières divers	174 968	174 968		
Fournisseurs et comptes rattachés	129 123	129 123		
Personnel et comptes rattachés	187 102	187 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	371 491	371 491		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 656	8 656		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	35 512	35 512		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	15 120		
Groupe et associés				
Autres dettes	50 001	50 001		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 367 444	1 337 171	2 030 273	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 810			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	Clients Fae	24 265,27		24 265,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		24 265,27		24 265,27
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs Avoir A Recevoir	5 757,84	5 757,84	
43870000	Produits À Recevoir	6 265,19	4 524,40	1 740,79
46870000	Produits À Recevoir	86 253,00		86 253,00
TOTAL AUTRES CREANCES		98 276,03	10 282,24	87 993,79
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		122 541,30	10 282,24	112 259,06

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts Courus Sur Emprunts	417,83	475,04	-57,21
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		417,83	475,04	-57,21
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Fournisseurs Fnp	52 210,00	83 567,01	-31 357,01
40812000	Bailleurs Fnp	54 479,89		54 479,89
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		106 689,89	83 567,01	23 122,88
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
42820000	Provision Sur Conges Payes	107 121,02	103 107,27	4 013,75
42830000	Provision élément variable	8 524,12		8 524,12
42860000	Provision Sur Objectifs	49 614,22	19 034,72	30 579,50
43820000	Provision Charges Sociales Sur Cong	49 232,81	37 951,10	11 281,71
43830000	Provision Charges Sociales 13eme mo	2 404,78		2 404,78
43860000	Provision Charges Sociales Sur Obje	15 891,51	3 008,12	12 883,39
44861000	Cont. Formation À Payer	22 854,08	11 771,43	11 082,65
44863000	Taxe Apprentissage À Payer	10 118,42		10 118,42
44864000	Etat, Taxe Sur Salaires	40,00	7 324,00	-7 284,00
44865000	Autres Impôts Et Taxes Prov.	930,51	5 410,00	-4 479,49
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES		266 731,47	187 606,64	79 124,83
TOTAL CHARGES A PAYER		373 839,19	271 648,69	102 190,50

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées D'Avance	1 924,00	2 194,49	-270,49
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 924,00	2 194,49	-270,49

Page 18/24

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000 100	1 €
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social en fin d'exercice	5 000 100	1 €

Variation des Capitaux propres

Capitaux propres au 31/12/2019 avant affectation du Résultat	4 216 468,80
Résultat de l'exercice 2020	136 962,11
Capitaux propres au 31/12/2020 avant affectation du Résultat	4 353 430,91

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	3	
TECHNICIENS	9	
EMPLOYES	40	
TOTAL		52

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 39 176 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 395
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 RESIDENCE MANON	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 PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 23 JUILLET 2021

Le 23 juillet 2021,

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 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 2020 ;
- 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 2020 et du rapport qui les concerne et quitus à donner au Président ;
 2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- (...)

5. Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

(...)

PREMIÈRE RESOLUTION

(Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font apparaître un résultat net positif d'un montant de 136.962 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 2020.

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 le bénéfice de 136.962 euros, afin de le porter d'un solde négatif de (783.631) euros à un solde également négatif de (646.669) euros,

Constate, que s'agissant du troisième 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 de procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.



Le Président

Philogeris Investissements et Conseils

Représenté par Monsieur Yann Reboulleau, Président

**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



Fax

04 78 54 92 75

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 2020

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et annexes et 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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres 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.

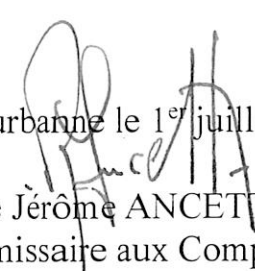
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 1^{er} juillet 2021

Pierre Jérôme ANCETTE
Commissaire aux Comptes

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
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	8 667	3 281	6 382
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	125 178	238 522	283 985
Installations techniques, matériel, outillage	10 585	6 537	4 048	6 750
Autres immobilisations corporelles	247 215	155 172	92 044	135 906
Immobilisations en cours	411 649		411 649	265 594
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 461		11 461	
Autres immobilisations financières	142 000		142 000	142 000
ACTIF IMMOBILISE	7 097 217	298 433	6 798 784	6 736 397
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	101 767		101 767	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	102 122	41 366	60 756	65 105
Autres créances	212 688		212 688	94 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	544 533		544 533	631 768
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 924		1 924	2 194
ACTIF CIRCULANT	963 034	41 366	921 668	793 347
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 060 251	339 799	7 720 452	7 529 744

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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	-783 631	-628 059
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	136 962	-155 573
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 353 431	4 216 469
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	418	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 395 054	2 575 864
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	174 968	148 096
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-423	
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 123	259 670
Dettes fiscales et sociales	602 761	301 338
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	15 120
Autres dettes	50 001	13 187
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	3 367 021	3 313 276
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 720 452	7 529 744

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	489		489	269
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 585 053		3 585 053	3 479 897
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 585 542		3 585 542	3 480 166
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			155 348	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			140 206	35 786
Autres produits			3	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 881 099	3 515 962
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				156
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			1 347 824	1 302 541
Impôts, taxes et versements assimilés			146 302	131 197
Salaires et traitements			1 638 097	1 575 776
Charges sociales			453 763	513 471
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			116 201	108 043
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 208	18 157
Dotations aux provisions				
Autres charges			420	276
CHARGES D'EXPLOITATION			3 725 815	3 649 618
RESULTAT D'EXPLOITATION			155 284	-133 656
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			18 321	30 371
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			18 321	30 371
RESULTAT FINANCIER			-18 321	-30 371
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			136 962	-164 026

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 959
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		8 959
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		506
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		506
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 454
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 881 099	3 524 921
TOTAL DES CHARGES	3 744 137	3 680 494
BENEFICE OU PERTE	136 962	-155 573

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 7 720 452 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 136 962,11 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 31/12/2020 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

Pour faire face à la crise Covid 19 déclenchée en mars 2020, l'établissement a bénéficié de renforts humains et en équipements, d'un report d'échéances accordé par les établissements prêteurs, d'un report de paiement des dettes accordé par les organismes sociaux et enfin d'une subvention reçue de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie. Son activité d'accueil de personnes âgées s'est poursuivie. Aucun impact financier de nature à compromettre la continuité d'exploitation de la société n'a été identifié

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

NEANT

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 agencts, aménagts	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 2020

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 2020
(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 6 600 € TTC.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	9 600		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 863 707		
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.	10 585		
Installations générales, agenc., aménag.	83 619		
Matériel de transport	2 004		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	140 521		21 072
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	265 594		146 055
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	903 322		167 127
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	142 000		12 034
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	142 000		12 034
TOTAL GENERAL	6 918 629		179 161

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			161 593	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			411 649	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 070 449	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		573	153 461	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		573	153 461	
TOTAL GENERAL		573	7 097 217	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	2 880			2 880
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 565	3 102		8 667
Terrains				
Constructions sur sol propre	79 715	45 462		125 178
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 835	2 702		6 537
Installations générales, agenc. et aménag. divers	7 810	16 437		24 247
Matériel de transport	1 171	668		1 839
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 256	47 829		129 086
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 787	113 099		286 886
TOTAL GENERAL	182 232	116 201		298 433

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	18 157	23 208		41 366
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	18 157	23 208		41 366
TOTAL GENERAL	18 157	23 208		41 366
Dotations et reprises d'exploitation		23 208		
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	11 461	11 461	
Autres immobilisations financières	142 000		142 000
Clients douteux ou litigieux	41 881	41 881	
Autres créances clients	60 241	60 241	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29 230	29 230	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 265	6 265	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 653	84 653	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	92 539	92 539	
Charges constatées d'avance	1 924	1 924	
TOTAL GENERAL	470 195	328 195	142 000
Montant des prêts accordés	12 034		
Montants des remboursements obtenus en cours d'exercice	573		
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	418	418		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	2 395 054	364 781	2 030 273	
Emprunts et dettes financières divers	174 968	174 968		
Fournisseurs et comptes rattachés	129 123	129 123		
Personnel et comptes rattachés	187 102	187 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	371 491	371 491		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 656	8 656		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	35 512	35 512		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 120	15 120		
Groupe et associés				
Autres dettes	50 001	50 001		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 367 444	1 337 171	2 030 273	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 810			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41800000	Clients Fae	24 265,27		24 265,27
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		24 265,27		24 265,27
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs Avoir A Recevoir	5 757,84	5 757,84	
43870000	Produits À Recevoir	6 265,19	4 524,40	1 740,79
46870000	Produits À Recevoir	86 253,00		86 253,00
TOTAL AUTRES CREANCES		98 276,03	10 282,24	87 993,79
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		122 541,30	10 282,24	112 259,06

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	Intérêts Courus Sur Emprunts	417,83	475,04	-57,21
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		417,83	475,04	-57,21
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs Fnp	52 210,00	83 567,01	-31 357,01
40812000	Bailleurs Fnp	54 479,89		54 479,89
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		106 689,89	83 567,01	23 122,88
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Provision Sur Conges Payes	107 121,02	103 107,27	4 013,75
42830000	Provision élément variable	8 524,12		8 524,12
42860000	Provision Sur Objectifs	49 614,22	19 034,72	30 579,50
43820000	Provision Charges Sociales Sur Cong	49 232,81	37 951,10	11 281,71
43830000	Provision Charges Sociales 13eme mo	2 404,78		2 404,78
43860000	Provision Charges Sociales Sur Obje	15 891,51	3 008,12	12 883,39
44861000	Cont. Formation À Payer	22 854,08	11 771,43	11 082,65
44863000	Taxe Apprentissage À Payer	10 118,42		10 118,42
44864000	Etat, Taxe Sur Salaires	40,00	7 324,00	-7 284,00
44865000	Autres Impôts Et Taxes Prov.	930,51	5 410,00	-4 479,49
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		266 731,47	187 606,64	79 124,83
TOTAL CHARGES A PAYER		373 839,19	271 648,69	102 190,50

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées D'Avance	1 924,00	2 194,49	-270,49
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 924,00	2 194,49	-270,49

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000 100	1 €
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social en fin d'exercice	5 000 100	1 €

Variation des Capitaux propres

Capitaux propres au 31/12/2019 avant affectation du Résultat	4 216 468,80
Résultat de l'exercice 2020	136 962,11
Capitaux propres au 31/12/2020 avant affectation du Résultat	4 353 430,91

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 39 176 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 395
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 RESIDENCE MANON	5 851 759	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	5 851 759	