

RCS : VALENCIENNES

Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 50117

Numéro SIREN : 380 178 905

Nom ou dénomination : POLYCLINIQUE DU VAL DE SAMBRE

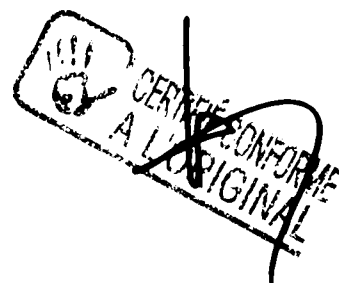
Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2022 sous le numéro de dépôt 7547

# SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

162 Route de Mons  
59600 MAUBEUGE

## COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021



**BBA expertise**

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière  
Centre Oasis Dury  
Bâtiment "LE PASSIFLORE"  
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66  
Fax. 03 60 28 55 96

[bba@bbaexpertise.fr](mailto:bba@bbaexpertise.fr)

# SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

162 Route de Mons  
59600 MAUBEUGE

## COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021



**BBA expertise**

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière  
Centre Oasis Dury  
Bâtiment "LE PASSIFLORE"  
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66  
Fax. 03 60 28 55 96

[bba@bbaexpertise.fr](mailto:bba@bbaexpertise.fr)



# COMPTES ANNUELS

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Bilan

# BILAN

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de	Valeurs au	% de	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/12/20	l'actif	
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			26		16	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	268 174	228 123	40 051	23 862		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	3 241 066	840 000	2 401 066	2 401 066		
Immobilisations incorporelles en cours	208 063		208 063	50 988		
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			9		5	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	4 232 534	3 852 163	380 371	342 783		
Autres immobilisations corporelles	1 654 247	1 173 051	481 196	411 510		
Immobilisations corporelles en cours	53 431		53 431	62 017		
Avances et acomptes				17 533		
Immobilisations financières (2)			1		1	
Participations	76 225		76 225	76 225		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	480		480	480		
Prêts						
Autres immobilisations financières	67 860		67 860	67 860		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	9 802 079	6 093 337	3 708 742	36	3 454 324	22
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			4		2	
Matières premières et autres appro	403 543		403 543	357 757		
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes				25 432		
Créances			37		26	
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	2 661 262	138 246	2 523 015	2 137 060		
Autres créances (3)	2 459 216	1 206 870	1 252 346	1 913 738		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 285 498		2 285 498	22	7 798 280	49
Charges constatées d'avance (3)	132 544		132 544	1	183 750	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 942 062	1 345 116	6 596 946	64	12 416 017	78
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	17 744 142	7 438 453	10 305 688	100	15 870 342	100
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN

SA POLY-DOVA DESNABRE

EXERCICE 2021 - 2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>							
Immobilisations incorporelles				26			16
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	268 174	228 123	40 051		23 862		
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles	3 241 066	840 000	2 401 066		2 401 066		
Immobilisations incorporelles en cours	208 063		208 063		50 988		
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				9			5
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages	4 232 534	3 852 163	380 371		342 783		
Autres immobilisations corporelles	1 654 247	1 173 051	481 196		411 510		
Immobilisations corporelles en cours	53 431		53 431		62 017		
Avances et acomptes					17 533		
Immobilisations financières (2)				1			1
Participations	76 225		76 225		76 225		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	480		480		480		
Prêts							
Autres immobilisations financières	67 860		67 860		67 860		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>9 802 079</b>	<b>6 093 337</b>	<b>3 708 742</b>	<b>36</b>	<b>3 454 324</b>		<b>22</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>							
Stocks et en-cours				4			2
Matières premières et autres appro	403 543		403 543		357 757		
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes					25 432		
Créances				37			26
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	2 661 262	138 246	2 523 015		2 137 060		
Autres créances (3)	2 459 216	1 206 870	1 252 346		1 913 738		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	2 285 498		2 285 498	22	7 798 280		49
Charges constatées d'avance (3)	132 544		132 544	1	183 750		1
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 942 062</b>	<b>1 345 116</b>	<b>6 596 946</b>	<b>64</b>	<b>12 416 017</b>		<b>78</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>17 744 142</b>	<b>7 438 453</b>	<b>10 305 688</b>	<b>100</b>	<b>15 870 342</b>		<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



# BILAN (SUITE)

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 2 000 000 )	2 000 000	19	2 000 000	13
Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 820	1	145 820	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		24		16
Réserve légale	200 000		200 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 261 266		2 261 266	
Report à nouveau	-7 692 572	-75	-8 322 757	-52
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 506 978	-15	630 184	4
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>-4 592 465</b>	<b>-45</b>	<b>-3 085 487</b>	<b>-19</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-4 592 465</b>	<b>-45</b>	<b>-3 085 487</b>	<b>-19</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	300 000		300 000	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>300 000</b>	<b>3</b>	<b>300 000</b>	<b>2</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 866		26 508	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 823 015	18	1 013 369	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 106		7 410	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 954 921	67	6 820 529	43
Dettes fiscales et sociales	2 863 322	28	2 907 497	18
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 877 216	28	7 792 009	49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	45 707		88 506	1
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>14 598 153</b>	<b>142</b>	<b>18 655 828</b>	<b>118</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>10 305 688</b>	<b>100</b>	<b>15 870 342</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

553 675

14 037 373

112

4 862 525

13 793 303

112

# BILAN (SUITE)

ÉTAT FINANCIER DE LA SOCIÉTÉ

31/12/2021 31/12/2020

## PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 2 000 000 )	2 000 000	19	2 000 000	13
Primes d'émission, de fusion, d'apport	145 820	1	145 820	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		24		16
Réserve légale	200 000		200 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 261 266		2 261 266	
Report à nouveau	-7 692 572	-75	-8 322 757	-52
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 506 978	-15	630 184	4
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>-4 592 465</b>	<b>-45</b>	<b>-3 085 487</b>	<b>-19</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-4 592 465</b>	<b>-45</b>	<b>-3 085 487</b>	<b>-19</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	300 000		300 000	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>300 000</b>	<b>3</b>	<b>300 000</b>	<b>2</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 866		26 508	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 823 015	18	1 013 369	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 106		7 410	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 954 921	67	6 820 529	43
Dettes fiscales et sociales	2 863 322	28	2 907 497	18
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 877 216	28	7 792 009	49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	45 707		88 506	1
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>14 598 153</b>	<b>142</b>	<b>18 655 828</b>	<b>118</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>10 305 688</b>	<b>100</b>	<b>15 870 342</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

6 544 263

4 862 525

(1) Dont à moins d'un an

8 046 785

13 793 303

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

112

112

(3) Dont emprunts participatifs





# COMPTES ANNUELS

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Compte de résultat

# COMPTE DE RÉSULTAT

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	8 000				8 000	
Production vendue (biens et services)	13 793 530	100	12 051 762	100	1 741 769	14
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 801 530</b>	<b>100</b>	<b>12 051 762</b>	<b>100</b>	<b>1 749 769</b>	<b>15</b>
Production stockée						
Production immobilisée	50 836		40 812		10 024	25
Subventions d'exploitation	1 909 300	14	2 669 931	22	-760 631	-28
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	281 654	2	1 351 852	11	-1 070 197	-79
Autres produits	24 510		46 780		-22 270	-48
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>16 067 831</b>	<b>116</b>	<b>16 161 136</b>	<b>134</b>	<b>-93 305</b>	<b>-1</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	9 504				9 504	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 625 343	12	1 348 971	11	276 373	20
Variation de stocks	-45 786		53 036		-98 822	-186
Autres achats et charges externes	6 109 454	44	5 672 274	47	437 181	8
Impôts, taxes et versements assimilés	835 327	6	755 281	6	80 046	11
Salaires et traitements	6 140 096	44	5 462 201	45	677 896	12
Charges sociales	2 411 359	17	1 781 252	15	630 108	35
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	237 790	2	241 931	2	-4 141	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	19 055		375 832	3	-356 777	-95
Dotations aux provisions						
Autres charges	210 254	2	111 419	1	98 834	89
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 552 398</b>	<b>127</b>	<b>15 802 196</b>	<b>131</b>	<b>1 750 202</b>	<b>11</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 484 566</b>	<b>-11</b>	<b>358 941</b>	<b>3</b>	<b>-1 843 507</b>	<b>-514</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 883		5 849		2 034	35
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 883</b>		<b>5 849</b>		<b>2 034</b>	<b>35</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	10 173		3 809		6 363	167
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>10 173</b>		<b>3 809</b>		<b>6 363</b>	<b>167</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-2 290</b>		<b>2 039</b>		<b>-4 329</b>	<b>-212</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-1 486 856</b>	<b>-11</b>	<b>360 980</b>	<b>3</b>	<b>-1 847 836</b>	<b>-512</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	21 326		995 689	8	-974 363	-98
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	11 357		716 927	6	-705 570	-98
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>32 683</b>		<b>1 712 616</b>	<b>14</b>	<b>-1 679 933</b>	<b>-98</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	52 806		1 043 795	9	-990 989	-95
Sur opérations en capital			149 617	1	-149 617	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			250 000	2	-250 000	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>52 806</b>		<b>1 443 412</b>	<b>12</b>	<b>-1 390 606</b>	<b>-96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-20 122</b>		<b>269 204</b>	<b>2</b>	<b>-289 327</b>	<b>-107</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>16 108 398</b>	<b>117</b>	<b>17 879 601</b>	<b>148</b>	<b>-1 771 204</b>	<b>-10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>17 615 376</b>	<b>128</b>	<b>17 249 417</b>	<b>143</b>	<b>365 959</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-1 506 978</b>	<b>-11</b>	<b>630 184</b>	<b>5</b>	<b>-2 137 163</b>	<b>-339</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

5 824

3 549

# COMPTE DE RÉSULTAT

SOCIÉTÉ D'ÉNERGIE DE CAMBRIE

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	8 000				8 000	
Production vendue (biens et services)	13 793 530	100	12 051 762	100	1 741 769	14
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>13 801 530</b>	<b>100</b>	<b>12 051 762</b>	<b>100</b>	<b>1 749 769</b>	<b>15</b>
Production stockée						
Production immobilisée	50 836		40 812		10 024	25
Subventions d'exploitation	1 909 300	14	2 669 931	22	-760 631	-28
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	281 654	2	1 351 852	11	-1 070 197	-79
Autres produits	24 510		46 780		-22 270	-48
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>16 067 831</b>	<b>116</b>	<b>16 161 136</b>	<b>134</b>	<b>-93 305</b>	<b>-1</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	9 504				9 504	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 625 343	12	1 348 971	11	276 373	20
Variation de stocks	-45 786		53 036		-98 822	-186
Autres achats et charges externes	6 109 454	44	5 672 274	47	437 181	8
Impôts, taxes et versements assimilés	835 327	6	755 281	6	80 046	11
Salaires et traitements	6 140 096	44	5 462 201	45	677 896	12
Charges sociales	2 411 359	17	1 781 252	15	630 108	35
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	237 790	2	241 931	2	-4 141	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	19 055		375 832	3	-356 777	-95
Dotations aux provisions						
Autres charges	210 254	2	111 419	1	98 834	89
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 552 398</b>	<b>127</b>	<b>15 802 196</b>	<b>131</b>	<b>1 750 202</b>	<b>11</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 484 566</b>	<b>-11</b>	<b>358 941</b>	<b>3</b>	<b>-1 843 507</b>	<b>-514</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SA POLY. DU VAL DE LAURENCE

Période : Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 883		5 849		2 034	35
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 883</b>		<b>5 849</b>		<b>2 034</b>	<b>35</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	10 173		3 809		6 363	167
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>10 173</b>		<b>3 809</b>		<b>6 363</b>	<b>167</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-2 290</b>		<b>2 039</b>		<b>-4 329</b>	<b>-212</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-1 486 856</b>	<b>-11</b>	<b>360 980</b>	<b>3</b>	<b>-1 847 836</b>	<b>-512</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	21 326		995 689	8	-974 363	-98
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	11 357		716 927	6	-705 570	-98
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>32 683</b>		<b>1 712 616</b>	<b>14</b>	<b>-1 679 933</b>	<b>-98</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	52 806		1 043 795	9	-990 989	-95
Sur opérations en capital			149 617	1	-149 617	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			250 000	2	-250 000	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>52 806</b>		<b>1 443 412</b>	<b>12</b>	<b>-1 390 606</b>	<b>-96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-20 122</b>		<b>269 204</b>	<b>2</b>	<b>-289 327</b>	<b>-107</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
<b>Impôt sur les bénéfices</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>16 108 398</b>	<b>117</b>	<b>17 879 601</b>	<b>148</b>	<b>-1 771 204</b>	<b>-10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>17 615 376</b>	<b>128</b>	<b>17 249 417</b>	<b>143</b>	<b>365 959</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-1 506 978</b>	<b>-11</b>	<b>630 184</b>	<b>5</b>	<b>-2 137 163</b>	<b>-339</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE LÉGALE

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Annexe légale

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 10 305 688,44 Euros, dégage une perte de -1 506 978,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

L'exercice précédent avait 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. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société intégrée supporte les charges d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Faits significatifs de l'exercice :

La société a été placée en redressement judiciaire le 22 juillet 2019 par le tribunal de commerce de Valenciennes. Après plusieurs périodes d'observation, le tribunal de commerce de Valenciennes a statué le 02 Février 2021 à l'arrêt du plan de redressement de la société, qu'il juge apte à poursuivre son activité sur les années à venir.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	05 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Brevets	07 ans
- Agencements et aménagt terrains	de 06 à 10 ans
- Agencements, aménagt, int	de 06 à 10 ans
- Matériel de transport	04 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds de commerce n'ont pas eu de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## STOCKS

Les stocks comprennent, pour l'essentiel, les produits pharmaceutiques, les prothèses et les produits sanguins inclus dans les GHS (T2A), à l'exclusion des autres dispositifs médicaux implantables, produits pharmaceutiques et sanguins acquis pour le compte des patients qui sont présentés dans la rubrique "autres créances". Les stocks sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré PUMP.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

De manière générale, le taux de dépréciation retenu est :  
- 90% sur les créances clients "part malades" de plus de 6 mois.  
- 90% sur les créances "caisses et mutuelles" de plus de 24 mois.

## DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

## ANNEXE COVID-19

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique en lien avec la situation au 31/12/2021.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Compte tenu de cette crise, et par arrêté du 6 mai 2020, les établissements de santé bénéficient d'un mécanisme de garantie de financement.

Ce mécanisme a permis à l'entreprise, tout au long de l'exercice, de bénéficier d'avance de trésorerie qui s'élève à 2 560 644 € au 31/12/2021.

Cela permet à la clinique de bénéficier d'un niveau minimal de recettes pour l'activité en 2021.

En conséquence, une subvention à recevoir a été prise en compte dans les comptes annuels pour un montant de 413 842 €, montant calculé à partir d'extraction du logiciel de gestion après prise en compte d'un abattement de prudence de 20%.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 524 571	293 386
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 069 500	224 998
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 052 196	204 937
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	22 470	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	428 377	43 299
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		62 017	50 836
	Avances et acomptes		17 533	
		TOTAL	5 652 094	524 069
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		76 225	
	Autres titres immobilisés		480	
	Prêts et autres immobilisations financières		67 860	
		TOTAL	144 564	
		TOTAL GENERAL	9 321 229	817 455
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex. Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	100 654	3 717 303
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		61 964	4 232 534
		Inst. gal. agen. amé. divers	94 169	1 162 964
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		22 470
		Mat. bureau, inform., mobilier	2 863	468 813
		Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		59 422	53 431
	Avances et acomptes		17 533	
		TOTAL	235 950	5 940 212
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			76 225
	Autres titres immobilisés			480
	Prêts & autres immob. financières			67 860
		TOTAL		144 564
		TOTAL GENERAL	336 605	9 802 079

# DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés de valorisation des fonds à partir des EBITDA prévisionnels et des cashflows prévisionnels qui tiennent compte de la politique de recrutement des praticiens en cours et des mesures de réduction des coûts engagés.

Le test de dépréciation pratiqué ne nous amène pas à constater une dépréciation complémentaire au 31/12/2021 (Dépréciation constatée au 31/12/2018 : 840 000 €).

Suite à l'arrêt de l'activité de la maternité, le fonds de commerce attaché a été sorti de l'actif (99 091,86€)

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Autorisation administrative d'exploiter 101 lits de chirurgie, 18 lits de médecine ainsi que 23 lits dans l'unité de SSR.			3 241 066	2 401 066
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>3 241 066</b>	<b>2 401 066</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)</b>	<b>2 401 066</b>			

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	208 655	19 469		228 123
<b>TOTAL</b>	<b>208 655</b>	<b>19 469</b>		<b>228 123</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 726 717	136 803	11 357	3 852 163
Inst. générales agencem. amén.	678 926	64 148		743 074
Autres immos corporelles				
Matériel de transport	22 470			22 470
Mat. bureau et informatiq., mob.	390 136	17 371		407 507
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>4 818 250</b>	<b>218 321</b>	<b>11 357</b>	<b>5 025 214</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 026 905</b>	<b>237 790</b>	<b>11 357</b>	<b>5 253 337</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ETAT DES PROVISIONS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	300 000			300 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>			<b>300 000</b>
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	840 000			840 000
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	300 654	19 055	181 463	138 246
	Autres provisions pour dépréciation	1 206 870			1 206 870
	<b>TOTAL</b>	<b>2 347 524</b>	<b>19 055</b>	<b>181 463</b>	<b>2 185 116</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 647 524</b>	<b>19 055</b>	<b>181 463</b>	<b>2 485 116</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		19 055	181 463	
	Dont dotations & reprises - financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

# ETAT DES CRÉANCES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	67 860		67 860
	Clients douteux ou litigieux	19 068	19 068	
	Autres créances clients	2 642 193	2 642 193	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 851	2 851	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 568	21 568	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	43 692	43 692	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	82 959	82 959	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 321 021	1 321 021	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	987 125	987 125	
	Charges constatées d'avance	132 544	132 544	
<b>TOTAUX</b>		<b>5 320 881</b>	<b>5 253 022</b>	<b>67 860</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# ETAT DES DETTES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	26 866	26 866		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	46 135	46 135		
Fournisseurs & comptes rattachés	6 954 921	6 954 921		
Personnel & comptes rattachés	1 332 125	1 332 125		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 170 741	1 170 741		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	31 176	31 176		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	329 280	329 280		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 776 880	1 223 205	553 675	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 877 216	2 877 216		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 707	45 707		
<b>TOTAUX</b>	<b>14 591 048</b>	<b>14 037 373</b>	<b>553 675</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 246			

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	132 544
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>132 544</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	107 837
Autres créances	684 505
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>792 342</b>



# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	508
Emprunts et dettes financières divers	9 646
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 817
Dettes fiscales et sociales	1 684 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	91 972
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 968 288</b>

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	28 486	70
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	28 486	70

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

[illegible]

## VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 484 566	-1 479 652		-1 484 566
RÉSULTAT FINANCIER	-2 290	-2 290		-2 290
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-20 122	-18 876		-20 122
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
<b>TOTAL</b>	<b>-1 506 978</b>	<b>-1 500 818</b>		<b>-1 506 978</b>

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 870 127,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 1.80%
- Convention collective de la FIEHP (hospitalisation table mortalité : TH 00-02 (vie) et TF 00-02 (vie))

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 38.20% a été appliqué.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
SCI EXTENSION MAUBEUGE:						
Nantissement au profit de NORBAIL, OSEO, NATIOCREDIMURS	9 000 000					9 000 000
SARL MAISON ROUGE:						
Abandon de créance consenties sous conditions de retour à meilleur fortune	923 500					923 500
SARL INVESTISSEMENT VDS :						
Abandon de créance consenties sous conditions de retour à meilleur fortune	1 056 470					1 056 470
(clause limitée à 5 ans - condition= reconstituer les capitaux propres à hauteur de 5 m€)						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>10 979 970</b>					<b>10 979 970</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	870 127					870 127

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

**TOTAL 11 850 097**

**11 850 097**

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
COGESTHO						
Caution personnelle et solidaire	62 008					62 008
<b>TOTAL</b>	<b>62 008</b>					<b>62 008</b>

# EFFECTIF

**SA POLY. DU VAL DE SAMBRE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15	14
Agents de maîtrise	133	120
Employés et techniciens	32	29
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>180</b>	<b>163</b>

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la SARL CP Investissement, entité de nationalité française. Son siège social est chemin du Bois- 80800 VILLERS BRETONNEUX et son capital social s'élève à 3 308 460€.

# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	76 225	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>	<b>76 225</b>	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 313 138	86 431
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>1 313 138</b>	<b>86 431</b>
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 775 634	3 069 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>1 775 634</b>	<b>3 069 067</b>



# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/21 au 12/21	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17
<b>I - Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	28 486	28 486	28 486	28 486	28 486
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 801 530	12 051 762	15 188 824	15 660 475	15 802 385
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-1 442 953	407 228	-327 951	-1 086 375	-929 100
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	-1 506 978	630 184	-1 362 892	-3 352 785	-1 571 592
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	64 025	-222 956	1 034 941	2 266 410	642 492
Résultat distribué (D)					
<b>III - Résultat par action</b>					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	-50,65	14,30	-11,51	-38,14	-32,62
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	-50,65	14,30	-11,51	-38,14	-32,62
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	-52,90	22,12	-47,84	-117,70	-55,17
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
<b>IV - Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	180	180	180	211	232
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 140 096	5 462 201	5 654 908	6 355 802	6 569 230
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 411 359	1 781 252	1 959 220	2 668 206	2 794 445

# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 000 000			2 000 000
Primes liées au capital social	145 820			145 820
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	200 000			200 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 261 266			2 261 266
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-8 322 757	630 184		-7 692 572
Résultat de l'exercice	630 184	-1 506 978	630 184	-1 506 978
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>-3 085 487</b>	<b>-876 794</b>	<b>630 184</b>	<b>-4 592 465</b>

# TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)		Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)		Capital (6)			Brute	Nette					
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>											
1 . Filiales	(+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)										
MAISON ROUGE - -		1 200 000	2 971 439	10,00	76 225	76 225			531 633	66 007	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).  
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.  
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.  
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.  
(6) Dans la monnaie locale d'opération.  
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.  
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.  
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.  
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

## B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
			des titres comptables (7) (8)						

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6718000000 Autres charg.except./operat.ge	304	
6720000000 Charges /exercices antérieurs	26 285	
6726150000 Ch. s/ ex. ant. maintenance	21 065	
6726410000 char/exo ant salaires	1 962	
6726450000 Ch./ex.ant-Charg.soc.& prévoy.	3 190	
7718000000 Autres prod.excep/operation ge		12 263
7720000000 Prod.except./exercices anterie		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
7870000000 reprise dot immo except		11 357
<b>TOTAL</b>	<b>52 806</b>	<b>32 683</b>

# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6544000000 Creances irrec	195 967	
6720000000 Charges /exercices antérieurs	26 285	
6726150000 Ch. s/ ex. ant. maintenance	21 065	
6726410000 char/exo ant salaires	1 962	
6726450000 Ch./ex.ant-Charg.soc.& prévoy.	3 190	
7720000000 Prod.except./exercices anterie		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
<b>TOTAL</b>	<b>248 468</b>	<b>9 063</b>

# TRANSFERTS DE CHARGES

*SA POLY. DU VAL DE SAMBRE*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	MONTANT
7910000000 Transfert de charges d'exploit	2 655
7911000000 Ind. SS	11 163
7911000990 IJ REPRISE D INDU	-2 256
7912000000 Indemnités prevoyance	82 953
7916400000 Transf. charges - ch. person.	5 676
<b>TOTAL</b>	<b>100 191</b>

# ANNEXE LÉGALE

SA POLY. DU VAL DE LA MAYENNE

---

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

## Annexe légale





*J. Biol. Chem.* 267:1098-1104, 1992



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAISON 1 DE L'AN DE SAMBA

2019-2020

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	05 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Brevets	07 ans
- Agencements et aménagt terrains	de 06 à 10 ans
- Agencements, aménagt, int	de 06 à 10 ans
- Matériel de transport	04 ans
- Matériel de bureau et inform.	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds de commerce n'ont pas eu de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

### STOCKS

Les stocks comprennent, pour l'essentiel, les produits pharmaceutiques, les prothèses et les produits sanguins inclus dans les GHS (T2A), à l'exclusion des autres dispositifs médicaux implantables, produits pharmaceutiques et sanguins acquis pour le compte des patients qui sont présentés dans la rubrique "autres créances".

Les stocks sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré PUMP.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SA POLY HÔPITAL DE NANTES

EXERCICE 2021 - 2022 - 2023

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

De manière générale, le taux de dépréciation retenu est :

- 90% sur les créances clients "part malades" de plus de 6 mois.
- 90% sur les créances "caisses et mutuelles" de plus de 24 mois.

## DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

## ANNEXE COVID-19 ET EVENEMENTS POSTERIEURS

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique en lien avec la situation au 31/12/2021.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Compte tenu de cette crise, et par arrêté du 6 mai 2020, les établissements de santé bénéficient d'un mécanisme de garantie de financement.

Ce mécanisme a permis à l'entreprise, tout au long de l'exercice, de bénéficier d'avance de trésorerie qui s'élève à 2 560 644 € au 31/12/2021.

Cela permet à la clinique de bénéficier d'un niveau minimal de recettes pour l'activité en 2021.

En conséquence, une subvention à recevoir a été prise en compte dans les comptes annuels pour un montant de 413 842€, montant calculé à partir d'extraction du logiciel de gestion après prise en compte d'un abattement de prudence de 20%.

Par ailleurs, le conflit actuel en Ukraine est à prendre en considération compte tenu des répercussions économiques que cette situation va engendrer sur l'économie du pays. Cet événement étant postérieur à la date de clôture, il n'a pas nécessité d'ajustement sur les comptes.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Année 1997 - Valeurs en millions de francs

Montants en millions de francs

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 524 571	293 386
	Terrains			
CORP.	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 069 500	224 998
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 052 196	204 937
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	22 470	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	428 377	43 299
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		62 017	50 836
	Avances et acomptes		17 533	
		TOTAL	5 652 094	524 069
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		76 225	
	Autres titres immobilisés		480	
	Prêts et autres immobilisations financières		67 860	
		TOTAL	144 564	
		TOTAL GENERAL	9 321 229	817 455
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex. Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	100 654	3 717 303
	Terrains			
CORP.	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		61 964	4 232 534
		Inst. gal. agen. amé. divers	94 169	1 162 964
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		22 470
		Mat. bureau, inform., mobilier	2 863	468 813
		Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		59 422	53 431
	Avances et acomptes		17 533	
		TOTAL	235 950	5 940 212
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			76 225
	Autres titres immobilisés			480
	Prêts & autres immob. financières			67 860
		TOTAL		144 564
		TOTAL GENERAL	336 605	9 802 079

## DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

---

### FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, un test de dépréciation est pratiqué.

L'activité de l'année 2021 est encore fortement impactée par des événements exceptionnels (covid 19, restructuration du service gériatrie...) ne permettant pas de préjuger du niveau d'activité et de rentabilité sur les exercices à venir. Dans ce contexte particulier, aucune dépréciation complémentaire n'a été comptabilisée au 31/12/2021.

(Dépréciation constatée au 31/12/2018 : 840 000 €).

Suite à l'arrêt de l'activité de la maternité, le fonds de commerce attaché a été sorti de l'actif (99 091,86€)



# ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.A. POLY. DU VAL DE Sambre

du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	208 655	19 469		228 123
<b>TOTAL</b>	<b>208 655</b>	<b>19 469</b>		<b>228 123</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	3 726 717	136 803	11 357	3 852 163
Inst. générales agencem. amén.	678 926	64 148		743 074
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	22 470			22 470
Mat. bureau et informatiq., mob.	390 136	17 371		407 507
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>4 818 250</b>	<b>218 321</b>	<b>11 357</b>	<b>5 025 214</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 026 905</b>	<b>237 790</b>	<b>11 357</b>	<b>5 253 337</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ETAT DES PROVISIONS

SA POLY DU VAL DE LAISSE

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	300 000			300 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>			<b>300 000</b>
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	840 000			840 000
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	300 654	19 055	181 463	138 246
	Autres provisions pour dépréciation	1 206 870			1 206 870
	<b>TOTAL</b>	<b>2 347 524</b>	<b>19 055</b>	<b>181 463</b>	<b>2 185 116</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 647 524</b>	<b>19 055</b>	<b>181 463</b>	<b>2 485 116</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		19 055	181 463	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

## ETAT DES CRÉANCES

SAMPLING OF SERUM OF SUBJECTS

Doc. 01-01726-1, 01-01726-2, 01-01726-3

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	67 860		67 860
		Clients douteux ou litigieux	19 068	19 068	
		Autres créances clients	2 642 193	2 642 193	
ACTIF CIRCULANT		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	2 851	2 851	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 568	21 568	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres	43 692	43 692	
		coll. publiques	82 959	82 959	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	1 321 021	1 321 021	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	987 125	987 125	
	Charges constatées d'avance	132 544	132 544		
		<b>TOTAUX</b>	<b>5 320 881</b>	<b>5 253 022</b>	<b>67 860</b>
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



# ETAT DES DETTES

S.A. FOLY UN VAL DE SAMBRE

du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	26 866	26 866		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	46 135	46 135		
Fournisseurs & comptes rattachés	6 954 921	964 333		5 990 588
Personnel & comptes rattachés	1 332 125	1 332 125		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 170 741	1 170 741		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	31 176	31 176		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	329 280	329 280		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 776 880	1 223 205		553 675
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 877 216	2 877 216		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 707	45 707		
<b>TOTAUX</b>	<b>14 591 048</b>	<b>8 046 785</b>		<b>6 544 263</b>
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	1 246			

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SA POLY DÉVAL DE Sambre

du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	132 544
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	132 544

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	107 837
Autres créances	684 505
Disponibilités	
TOTAL	792 342



COMPTES DE RÉGULARISATION  
PASSIF

DEPUIS LE 1<sup>er</sup> JANVIER 2021

ET JUSQU'AU 31 DÉCEMBRE 2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	508
Emprunts et dettes financières divers	9 646
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 817
Dettes fiscales et sociales	1 684 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	91 972
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 968 288



# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SARL POLY DU VAL DE SAMBRE

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	28 486	70
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	28 486	70



## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE"

Doc ID: 31/12/2021, at 31/12/2021

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

[illegible]

## VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 484 566	-1 479 652		-1 484 566
RÉSULTAT FINANCIER	-2 290	-2 290		-2 290
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-20 122	-18 876		-20 122
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
<b>TOTAL</b>	<b>-1 506 978</b>	<b>-1 500 818</b>		<b>-1 506 978</b>



# ENGAGEMENTS HORS BILAN

SA PAVI DE VAL D'AUVERGNE

01/01/2020 - 31/12/2020

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 870 127,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 1.80%
- Convention collective de la FIEHP (hospitalisation table mortalité : TH 00-02 (vie) et TF 00-02 (vie))

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 38.20% a été appliqué.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
SCI EXTENSION MAUBEUGE:						
Nantissement au profit de NORBAIL, OSEO, NATIOCREDIMURS	9 000 000					9 000 000
SARL MAISON ROUGE:						
Abandon de créance consenties sous conditions de retour à meilleur fortune	923 500					923 500
SARL INVESTISSEMENT VDS :						
Abandon de créance consenties sous conditions de retour à meilleur fortune	1 056 470					1 056 470
(clause limitée à 5 ans - condition= reconstituer les capitaux propres à hauteur de 5 m€)						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>10 979 970</b>					<b>10 979 970</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	870 127					870 127
<b>TOTAL</b>	<b>11 850 097</b>					<b>11 850 097</b>

# ENGAGEMENTS HORS BILAN

SA POLY DE VAL DE SAMBRE

01/01/2011 - 31/12/2011

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
COGESTHO						
Caution personnelle et solidaire	62 008					62 008
<b>TOTAL</b>	<b>62 008</b>					<b>62 008</b>

# EFFECTIF

SAPOLY DE VAIL DE SAMBRE

du 01/01/2021 au 31/12/2021

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15	14
Agents de maîtrise	133	120
Employés et techniciens	32	29
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>180</b>	<b>163</b>

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).





# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

SARL POLY DU VAL DE SAÏBRE

---

De 01/01/2021 au 31/12/2021

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la SARL CP Investissement, entité de nationalité française. Son siège social est chemin du Bois- 80800 VILLERS BRETONNEUX et son capital social s'élève à 3 308 460€.



# IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

BANQUE POLYVAL DE VAL DE SAINT-LOUIS

EXERCICE 2014-2015

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

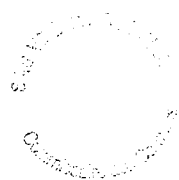
POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	76 225	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>	<b>76 225</b>	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 313 138	86 431
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>1 313 138</b>	<b>86 431</b>
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 775 634	3 069 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>1 775 634</b>	<b>3 069 067</b>

# RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SARL COY DU VOL DE SANIERE

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/21 au 12/21	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18	Exercice 01/17 au 12/17
<b>I - Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	28 486	28 486	28 486	28 486	28 486
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>II - Opérations et résultat de l'exercice</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	13 801 530	12 051 762	15 188 824	15 660 475	15 802 385
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-1 442 953	407 228	-327 951	-1 086 375	-929 100
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	-1 506 978	630 184	-1 362 892	-3 352 785	-1 571 592
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	64 025	-222 956	1 034 941	2 266 410	642 492
Résultat distribué (D)					
<b>III - Résultat par action</b>					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	-50,65	14,30	-11,51	-38,14	-32,62
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	-50,65	14,30	-11,51	-38,14	-32,62
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	-52,90	22,12	-47,84	-117,70	-55,17
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
<b>IV - Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	180	180	180	211	232
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 140 096	5 462 201	5 654 908	6 355 802	6 569 230
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 411 359	1 781 252	1 959 220	2 668 206	2 794 445



# TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Société à responsabilité limitée

Exercice clos le 31/12/2017

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 000 000			2 000 000
Primes liées au capital social	145 820			145 820
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	200 000			200 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 261 266			2 261 266
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-8 322 757	630 184		-7 692 572
Résultat de l'exercice	630 184	-1 506 978	630 184	-1 506 978
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>-3 085 487</b>	<b>-876 794</b>	<b>630 184</b>	<b>-4 592 465</b>



## Filiales et participations (1)

## 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

## 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

MAISON ROUGE - -

**1. Filiales non reprises au §A :**

- a. Filiales françaises
  - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § 1
- a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(3) Pour chacune des mines et des unités, avec lesquelles la société a un lien de participation, mentionner si :  
 (a) la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).  
 (b) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage du capital de la publication.

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres monnaies.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, préciser dans la mesure du possible les raisons de l'augmentation ou de la diminution des prêts et avances.

66 007

# CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Société Publique d'Énergie de Gambie

Donnée 01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6718000000 Autres charg.except./operat.ge	304	
6720000000 Charges /exercices antérieurs	26 285	
6726150000 Ch. s/ ex. ant. maintenance	21 065	
6726410000 char/exo ant salaires	1 962	
6726450000 Ch./ex.ant-Charg.soc.& prévoy.	3 190	
7718000000 Autres prod.excep/operation ge		12 263
7720000000 Prod.except./exercices anterie		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
7870000000 reprise dot immo except		11 357
<b>TOTAL</b>	<b>52 806</b>	<b>32 683</b>



# CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SA POLY DÉVAL DE SAMBRE

du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6544000000 Creances irrec	195 967	
6720000000 Charges /exercices antérieurs	26 285	
6726150000 Ch. s/ ex. ant. maintenance	21 065	
6726410000 char/exo ant salaires	1 962	
6726450000 Ch./ex.ant-Charg.soc.& prévoy.	3 190	
7720000000 Prod.except./exercices anterie		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
<b>TOTAL</b>	<b>248 468</b>	<b>9 063</b>



# TRANSFERTS DE CHARGES

SA POLY DU VAL DE SAMBRE

Du 01/01/2021 à 31/12/2021

## TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	MONTANT
7910000000 Transfert de charges d'exploit	2 655
7911000000 Ind. SS	11 163
7911000990 IJ REPRISE D INDU	-2 256
7912000000 Indemnités prevoyance	82 953
7916400000 Transf. charges - ch. person.	5 676
TOTAL	100 191





# POLYCLINIQUE DU VAL DE SAMBRE

Société Anonyme  
Au Capital de 2.000.000 €  
Siège Social : 162 Route de Mons  
59600 MAUBEUGE  
380 178 905 RCS VALENCIENNES

## **DECISION RELATIVE A L'APPROBATION ET A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 NOVEMBRE 2022**

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale après avoir entendu le rapport de gestion et de gouvernance du Conseil d'Administration ainsi que le rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2021, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 quitus de leur gestion à tous les administrateurs et au Président.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des actionnaires présents et représentés.*

Vote POUR : 28 141 (Dr Yves CARLIER – SARL Société D'investissement du Val de Sambre – Dr LASSELIN – SA YCO - Mme CARLIER-GALLAND)

Vote CONTRE : 4 (Dr POISON – Dr POISON-ALLART – Société AZUR)

Absentions : /

*Etant précisé que les voix de la SARL CP INVESTISSEMENT sont neutralisées, les cogérants n'étant pas d'accord sur la décision à apporter.*

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de 1 506 978,37 euros et décide d'affecter ce résultat comme suit :

- Perte de l'exercice : 1 506 978,37 euros

- Affectation de la perte

Au Compte « Report à nouveau » : - 1 506 978,37 euros

Ce qui porte le Compte « Report à Nouveau » à la somme de – 9 199 550,80 €.

Compte tenu de résultat, les capitaux propres de la structure restent inférieurs à plus de la moitié du capital social. Toutefois, il convient de rappeler que les dispositions de l'article L 225-248 du code de commerce ne sont pas applicables aux sociétés en procédure de sauvegarde ou de redressement judiciaire ou qui bénéficient d'un plan de sauvegarde ou de continuation, ce qui est le cas puisque le plan de continuation a été arrêté le 1<sup>er</sup> février 2021 par le Tribunal de Commerce de Valenciennes.

Il est rappelé, pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois précédents exercices.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des actionnaires présents et représentés.*

Vote POUR : 28 141 (Dr Yves CARLIER – SARL Société D'investissement du Val de Sambre – Dr LASSELIN – SA YCO - Mme CARLIER-GALLAND)

Vote CONTRE : 4 (Dr POISON – Dr POISON-ALLART – Société AZUR)

Absentions : /

*Etant précisé que les voix de la SARL CP INVESTISSEMENT sont neutralisées, les cogérants n'étant pas d'accord sur la décision à apporter.*

Certifié exact,  
  
Le Président Directeur Général,  
Yves CARLIER

EXEMPLAIRE GREFFE

# **POLYCLINIQUE du VAL DE SAMBRE**

**SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 2 000 000 €**

Siège social : 162 route de Mons  
59600 MAUBEUGE

RCS VALENCIENNES : B 380 178 905

SIRET : 380 178 905 00044

APE : 8610Z

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY  
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43

E-mail : [vdb@vdbassociés.fr](mailto:vdb@vdbassociés.fr)

web : [vdbassociés.fr](http://vdbassociés.fr)

Capital social de 250.000 €

R.C.S. Amiens B 581 720 729

N° TVA : FR 85581720729

Aux Actionnaires de la Société POLYCLINIQUE DU VAL DE SAMBRE,

## **I/ OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 22/06/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société POLYCLINIQUE DU VAL DE SAMBRE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 l'exercice.

## **II/ FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.2 – REFERENTIEL 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.

### **2.3 - INDEPENDANCE**

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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **III/ 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 qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

#### **→ Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires**

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

#### **→ Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

## **V/ RESPONSABILITÉS 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 Conseil d'administration.

## **VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À 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.

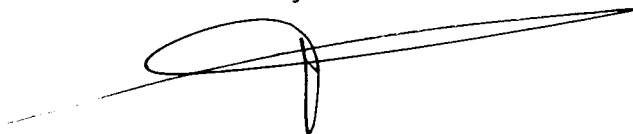
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.


Fait à DURY, le 2 novembre 2022

**VDB ET ASSOCIES**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
REPRESENTE PAR :

**François GARNIER**



**Aurélien DELMAS**



## **DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.