

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

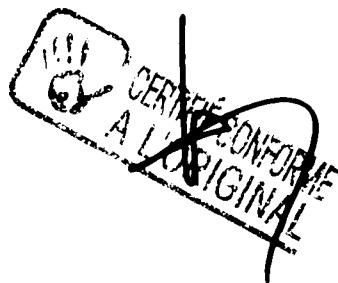
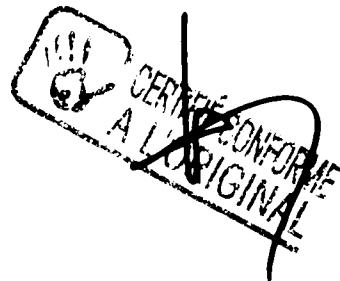
Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2022 sous le numéro de dépôt 7547

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

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

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE
Gérance aux Comptes

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 l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
		Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes	
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	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	7 798 280	49
Charges constatées d'avance (3)	132 544		132 544	183 750	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 942 062	1 345 116	6 596 946	12 416 017	78
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	17 744 142	7 438 453	10 305 688	100	15 870 342
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an (brut)					

BILAN

SOCIÉTÉ DES EXPERTS EN BIENSS

DU 31 DÉCEMBRE 2021

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						
ACTIF IMMOBILISÉ				26		16
Immobilisations incorporelles						
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)

Comptabilité
Générale

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
CAPITAUX PROPRES				
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				
Réserve légale	200 000	24	200 000	16
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
SITUATION NETTE	-4 592 465	-45	-3 085 487	-19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-4 592 465	-45	-3 085 487	-19
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	300 000		300 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	300 000	3	300 000	2
DETTES (1)				
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
TOTAL DETTES	14 598 153	142	18 655 828	118
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 305 688	100	15 870 342	100

(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

BILAN (SUITE)

ANNUAL REPORT 2021 OF SANTÉS

ANNUAL REPORT 2021 OF SANTÉS

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
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
SITUATION NETTE	-4 592 465	-45	-3 085 487	-19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-4 592 465	-45	-3 085 487	-19

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	300 000		300 000	
Provisions pour charges				

TOTAL PROVISIONS

TOTAL PROVISIONS	300 000	3	300 000	2
-------------------------	----------------	----------	----------------	----------

DETTES (1)

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 accomptes 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
TOTAL DETTES	14 598 153	142	18 655 828	118

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	10 305 688	100	15 870 342	100
-----------------------------	-------------------	------------	-------------------	------------

(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

6 544 263
8 046 785
112

4 862 525
13 793 303
112

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
Montant net du chiffre d'affaires	13 801 530	100	12 051 762	100	1 749 769	15
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
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	16 067 831	116	16 161 136	134	-93 305	-1
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 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
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	17 552 398	127	15 802 196	131	1 750 202	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 484 566	-11	358 941	3	-1 843 507	-514

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	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 883		5 849		2 034	35
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	(4)		10 173		3 809	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 173		3 809		6 363	167
RÉSULTAT FINANCIER	-2 290		2 039		-4 329	-212
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-1 486 856	-11	360 980	3	-1 847 836	-512
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
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 683		1 712 616	14	-1 679 933	-98
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
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 806		1 443 412	12	-1 390 606	-96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-20 122		269 204	2	-289 327	-107
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	16 108 398	117	17 879 601	148	-1 771 204	-10
TOTAL DES CHARGES	17 615 376	128	17 249 417	143	365 959	2
Bénéfice ou Perte	-1 506 978	-11	630 184	5	-2 137 163	-339

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

5 824
3 549

COMpte DE RÉSULTAT

DU 01/01/21 AU 31/12/21

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	Variation 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
Montant net du chiffre d'affaires	13 801 530	100	12 051 762	100	1 749 769	15
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
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	16 067 831	116	16 161 136	134	-93 305	-1
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
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	17 552 398	127	15 802 196	131	1 750 202	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 484 566	-11	358 941	3	-1 843 507	-514
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)

	<u>S A P O U R E D E V A L U A T I O N</u>				
	DU 01/01/21 AU 31/12/21		DU 01/01/20 AU 31/12/20		VARIATION
	DU 01/01/21 AU 31/12/21	% CA	DU 01/01/20 AU 31/12/20	% CA	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
Reprises sur prov., dépréciations, transferts					
Différences positives de change					
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 883		5 849		2 034 35
Charges financières					
Dot. amortissements, dépréc., prov.					
Intérêts et charges assimilées	(4)		10 173		3 809
Différences négatives de change					
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 173		3 809		6 363 167
RÉSULTAT FINANCIER	-2 290		2 039		-4 329 -212
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-1 486 856	-11	360 980	3	-1 847 836 -512
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			21 326		995 689
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			11 357		716 927
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 683		1 712 616	14	-1 679 933 -98
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion			52 806		1 043 795
Sur opérations en capital					149 617
Dot. amortissements, dépréciations, prov.					250 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 806		1 443 412	12	-1 390 606 -96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-20 122		269 204	2	-289 327 -107
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS	16 108 398	117	17 879 601	148	-1 771 204 -10
TOTAL DES CHARGES	17 615 376	128	17 249 417	143	365 959 2
Bénéfice ou Perte	-1 506 978	-11	630 184	5	-2 137 163 -339

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

5 824
3 549

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, améngt, 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
INCORPORÉES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 524 571		293 386
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 069 500		224 998
		Inst. générales, agencts & aménagts 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	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste		
INCORPORÉES	Frais d'établissement & develop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	100 654	3 717 303	
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	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
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			3 241 066	2 401 066
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)		2 401 066		

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
	TOTAL	208 655	19 469		228 123
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
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	678 926	64 148		743 074
	Matériel de transport	22 470			22 470
	Mat. bureau et informatiq., mob.	390 136	17 371		407 507
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 818 250	218 321	11 357	5 025 214
	TOTAL GENERAL	5 026 905	237 790	11 357	5 253 337

CADRE B
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif exceptionnel
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immobs incorporelles				
	TOTAL			
Terrains				
	Sur sol propre			
Constr.	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			
	TOTAL			
Frais d'acquisition de titres de participations				
	TOTAL GÉNÉRAL			
Total général non ventilé				
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
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

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
	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				
	TOTAL				
	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				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	300 000			300 000
	- 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
	TOTAL	2 347 524	19 055	181 463	2 185 116
	TOTAL GÉNÉRAL	2 647 524	19 055	181 463	2 485 116
	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
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	19 068	19 068	
	Autres créances clients	2 642 193	2 642 193	
	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 coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	43 692	43 692
		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	
	TOTAUX	5 320 881	5 253 022	67 860
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

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		
TOTAUX	14 591 048	14 037 373	553 675	
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		
	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

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
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 968 288

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

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	13 744 279		13 744 279
Chiffre d'affaires	13 744 279		13 744 279

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				
TOTAL	-1 506 978	-1 500 818		-1 506 978

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€)						
TOTAL (1) 10 979 970						10 979 970
	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
TOTAL	62 008					62 008

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		
Total	180	163

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		
Total des immobilisations	76 225	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 313 138	86 431
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 313 138	86 431
Disponibilités		
Total des disponibilités		
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		
Total des dettes	1 775 634	3 069 067

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
I - Capital en fin d'exercice					
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					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
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)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, 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 amorts, dépréciations provisions	-50,65	14,30	-11,51	-38,14	-32,62
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	-52,90	22,12	-47,84	-117,70	-55,17
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
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, œuvres 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				
TOTAL	-3 085 487	-876 794	630 184	-4 592 465

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SA POLY. DU VAL DE SAMBRE

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

Informations financières (5)

	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant effectuation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue en % (7) (8)	Valeurs comptables des titres détenus par la société (7) (9)	Prêts et avances consentis par la société (7) (10)	Montant des cautionnements et avais données par la société (7) (10)	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)	Brute	Nette							
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)	1 200 000	2 971 439	10,00	76 225	76 225				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	MAISON ROUGE -								

- (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'utilise 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)	
	Reserves et report à nouveau avant affecatation des résultats	(6) (10)
	Quote-part du capital détenue en %	
	Valeurs comparables des titres détenus	(7) (8)
	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursées	(7) (9)
	Montant des cautionnements et avais données par la société	
	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	
	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	(7) (10)
	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	

- (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 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) Si 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.exceptionnelles		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
7870000000 reprise dot immo except		11 357
TOTAL	52 806	32 683

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
TOTAL	248 468	9 063

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	Indemnites prevoyance	82 953
7916400000	Transf. charges - ch. person.	5 676
	TOTAL	100 191

ANNEXE LÉGALE

SA POLY, DU VAGIN ET MIEUX

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

Annexe légale

SA POLY, DU VAGIN ET MIEUX
GARANTIE DE QUALITÉ



BBA Expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOCIÉTÉ EN SNC

LE 01/01/2021 EN TITRE 76-1

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.

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.

Signature :
Nom : *[Signature]*
Prénom : *[Signature]*

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

En application de la loi du 29 juillet 1976

Sur les exercices clos le 31 décembre

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

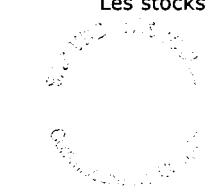
PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

ANNEXE COVID-19 ET EVENEMENTS POSTERIEURS

1. CRÉANCES ET DETTES

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

Document de référence

Annexe à l'état des résultats

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 524 571	293 386
CORPORÉELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 069 500		224 998
		Inst. générales, agencts & aménagts 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
FINANCIÈRES	Avances et acomptes	17 533		
		TOTAL	5 652 094	524 069
	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	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions	
	Frais d'établissement & develop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	100 654	3 717 303
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	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
FINANCIÈRE	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
	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

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 : dottedions 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
	TOTAL	208 655	19 469		228 123
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
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	678 926	64 148		743 074
	Matériel de transport	22 470			22 470
	Mat. bureau et informatiq., mob.	390 136	17 371		407 507
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 818 250	218 321	11 357	5 025 214
	TOTAL GENERAL	5 026 905	237 790	11 357	5 253 337

CADRE B
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C
**Mouvements de l'exercice
affectant les charges réparties
sur plusieurs exercices**

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice

ETAT DES PROVISIONS

SA POUR LE VAL DE SARTHE

DU 31 MARS 2017 AU 31 DÉCEMBRE

TABLEAU DES PROVISIONS

Provisions réglementées

Provisions pour risques et charges

Provisions pour dépréciation

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
-----------------------	--------------------------------	--	---------------------------------------	--------------------------------

Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers
 Provisions pour investissements
 Provisions pour hausse des prix
 Amortissements dérogatoires
Dont majorations exceptionnelles de 30 %
 Pour prêts d'installation
 Autres provisions réglementées

TOTAL

Prov. 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

Autres provisions pour risques et charges

TOTAL

300 000

300 000

840 000

840 000

Sur immobilisations

- incorporelles
- corporelles
- Titres mis en équivalence
- titres de participation
- autres immobs financières

Sur stocks et en cours

Sur comptes clients

Autres provisions pour dépréciation

TOTAL

300 654

19 055

181 463

138 246

1 206 870

2 347 524

19 055

181 463

2 185 116

TOTAL GÉNÉRAL

2 647 524

19 055

181 463

2 485 116

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

BANQUE COMMERCIALE DE SAVOIE

DU 31 MARS 2007 EN BILLETTES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ACTIF
IMMobilisé

ACTIF CIRCUlANT

Envois

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
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	
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 coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	43 692	43 692	
	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	
	TOTAUX	5 320 881	5 253 022	67 860

- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
 - Prêts accordés en cours d'exercice
 - Remboursements obtenus en cours d'exercice
- (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

SUR SOI ET SUR VALEUR D'ACTIVITÉ

Taux de change 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		
TOTAUX	14 591 048	8 046 785		6 544 263
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		
	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

ANNEXE FINANCIÈRE

DU 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

SOCIÉTÉ DU VAL DE SAMBRE

DE NANTERRE 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 31/12/2020

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	13 744 279		13 744 279
Chiffre d'affaires	13 744 279		13 744 279

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				
TOTAL	-1 506 978	-1 500 818		-1 506 978

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Annexe à la note de résultats

du 31 décembre 2013

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 forture	923 500					923 500
 SARL INVESTISSEMENT VDS :						
Abandon de créance consenties sous conditions de retour à meilleur forture	1 056 470					1 056 470
(clause limitée à 5 ans - condition= reconstituer les capitaux propres à hauteur de 5 m€)						
 TOTAL (1) 10 979 970						10 979 970
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
 Engagements en matière de pensions	870 127					870 127
 TOTAL	11 850 097					11 850 097

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SA POLY-DEVAUD DE SAMBRE

Chiffre d'affaires : 100 000 000 € HT

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
TOTAL	62 008					62 008

EFFECTIF

SOCIÉTÉ DE GESTION DE SAMBRE

DU 01 JANVIER AU 31 DÉCEMBRE

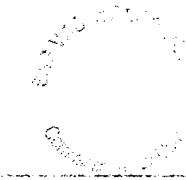
RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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		
Total	180	163

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

S4 POLY DU VAL DE SARTHE

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 SARTHE

COURS D'ADMISSION AU CAPITAL

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		
	Total des immobilisations	76 225
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 313 138	86 431
Capital souscrit appelé, non versé		
	Total des créances	1 313 138
Disponibilités		
	Total des disponibilités	86 431
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		
	Total des dettes	1 775 634
		3 069 067

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SOCIÉTÉ DE FABRICATION

DU GROUPE INDUSTRIEL

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
I - Capital en fin d'exercice					
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					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
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)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort., 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 amort., dépréciations provisions	-50,65	14,30	-11,51	-38,14	-32,62
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort., dépréciations, provisions = (C) / (A)	-52,90	22,12	-47,84	-117,70	-55,17
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
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, œuvres sociales)	2 411 359	1 781 252	1 959 220	2 668 206	2 794 445

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SOCIÉTÉ D'ÉTUDES ET DE CONSEILS

Capital et résultats d'exercice au 30/06/2017

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
Écart 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				
TOTAL	-3 085 487	-876 794	630 184	-4 592 465

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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.

service et, dans la colonne
Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SYNTHÈSE DU CHAPITRE 3

Demande de fonds et d'investissement

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
6718000000 Autres charg.exceptionnelles/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.exceptionnelles/operation ge		12 263
7720000000 Prod.exceptionnelles/exercices anterie		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
7870000000 reprise dot immo except		11 357
TOTAL	52 806	32 683

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

S4 POLY DÉPARTEMENTAL Sambre

Dépôt du budget 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.exceptionnel/exercices anterie		53
7726140000 Prod. s/ ex. ant. s/ ch locati		9 010
TOTAL	248 468	9 063

TRANSFERTS DE CHARGES

SA POLY DU VAL DE SAMBRE

DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

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 Indemnites 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^{er} 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.

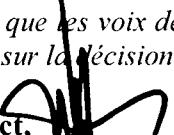
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des actionnaires présents et représentés.

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 GREFFÉ

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@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.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-dessus. 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



Aurélie 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.