RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 01313
Numéro SIREN : 387 768 765
Nom ou dénomination : SEMILLON

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2017 sous le numéro de dépôt 16747

CERTIFIE CONFORME À L'ORIGINAL

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

21 AOUT 2017

sous le N° 16747

SEMILLON

97 LE BOURG
33720 ILLATS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2016 au 31/12/2016

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SEMILLON pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 63 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	2 869 606,82	Euros
chiffre d'affaires	1 856 068,33	Euros
résultat net comptable	-5 135,09	Euros

Fait à BORDEAUX
Le 08/06/2017

Signature de l'Expert Comptable

Nathalie MALICET
Cabinet ANEXIS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	2 909	1 833	1 076	1 658	- 582
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 093	4 907	3 185	334	2 851
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	65 431	9 154	56 277	56 576	- 299
Constructions	2 600 364	800 159	1 800 205	1 930 570	- 130 365
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 274	90 775	38 499	22 978	15 521
Autres immobilisations corporelles	307 779	27 552	280 227	13 654	266 573
Immobilisations en cours				4 816	- 4 816
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	950		950	950	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**3 114 800**	**934 379**	**2 180 421**	**2 031 536**	**148 885**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				6 540	- 6 540
Clients et comptes rattachés	174 261	24 613	149 648	227 164	- 77 516
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				30	- 30
. Personnel				143	- 143
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	48 652		48 652	38 736	9 916
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	169 385		169 385	99 385	70 000
. Autres	58 920		58 920	65 556	- 6 636
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	198 328		198 328	446 953	- 248 625
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	64 254		64 254	64 716	- 462
TOTAL (II)	**713 799**	**24 613**	**689 186**	**949 223**	**- 260 037**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**3 828 599**	**958 992**	**2 869 607**	**2 980 759**	**- 111 152**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	15 068	15 068	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 516 266	1 516 266	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 507	1 507	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	84 247	84 247	
Report à nouveau	-2 736		- 2 736
Résultat de l'exercice	-5 135	-2 736	- 2 399
Subventions d'investissement	500	500	
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 609 716**	**1 614 852**	**- 5 136**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	181 843	161 958	19 885
Provisions pour charges	523 531	560 926	- 37 395
TOTAL (III)	**705 374**	**722 884**	**- 17 510**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	47 686	22 605	25 081
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 248	359 778	- 91 530
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	72 313	67 806	4 507
. Organismes sociaux	68 182	85 650	- 17 468
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 500	- 5 500
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 752	3 731	16 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	78 336	97 952	- 19 616
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**554 516**	**643 023**	**- 88 507**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 869 607**	**2 980 759**	**- 111 152**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 856 068		1 856 068	1 800 814	55 254	3,07
Chiffres d'affaires Nets	**1 856 068**		**1 856 068**	**1 800 814**	**55 254**	**3,07**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 571		6 571	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			132 582	124 951	7 631	6,11
Autres produits			1 378	16	1 362	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 996 598**	**1 925 781**	**70 817**	**3,68**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 106	19 669	- 16 563	-84,21
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			688 130	707 109	- 18 979	-2,68
Impôts, taxes et versements assimilés			59 997	67 009	- 7 012	-10,46
Salaires et traitements			719 777	735 784	- 16 007	-2,18
Charges sociales			222 469	209 312	13 157	6,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations			165 061	143 546	21 515	14,99
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 426		22 426	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			120 760	62 481	58 279	93,27
Autres charges			18 121	17	18 104	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**2 019 848**	**1 944 927**	**74 921**	**3,85**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-23 250**	**-19 146**	**- 4 104**	**21,44**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 156	1 250	- 94	-7,52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 156**	**1 250**	**- 94**	**-7,52**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées				-2	2	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)				**-2**	**2**	**-100**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 156**	**1 252**	**- 96**	**-7,67**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-22 093**	**-17 894**	**- 4 199**	**23,47**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 263	130	7 133	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 395	37 395		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**44 658**	**37 525**	**7 133**	**19,01**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 612	5 568	14 044	252,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-265		- 265	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**19 347**	**5 568**	**13 779**	**247,47**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**25 311**	**31 957**	**- 6 646**	**-20,80**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 353	16 799	- 8 446	-50,28
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 042 413**	**1 964 556**	**77 857**	**3,96**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 047 548**	**1 967 292**	**80 256**	**4,08**
RESULTAT NET	**-5 135**	**-2 736**	**- 2 399**	**87,68**
Dont Crédit-bail mobilier	377		377	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 869 606,82 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 5 135,09 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2016 s'élève à 40 205 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts : en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 2 909 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	2 909	1 833	1 076	20 %
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	***2 909***	***1 833***	***1 076***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 114 800 E

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 032	5 766	796	11 002
Immobilisations corporelles	2 802 338	307 915	7 405	3 102 848
Immobilisations financières	950			950
TOTAL	***2 809 320***	***313 680***	***8 201***	***3 114 800***

Amortissements et provisions d'actif = 934 379 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 040	3 496	796	6 740
Immobilisations corporelles	773 744	161 300	7 405	927 639
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***777 784***	***164 795***	***8 201***	***934 379***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais constitutions semillon	2 909	1 833	1 076	5 ans
Concess.brevets licences	4 313	4 907	-595	de 1 à 3 ans
Concess brevets licences soins	3 780	0	3 780	1 ans
Terrain bati	54 882	0	54 882	Non amortiss.
Agencements terrains	10 549	9 154	1 395	de 5 à 10 ans
Batiment ehpad	2 553 118	765 936	1 787 183	20 ans
Inst.agenc./constructions	47 245	34 223	13 022	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	30 924	10 738	20 186	de 2 à 7 ans
Materiel medical soins	6 604	2 217	4 387	de 2 à 5 ans
Materiel chambres	29 300	28 624	676	de 5 à 10 ans
Materiel cuisine	26 313	21 566	4 747	de 4 à 7 ans
Mobilier	36 134	27 631	8 504	de 7 à 8 ans
Instal./agenc.divers	285 365	15 440	269 925	10 ans
Mat.bureau &informatique	14 974	6 386	8 588	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 441	5 726	1 714	de 3 à 10 ans
Immo.corporel. en cours	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	***3 113 850***	***934 381***	***2 179 469***	

Etat des créances = 515 472 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	515 472	515 472	
TOTAL	***515 472***	***515 472***	

Provisions pour dépréciation = 24 613 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	8 727	22 426	6 540		24 613
Comptes financiers					
TOTAL	***8 727***	***22 426***	***6 540***		***24 613***

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 116 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 116
Disponibilités	
TOTAL	***1 116***

Charges constatées d'avance = 64 254 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 15 068 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1506764	0,01	15 068
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1506764***	***0,01***	***15 068***

Provisions = 731 737 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	722 884	120 760	138 270		705 374
TOTAL	***722 884***	***120 760***	***138 270***		***705 374***

Au 31/12/2016, le total des provisions pour risques se compose de la façon suivante :

- 11 966€ provisions pour litiges
- 523 531€ provisions pour impôts
- 169 877€ autres provisions pour risques et charges.

Etat des dettes = 554 516 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	47 686	47 686		
Fournisseurs	268 248	268 248		
Dettes fiscales & sociales	160 247	160 247		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	78 336	78 336		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***554 516***	***554 516***		

Charges à payer par postes du bilan = 131 947 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	20 867
Dettes fiscales & sociales	111 079
Autres dettes	
TOTAL	***131 947***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 856 068 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 855 852	99,99 %
Produits des activités annexes	216	0,01 %
TOTAL	***1 856 068***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Les engagements retraite sont calculés en fonction du turn over et d'un âge de départ en retraite tendant à se rapprocher progressivement de 65 ans. Le taux d'actualisation a été retenu à hauteur de 8% chacun. Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 31k€ au 31.12.2016.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 116

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets courus comptes courants(45586600)	1 116
TOTAL	***1 116***

Charges constatées d'avance = 64 254

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	64 254
TOTAL	***64 254***

Charges à payer = 131 947

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	20 867
TOTAL	***20 867***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000)	51 940
Prime a payer(42863000)	13 654
Org.soc. conges a payer(43820000)	19 469
Cp prime(43861000)	6 264
Etat autres charges a payer(44860000)	78
Cap taxe sur les salaires(44861000)	750
Cap taxe d apprentissage(44862000)	4 974
Cap formation continue(44863000)	11 482
Cap effort construction(44864000)	2 468
TOTAL	***111 079***

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LA SABLEYRE	950	-82 656	100	950	950	54 847		120 000	-13 263	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SEMILLON
Société par actions simplifiée
au capital de 15.067,64 euros
Siège social : 97 Le Bourg – 33720 ILLATS
387 768 765 RCS BORDEAUX
(la « **Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 27 JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016, soit une somme de (5.135) euros, au poste « *Report à nouveau* » dont le solde est alors déficitaire de (7.871) euros.

L'assemblée générale prend acte de ce que aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés

compagnie fiduciaire audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

SEMILLON
97 Le Bourg
33720 ILLATS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
9 allée Serr - CS 11615 - 33072 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 - Fax 05 57 77 32 65
www.compagnie-fiduciaire.com - cf-audit@compagnie-fiduciaire.com

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 550 000 EUROS - R.C. BORDEAUX 494 030 182 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182
COMMISSAIRE AU COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BORDEAUX

afaq ISO 9001 Qualité AFNOR CERTIFICATION

SEMILLON
Société par Actions Simplifiée au capital de 15.068 euros
97 Le Bourg
33720 ILLATS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport pour l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SEMILLON, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont portées sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges comptabilisées par votre société. Les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'évaluation de ces éléments, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de remarque de notre part.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux,
Le 15 juin 2017

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Commissaire aux comptes titulaire

Marie BONIFAZI GRENOUILLEAU
Commissaire aux comptes

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Nombre de pages du rapport : 15 pages

Bilan

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	2 909	1 833	1 076	1 658	- 582
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 093	4 907	3 185	334	2 851
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	65 431	9 154	56 277	56 576	- 299
Constructions	2 600 364	800 159	1 800 205	1 930 570	- 130 365
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 274	90 775	38 499	22 978	15 521
Autres immobilisations corporelles	307 779	27 552	280 227	13 654	266 573
Immobilisations en cours				4 816	- 4 816
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	950		950	950	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**3 114 800**	**934 379**	**2 180 421**	**2 031 536**	**148 885**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				6 540	- 6 540
Clients et comptes rattachés	174 261	24 613	149 648	227 164	- 77 516
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				30	- 30
. Personnel				143	- 143
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	48 652		48 652	38 736	9 916
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	169 385		169 385	99 385	70 000
. Autres	58 920		58 920	65 556	- 6 636
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	198 328		198 328	446 953	- 248 625
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	64 254		64 254	64 716	- 462
TOTAL (II)	**713 799**	**24 613**	**689 186**	**949 223**	**- 260 037**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**3 828 599**	**958 992**	**2 869 607**	**2 980 759**	**- 111 152**

Vu le Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	15 068	15 068	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 516 266	1 516 266	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 507	1 507	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	84 247	84 247	
Report à nouveau	-2 736		- 2 736
Résultat de l'exercice	-5 135	-2 736	- 2 399
Subventions d'investissement	500	500	
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 609 716**	**1 614 852**	**- 5 136**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	181 843	161 958	19 885
Provisions pour charges	523 531	560 926	- 37 395
TOTAL (III)	**705 374**	**722 884**	**- 17 510**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	47 686	22 605	25 081
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 248	359 778	- 91 530
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	72 313	67 806	4 507
. Organismes sociaux	68 182	85 650	- 17 468
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 500	- 5 500
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 752	3 731	16 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	78 336	97 952	- 19 616
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**554 516**	**643 023**	**- 88 507**
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 869 607**	**2 980 759**	**- 111 152**

Compte de résultat

Vu le Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 856 068		1 856 068	1 800 814	55 254	3,07
Chiffres d'affaires Nets	**1 856 068**		**1 856 068**	**1 800 814**	**55 254**	**3,07**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 571		6 571	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			132 582	124 951	7 631	6,11
Autres produits			1 378	16	1 362	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**1 996 598**	**1 925 781**	**70 817**	**3,68**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 106	19 669	- 16 563	-84,21
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			688 130	707 109	- 18 979	-2,68
Impôts, taxes et versements assimilés			59 997	67 009	- 7 012	-10,46
Salaires et traitements			719 777	735 784	- 16 007	-2,18
Charges sociales			222 469	209 312	13 157	6,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations			165 061	143 546	21 515	14,99
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 426		22 426	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			120 760	62 481	58 279	93,27
Autres charges			18 121	17	18 104	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**2 019 848**	**1 944 927**	**74 921**	**3,85**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-23 250**	**-19 146**	**- 4 104**	**21,44**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 156	1 250	- 94	-7,52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 156**	**1 250**	**- 94**	**-7,52**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées				-2	2	-100
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)				**-2**	**2**	**-100**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 156**	**1 252**	**- 96**	**-7,67**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-22 093**	**-17 894**	**- 4 199**	**23,47**

Vu le Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 263	130	7 133	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 395	37 395		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	**44 658**	**37 525**	**7 133**	**19,01**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 612	5 568	14 044	252,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-265		- 265	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**19 347**	**5 568**	**13 779**	**247,47**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**25 311**	**31 957**	**- 6 646**	**-20,80**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	8 353	16 799	- 8 446	-50,28
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 042 413**	**1 964 556**	**77 857**	**3,96**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 047 548**	**1 967 292**	**80 256**	**4,08**
RESULTAT NET	**-5 135**	**-2 736**	**- 2 399**	**87,68**
Dont Crédit-bail mobilier	377		377	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Vu le Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 869 606,82 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 5 135,09 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

Vu le Commissaire aux Comptes

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Le CICE 2016 s'élève à 40 205 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des Impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts : en matière d'investissement, de formation et de recrutement.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Vu le Commissaire aux Comptes

Frais d'établissement = 2 909 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	2 909	1 833	1 076	20 %
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	***2 909***	***1 833***	***1 076***	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 114 800 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 032	5 766	796	11 002
Immobilisations corporelles	2 802 338	307 915	7 405	3 102 848
Immobilisations financières	950			950
TOTAL	***2 809 320***	***313 680***	***8 201***	***3 114 800***

Amortissements et provisions d'actif = 934 379 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 040	3 496	796	6 740
Immobilisations corporelles	773 744	161 300	7 405	927 639
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***777 784***	***164 795***	***8 201***	***934 379***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais constitutions semillon	2 909	1 833	1 076	5 ans
Concess.brevets licences	4 313	4 907	-595	de 1 à 3 ans
Concess brevets licences soins	3 780	0	3 780	1 ans
Terrain bati	54 882	0	54 882	Non amortiss.
Agencements terrains	10 549	9 154	1 395	de 5 à 10 ans
Batiment ehpad	2 553 118	765 936	1 787 183	20 ans
Inst.agenc./constructions	47 245	34 223	13 022	de 6 à 10 ans
Materiel industriel	30 924	10 738	20 186	de 2 à 7 ans
Materiel medical soins	6 604	2 217	4 387	de 2 à 5 ans
Materiel chambres	29 300	28 624	676	de 5 à 10 ans
Materiel cuisine	26 313	21 566	4 747	de 4 à 7 ans
Mobilier	36 134	27 631	8 504	de 7 à 8 ans
Instal./agenc.divers	285 365	15 440	269 925	10 ans
Mat.bureau &informatique	14 974	6 386	8 588	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 441	5 726	1 714	de 3 à 10 ans
Immo.corporel. en cours	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	***3 113 850***	***934 381***	***2 179 469***	

Etat des créances = 515 472 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	515 472	515 472	
TOTAL	***515 472***	***515 472***	

Vu le Commissaire aux Comptes

Provisions pour dépréciation = 24 613 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	8 727	22 426	6 540		24 613
Comptes financiers					
TOTAL	***8 727***	***22 426***	***6 540***		***24 613***

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 116 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 116
Disponibilités	
TOTAL	***1 116***

Charges constatées d'avance = 64 254 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Vu le Commissaire aux Comptes

Capital social = 15 068 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1506764	0,01	15 068
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***1506764***	***0,01***	***15 068***

Provisions = 731 737 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	722 884	120 760	138 270		705 374
TOTAL	***722 884***	***120 760***	***138 270***		***705 374***

Au 31/12/2016, le total des provisions pour risques se compose de la façon suivante :

- 11 966€ provisions pour litiges
- 523 531€ provisions pour impôts
- 169 877€ autres provisions pour risques et charges.

Etat des dettes = 554 516 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	47 686	47 686		
Fournisseurs	268 248	268 248		
Dettes fiscales & sociales	160 247	160 247		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	78 336	78 336		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***554 516***	***554 516***		

Charges à payer par postes du bilan = 131 947 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	20 867
Dettes fiscales & sociales	111 079
Autres dettes	
TOTAL	***131 947***

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Vu le Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 856 068 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 855 852	99,99 %
Produits des activités annexes	216	0,01 %
TOTAL	***1 856 068***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

Vu le Commissaire aux Comptes

Autres informations complémentaires

Les engagements retraite sont calculés en fonction :

- de droits cumulés avec projection salariale (progression 2%)
- d'un turn-over variable selon l'âge du salarié
- d'un âge de départ en retraite tendant à se rapprocher progressivement de 65 ans.
- Le taux d'actualisation a été retenu à hauteur de 2% chacun.

Les engagements en matière de départ en retraite sont évalués à 30k€ au 31.12.2016

Vu le Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 116

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets courus comptes courants(45586600)	1 116
TOTAL	***1 116***

Charges constatées d'avance = 64 254

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	64 254
TOTAL	***64 254***

Charges à payer = 131 947

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	20 867
TOTAL	***20 867***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(42820000)	51 940
Prime a payer(42863000)	13 654
Org.soc. conges a payer(43820000)	19 469
Cp prime(43861000)	6 264
Etat autres charges a payer(44860000)	78
Cap taxe sur les salaires(44861000)	750
Cap taxe d apprentissage(44862000)	4 974
Cap formation continue(44863000)	11 482
Cap effort construction(44864000)	2 468
TOTAL	***111 079***

Vu le Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI LA SABLEYRE	950	-82 656	100	950	950	54 847		120 000	-13 263	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										