RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 D 00578
Numéro SIREN : 478 729 445
Nom ou dénomination : S.E.L.A.R.L. IMAGERIE MEDICALE DU PARC

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2018 sous le numéro de dépôt 5402

DOCUMENTS COMPTABLES, FISCAUX ET DE GESTION

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC
CABINET DE RADIOLOGIE
AV DES SABLES
POLYCLINIQUE DU PARC LA CHAUVELLIERE

49300 CHOLET
Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
1 RUE DE TERRE NEUVE
ZAC DE L'ECUYERE BP 30006
49308 CHOLET CEDEX
02 41 75 25 68

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	46 843	46 843		
Fonds Commercial	1 166 825	1 166 825		
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	57 300	47 313	9 987	2 166
Autres immobilisations corporelles	207 088	145 952	61 137	62 952
Immo. en cours, avances & acomptes				8 500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 600		3 600	3 600
Autres immobilisations financières				
Total	**1 481 657**	**1 406 933**	**74 724**	**77 217**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 034		30 034	30 842
Créances				
Clients et comptes rattachés	152 817	3 693	149 123	150 353
Fournisseurs débiteurs	189		189	
Personnel				211
Etat, impôts sur les bénéfices	52 109		52 109	57 020
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	27 879		27 879	38 457
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	3 140		3 140	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	587 252		587 252	573 485
Total	**853 421**	**3 693**	**849 727**	**850 368**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	20 072		20 072	26 713
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	**20 072**		**20 072**	**26 713**
TOTAL ACTIF	**2 355 150**	**1 410 626**	**944 524**	**954 299**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	38 427	38 427
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 510	6 510
Réserves statutaires ou contractuelles	120 995	150 054
Réserves réglementées		
Autres réserves		2 394
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	606 652	616 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**772 585**	**813 433**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	12 814	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 597	20 771
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	48 977	49 677
. Organismes sociaux	47 872	40 635
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	540	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	37 138	29 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	**171 939**	**140 866**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**944 524**	**954 299**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2017 au 31/12/2017	% CA	du 01/01/2016 au 31/12/2016	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 560 849	100,00	4 191 257	100,00	369 592	8,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	37 799	0,83	38 108	0,91	-308	-0,81
Total	**4 598 648**	**100,83**	**4 229 365**	**100,91**	**369 284**	**8,73**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)	808	0,02	-13 034	-0,31	13 842	106,20
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	144 058	3,16	136 593	3,26	7 465	5,47
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	1 305 974	28,63	1 285 879	30,68	20 095	1,56
Total	**1 450 840**	**31,81**	**1 409 438**	**33,63**	**41 402**	**2,94**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	130 005	2,85	116 131	2,77	13 874	11,95
Salaires et traitements	1 839 751	40,34	1 539 718	36,74	300 033	19,49
Charges sociales	260 836	5,72	224 018	5,34	36 818	16,44
Dotations amortissements et prov.	27 531	0,60	32 145	0,77	-4 614	-14,35
Autres charges	11 567	0,25	6 307	0,15	5 260	83,39
Total	**2 269 691**	**49,76**	**1 918 319**	**45,77**	**351 371**	**18,32**
Résultat d'exploitation	**878 118**	**19,25**	**901 607**	**21,51**	**-23 490**	**-2,61**
Produits financiers						
Charges financières	149	0,00			149	######
Résultat financier	**-149**	-0,00			-149	######
Quote-part des opérat. en commun	-437	-0,01	-1 337	-0,03	901	67,34
Résultat courant	**877 532**	**19,24**	**900 270**	**21,48**	**-22 738**	**-2,53**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			198	0,00	-198	-100,00
Résultat exceptionnel			**-198**	-0,00	198	100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	270 880	5,94	284 025	6,78	-13 145	-4,63
Résultat de l'exercice	**606 652**	**13,30**	**616 047**	**14,70**	**-9 395**	**-1,53**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2017 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Exercice clos le : 31/12/2017 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	X	☐
des titres de participation		☐	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☐
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☐

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 213 668			1 213 668
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 810	10 490		57 300
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	196 234	19 354	8 500	207 088
Immobilisations financières.....	3 600			3 600
Total**.....**	**1 460 312**	**29 845**	**8 500**	**1 481 657**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	46 843			46 843
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 644	2 668		47 313
Autres immobilisations corporelles..	124 782	21 170		145 952
Total**.....**	**216 270**	**23 838**		**240 108**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 166 825			1 166 825
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**	**1 166 825**			**1 166 825**

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement : 46843

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....	46 843	
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à : 1 166 825

Eléments achetés.....	1 166 825	
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 M				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	12 / 84 M				
Autres immobilisations corporelles	L/D	12 A 144 M				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	30 842	30 034	30 842	30 034
Total	**30 842**	**30 034**	**30 842**	**30 034**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients		
Autres créances		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	253 067	253 067	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	14 113	3 693	14 113	3 693
Autres postes d'actif				
Total	**14 113**	**3 693**	**14 113**	**3 693**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) : 38427

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500	76,85
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500	76,85

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charg				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 814	5 653	7 161	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 597	24 597		
Dettes fiscales et sociales	134 527	134 527		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance				
Total	**171 939**	**164 778**	**7 161**	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 110770

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	5
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 948
Dettes fiscales et sociales	100 817
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Engagement de retraite selon la méthode des unités decrédits projetés : 85 282.38 € avec les paramètres suivants :
- Table de mortalité INSEE 2017, taux d'inflation : 1%, taux de rendement : 1% à ga de départ à la retraite : 60-67 ans
100 % de départs volontaires, taux d'actualisation (net d'inflation) : 0%
Cette information ne fait pas l'objet d'une écriture comptable.
Utilisation du CICE : le CICE de l'année 2016 perçu en 2017 a été utilisé pour permettre le renouvellement du matériel de radiologie.
Information relative aux honoraires du commissaire aux comptes (article R.123-198 du code du commerce) :
- montant facturé au titre du contrôle légal : 5304 € TTC

SELARL IMAGERIE MÉDICALE DU PARC
Société d'exercice libéral à responsabilité au capital de 38 427,40 euros
Siège social : La Chauvellière – avenue des Sables - 49300 CHOLET
478 729 445 RCS ANGERS

AFFECTATION DU RÉSULTAT DES COMPTES CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017
ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 606 651,94 euros de la manière suivante :

À titre de dividendes bruts aux associés 606 651,94 euros

Nous vous proposons également de prélever la somme de 2 667 euros sur le compte « Réserve légale » et la somme de 681,06 euros sur le compte « Réserve investissement » pour les verser à titre de dividendes.

Par conséquent la distribution de dividendes s'élèvera à une somme brute totale de 610 000 euros, soit 1 220 euros par part sociale.

Compte tenu de cette affectation et de cette distribution de dividendes, les capitaux propres de la Société seraient de 162 584,65 euros.
Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux à compter de ce jour.

Nous vous informons que les dividendes perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 % (ou aux cotisations sociales le cas échéant).

Peuvent demander à être dispensés du prélèvement à la source les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune).

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoute 17,2 % de prélèvement sociaux (ou soumis aux cotisations sociales le cas échéant),

- soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif, après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement-forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

404 168,62 euros, soit 808,34 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 404 168,62 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

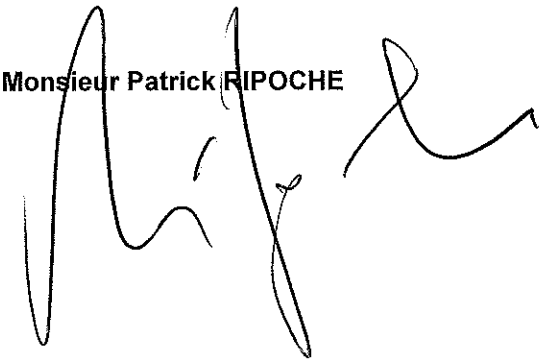
645 000,00 euros, soit 1 290 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 645 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

647 500,00 euros, soit 1 295 euros par part
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 647 500 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présent.

Monsieur Patrick RIPOCHE



AGEST

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 38 427 Euros

Siège Social : LA POLYCLINIQUE DU PARC
Avenue des Sables
La Chauvellière
49300 CHOLET

RCS : ANGERS 478 729 445

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

--*-*-*-*

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

5, rue de Chinon
49300 CHOLET
Tél. 02 41 71 23 49 - Fax 02 41 71 23 51
E-mail : cab.agest@orange.fr
S.A.S. au capital de 38 112 €
R.C.S. Angers B 392 785 861 000 23

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 38 427 Euros

Siège Social : LA POLYCLINIQUE DU PARC
Avenue des Sables
La Chauvellière
49300 CHOLET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

--*-*-*-*

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux associés de la société SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SELARL IMAGERIE MEDICALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

➢ **Méthodes comptables utilisées :**

L'annexe, entre autre, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles et financières,
- Créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

➢ **Estimations comptables**

Nous avons procédé à l'appréciation des critères retenus par la société décrits dans l'annexe concernant :

- La détermination des amortissements sur les immobilisations incorporelles, corporelles et financières,
- La détermination des dépréciations des créances clients,

Par la mise en œuvre de tests, à partir des éléments disponibles à ce jour, pour vérifier par sondages l'application de ces critères.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Président.

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

Fait à Cholet, le 18 Mai 2018

Le Commissaire aux Comptes



SAS AGEST

Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités des commissaires 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 38 427 Euros

Siège Social : LA POLYCLINIQUE DU PARC
Avenue des Sables
La Chauvellière
49300 CHOLET

RCS : ANGERS 478 729 445

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	46 843	46 843		
Fonds Commercial	1 166 825	1 166 825		
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	57 300	47 313	9 987	2 166
Autres immobilisations corporelles	207 088	145 952	61 137	62 952
Immo. en cours, avances & acomptes				8 500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 600		3 600	3 600
Autres immobilisations financières				
Total	**1 481 657**	**1 406 933**	**74 724**	**77 217**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 034		30 034	30 842
Créances				
Clients et comptes rattachés	152 817	3 693	149 123	150 353
Fournisseurs débiteurs	189		189	
Personnel				211
Etat, impôts sur les bénéfices	52 109		52 109	57 020
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	27 879		27 879	38 457
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	3 140		3 140	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	587 252		587 252	573 485
Total	**853 421**	**3 693**	**849 727**	**850 368**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	20 072		20 072	26 713
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	**20 072**		**20 072**	**26 713**
TOTAL ACTIF	**2 355 150**	**1 410 626**	**944 524**	**954 298**

IL6

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	38 427	38 427
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 510	6 510
Réserves statutaires ou contractuelles	120 995	150 054
Réserves réglementées		
Autres réserves		2 394
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	606 652	616 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**772 585**	**813 433**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	12 814	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 597	20 771
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	48 977	49 677
. Organismes sociaux	47 872	40 635
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	540	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	37 138	29 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	**171 939**	**140 866**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**944 524**	**954 299**

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2017 au 31/12/2017	% CA	du 01/01/2016 au 31/12/2016	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 560 849	100,00	4 191 257	100,00	369 592	8,82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	37 799	0,83	38 108	0,91	-308	-0,81
Total	**4 598 648**	**100,83**	**4 229 365**	**100,91**	**369 284**	**8,73**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)	808	0,02	-13 034	-0,31	13 842	106,20
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	144 058	3,16	136 593	3,26	7 465	5,47
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	1 305 974	28,63	1 285 879	30,68	20 095	1,56
Total	**1 450 840**	**31,81**	**1 409 438**	**33,63**	**41 402**	**2,94**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	130 005	2,85	116 131	2,77	13 874	11,95
Salaires et traitements	1 839 751	40,34	1 539 718	36,74	300 033	19,49
Charges sociales	260 836	5,72	224 018	5,34	36 818	16,44
Dotations amortissements et prov.	27 531	0,60	32 145	0,77	-4 614	-14,35
Autres charges	11 567	0,25	6 307	0,15	5 260	83,39
Total	**2 269 691**	**49,76**	**1 918 319**	**45,77**	**351 371**	**18,32**
Résultat d'exploitation	**878 118**	**19,25**	**901 607**	**21,51**	**-23 490**	**-2,61**
Produits financiers						
Charges financières	149	0,00			149	######
Résultat financier	**-149**	**-0,00**			**-149**	######
Quote-part des opérat. en commun	-437	-0,01	-1 337	-0,03	901	67,34
Résultat courant	**877 532**	**19,24**	**900 270**	**21,48**	**-22 738**	**-2,53**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			198	0,00	-198	-100,00
Résultat exceptionnel			**-198**	**-0,00**	198	100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	270 880	5,94	284 025	6,78	-13 145	-4,63
Résultat de l'exercice	**606 652**	**13,30**	**616 047**	**14,70**	**-9 396**	**-1,53**

SELARL IMAGERIE MEDICALE DU PARC

Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 38 427 Euros

Siège Social : LA POLYCLINIQUE DU PARC
Avenue des Sables
La Chauvellière
49300 CHOLET

RCS : ANGERS 478 729 445

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2017 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Exercice clos le : 31/12/2017 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	X	☐
des titres de participation		☐	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☐
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☐

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 213 668			1 213 668
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 810	10 490		57 300
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	196 234	19 354	8 500	207 088
Immobilisations financières.....	3 600			3 600
Total**.....**	**1 460 312**	**29 845**	**8 500**	**1 481 657**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	46 843			46 843
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 644	2 668		47 313
Autres immobilisations corporelles..	124 782	21 170		145 952
Total**.....**	**216 270**	**23 838**		**240 108**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 166 825			1 166 825
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**	**1 166 825**			**1 166 825**

JLB

Exercice clos le : 31/12/2017 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement : 46843

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....	46 843	
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à : 1 166 825

Eléments achetés.....	1 166 825	
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 M				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	12 / 84 M				
Autres immobilisations corporelles	L/D	12 A 144 M				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	30 842	30 034	30 842	30 034
Total	30 842	30 034	30 842	30 034

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	253 067	253 067	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	14 113	3 693	14 113	3 693
Autres postes d'actif				
Total	14 113	3 693	14 113	3 693

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) : 38427

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500	76,85
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500	76,85

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charg				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 814	5 653	7 161	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 597	24 597		
Dettes fiscales et sociales	134 527	134 527		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance				
Total	171 939	164 778	7 161	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 110770

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	5
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 948
Dettes fiscales et sociales	100 817
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Engagement de retraite selon la méthode des unités decrédits projetés : 85 282.38 € avec les paramètres suivants :
- Table de mortalité INSEE 2017, taux d'inflation : 1%, taux de rendement : 1% à ga de départ à la retraite : 60-67 ans
100 % de départs volontaires, taux d'actualisation (net d'inflation) : 0%
Cette information ne fait pas l'objet d'une écriture comptable.
Utilisation du CICE : le CICE de l'année 2016 perçu en 2017 a été utilisé pour permettre le renouvellement du matériel de radiologie.
Information relative aux honoraires du commissaire aux comptes (article R.123-198 du code du commerce) :
- montant facturé au titre du contrôle légal : 5304 € TTC