

## ETATS FINANCIERS

**Société : L'Association des Jeunes Amis des Personnes Âgées (JAPA)**

**Forme juridique : Association**

**Siège social : Château Vacquey 33370 SALLEBŒUF**

**SIREN : 321152936**

**Date de clôture : 31/12/2023**

CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:  
*Delphine Mallet*  
5281C20BC7D84A8...

# Sommaire

Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	7
Règles et méthodes comptables.....	7
Immobilisations.....	13
Eléments constitutifs du fonds commercial.....	14
Eléments constitutifs des frais d'établissement.....	15
Amortissements.....	16
Variation des capitaux propres.....	17
Provisions.....	18
Etats des échéances des créances et des dettes.....	19
Impôt sur les bénéfices.....	20
Composition du capital social.....	21
Produits à recevoir.....	22
Charges à payer.....	23
Charges constatées d'avance.....	24
Produits constatés d'avance.....	25
Ventilation du chiffre d'affaires.....	26
Transferts de charges.....	26
Crédit-Bail.....	27
Charges et produits exceptionnels.....	28
Sté comptes consolidés.....	29
Liste des filiales et des participations.....	30

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	5 046,00	5 046,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>5 046,00</b>	<b>5 046,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrains	13 940,71	6 721,69	7 219,02	7 219,02
Constructions	58 345,94	10 192,39	48 153,55	43 142,60
Installations techniques, matériel	251 950,17	154 000,27	97 949,90	115 238,54
Autres immobilisations corporelles	638 367,96	608 778,29	29 589,67	47 915,29
Immobilisations en cours	20 349,39	0,00	20 349,39	5 262,50
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>982 954,17</b>	<b>779 692,64</b>	<b>203 261,53</b>	<b>218 777,95</b>
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	7 881,83	0,00	7 881,83	8 660,07
Créances rattachées à des participations	15 341,75	0,00	15 341,75	15 341,75
Autres titres immobilisés	6 633,75	0,00	6 633,75	6 633,75
Prêts	5 126,00	0,00	5 126,00	5 126,00
Autres immobilisations financières	22 800,85	0,00	22 800,85	21 117,31
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>57 784,18</b>	<b>0,00</b>	<b>57 784,18</b>	<b>56 878,88</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>1 045 784,35</b>	<b>784 738,64</b>	<b>261 045,71</b>	<b>275 656,83</b>
Matières premières, approvisionnements	7 017,51	0,00	7 017,51	10 280,63
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Stock</b>	<b>7 017,51</b>	<b>0,00</b>	<b>7 017,51</b>	<b>10 280,63</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	9 114,12	7 667,55	1 446,57	18 729,20
Autres créances	443 148,08	0,00	443 148,08	365 213,36
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL Créances</b>	<b>452 262,20</b>	<b>7 667,55</b>	<b>444 594,65</b>	<b>383 942,56</b>
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	125 154,38	0,00	125 154,38	53 971,95
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>125 154,38</b>	<b>0,00</b>	<b>125 154,38</b>	<b>53 971,95</b>
Charges constatées d'avance	2 830,36	0,00	2 830,36	511,88
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>587 264,45</b>	<b>7 667,55</b>	<b>579 596,90</b>	<b>448 707,02</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecarts de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>1 633 048,80</b>	<b>792 406,19</b>	<b>840 642,61</b>	<b>724 363,85</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	0,00	0,00	0,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....			0,00	0,00
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0,00	0,00
Réserve légale			0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles			0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	88 195,93	88 195,93
<b>TOTAL Réserves</b>			<b>88 195,93</b>	<b>88 195,93</b>
Report à nouveau			-172 503,30	-39 370,38
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			<b>-180 700,73</b>	<b>-133 132,92</b>
Subventions d'investissement			24 603,97	13 027,17
Provisions réglementées			0,00	0,00
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>			<b>-240 404,13</b>	<b>-71 280,20</b>
Produit des émissions de titres participatifs			0,00	0,00
Avances conditionnées			0,00	0,00
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques			45 943,49	32 356,15
Provisions pour charges			0,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>			<b>45 943,49</b>	<b>32 356,15</b>
Emprunts obligataires convertibles			0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			636,89	2 327,43
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	62 450,00	50 033,00
<b>TOTAL Dettes financières</b>			<b>63 086,89</b>	<b>52 360,43</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			215 774,46	126 572,73
Dettes fiscales et sociales			307 719,10	258 519,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 179,60	3 145,32
Autres dettes			428 017,20	305 363,68
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>			<b>954 690,36</b>	<b>693 601,47</b>
Produits constatés d'avance			17 326,00	17 326,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>			<b>1 035 103,25</b>	<b>763 287,90</b>
Ecart de conversion Passif (V)			0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>			<b>840 642,61</b>	<b>724 363,85</b>

Résultat de l'exercice : -180 700,73 €

Total du bilan : 840 642,61 €

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N		Exercice N-1	
			France	Exportation		Total
Ventes de marchandises			339,33	0,00	339,33	660,32
Production vendue biens			0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services			2 550 914,73	0,00	2 550 914,73	2 452 529,02
Chiffres d'affaires nets			2 551 254,06	0,00	2 551 254,06	2 453 189,34
Production stockée					0,00	0,00
Production immobilisée					0,00	6 063,57
Subventions d'exploitation					0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					35 455,62	34 088,96
Autres produits					54,34	2 036,57
Total des produits d'exploitation (I)					2 586 764,02	2 495 378,44
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					112,18	410,99
Variation de stock (marchandises)					0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					21 290,95	19 105,84
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					3 263,12	-388,61
Autres achats et charges externes					930 619,51	822 973,86
Impôts, taxes et versements assimilés					54 085,41	95 640,00
Salaires et traitements					1 233 259,83	1 177 532,66
Charges sociales					457 309,77	460 431,74
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			63 508,58	60 011,88
		Dotations aux provisions			0,00	0,00
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				7 000,00	0,00
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				15 943,49	0,00
Autres charges					259,13	2 286,46
Total des charges d'exploitation (II)					2 786 651,97	2 638 004,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-199 887,95	-142 626,38
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0,00	0,00
Produits financiers de participations					17 734,89	8 260,99
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés					66,64	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					0,00	0,00
Différences positives de change					0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des produits financiers (V)					17 801,53	8 260,99
Dotations financières aux amortissements et provisions					0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées					728,36	516,36
Différences négatives de change					0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0,00	0,00
Total des charges financières (VI)					728,36	516,36
RÉSULTAT FINANCIER					17 073,17	7 744,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-182 814,78	-134 881,75

## Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 955,20	1 748,83
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 955,20</b>	<b>1 748,83</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	841,15	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>841,15</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>2 114,05</b>	<b>1 748,83</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>2 607 520,75</b>	<b>2 505 388,26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 788 221,48</b>	<b>2 638 521,18</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-180 700,73</b>	<b>-133 132,92</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **Règles et méthodes comptables**

#### **1 - Évènements significatifs de l'exercice**

Le respect des mesures barrières et des règles sanitaires est resté en vigueur au sein des résidences : lavage des mains, port du masque et déplacement différé en cas de symptômes et obligatoire en cas de cas groupés. Par ailleurs recommandation faite du port obligatoire du masque pendant la période hivernale pour les salariés non vaccinés.

Conformément aux directives et recommandations gouvernementales :

- Le lancement de la campagne de vaccination contre la grippe a débuté le 17 octobre 2023.
- La campagne de rappel automnal du vaccin contre la Covid (5ème dose) a débuté à compter du 20

#### **EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Le respect des règles sanitaires, le port du masque et des gestes barrières restent en vigueur dans la résidence.

En 2024, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

## **2 - Règles et méthodes comptables**

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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 sociaux de 2023 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014\_03 relatif au plan comptable général) ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **2.1 - Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les fonds de commerce étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ils ne sont pas amortis conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable mais font l'objet d'un test de dépréciation.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

### **2.2 - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.



Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la nature des biens et leurs durées de vie prévue, à savoir :

- |                                      |               |            |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| - constructions                      | => 20 ans     | - Linéaire |
| - matériels industriels              | => 3 à 5 ans  | - Linéaire |
| - autres immobilisations corporelles | => 2 à 10 ans | - Linéaire |

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

### **2.3 - Immobilisations financières**

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition y compris les honoraires et frais d'actes liés à l'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire de la quote-part de capitaux propres détenue est inférieure à la valeur brute, une dépréciation peut être constatée pour le montant de la différence et en fonction des perspectives de rentabilité.

### **2.4 - Stocks**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

Lorsque la valeur brute des stocks est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation, égale à la différence, est constatée.

### **2.5 - Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, d'une provision soit par rapport à un contexte litigieux soit en fonction de l'ancienneté de la créance.

### **2.6 - Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au titre de l'exercice, une dotation nette a été constatée pour un montant de 10 943,49 € incluant notamment une dotation aux provisions pour Congés payés Arrêt Maladie en lien avec l'arrêt de la Cour de Cassation du 13 septembre 2023.

### **2.6.1 Provisions réglementées**

Néant

### **2.7 – Frais Emission Emprunts**

Néant

### **2.8 - Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Les dotations reçues au titre des conventions tripartites constituent un élément de chiffre d'affaires.

Les montants perçus et susceptibles de reversement, au motif d'une utilisation partielle de ces sommes, sont enregistrés en provisions pour risques et charges.

### **3 - Changements de méthode**

#### **3.1 - Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **3.2 - Changement de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **4 - Informations complémentaires**

#### **4.1 - Intégration fiscale**

Néant

#### **4.2 - Engagements en matière de départ à la retraite**

Conformément à l'option qui est laissée par le Code de commerce, l'entité a choisi de ne pas provisionner les engagements de retraite et avantages similaires.

##### Hypothèses Actuarielles :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation à l'ouverture : 3,77%
- taux d'actualisation à la clôture : 3,17%
- conditions de départ : Les hypothèses relatives à l'âge de départ à la retraite tiennent compte du recul de

l'âge légal de départ à la retraite, induit par la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale du 14 avril 2023.

Les hypothèses d'âge de départ en retraite pour toutes les entités du Groupe, sont désormais les suivantes :

- 67 ans pour les cadres, contre 65 ans pour les exercices précédents
- 64 ans pour les non-cadres, contre 62 ans pour les exercices précédent
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2023 à 99 690. €.

Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers. Le montant est calculé en application de la méthode rétrospective.

#### **4.3 - Autres engagements**

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

#### **4.4 - Rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance**

Néant

#### **4.5 - Dividendes**

Au cours de l'exercice 2023, l'entité n'a pas procédé au versement d'un dividende.

#### **5. Effectifs**

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2023 s'établit à 34 contre 33 sur l'exercice 2022.

#### **6. Evènements survenus depuis la clôture**

Par décision du 12 juin 2023, Delphine MALLET a été nommée membre, administratrice et Présidente de l'Association en remplacement d'Eric Eygasier, démissionnaire à compter du 13 juin 2023.

## Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			5 046	0	0
Terrains			13 941	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	18 606	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	29 260	0	10 480	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			234 076	0	22 425
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	612 069	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	35 166	0	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			5 263	0	15 087
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			948 380	0	47 992
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			24 002	0	0
Autres titres immobilisés			6 634	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			26 243	0	1 684
TOTAL (IV)			56 879	0	1 684
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			1 010 305	0	49 676

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	5 046	0
Terrains		0	0	13 941	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	18 606	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	39 740	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	4 551	251 950	0
Autres immobilisations corporelles	générales, agencements, aménagements	0	0	612 069	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	8 867	26 299	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	20 349	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	13 418	982 954	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	778	23 224	0
Autres titres immobilisés		0	0	6 634	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	27 927	0
TOTAL (IV)		0	778	57 784	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	14 197	1 045 784	0

## Éléments constitutifs du fonds commercial

Néant

## Éléments constitutifs des frais d'établissement

Néant

## Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		5 046	0	0	5 046		
Terrains		6 722	0	0	6 722		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	681	1 861	0	2 541		
	Installations générales, agencements	4 042	3 609	0	7 651		
Installations techniques, matériels et outillages		118 838	39 713	4 551	154 000		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	566 818	16 847	0	583 665		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 502	1 479	8 867	25 113		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		729 602	63 509	13 418	779 693		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		734 648	63 509	13 418	784 739		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0



**Variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	0						0
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	0						0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	88 196						88 196
Report à nouveau	-39 370				-133 133		-172 503
Résultat de l'exercice	-133 133	-180 701	-133 133				-180 701
Subventions d'investissement	13 027	14 532	2 955				24 604
Provisions réglementées	0						0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-71 280</b>	<b>-166 169</b>	<b>-130 178</b>	<b>0</b>	<b>-133 133</b>	<b>0</b>	<b>-240 404</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice	Partie utilisée	Partie non utilisée
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0		
Provisions investissements	0	0	0	0		
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0		
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0		
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0		
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0		
Autres provisions réglementées	0	0	0	0		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	32 356	15 943	2 356	45 943		
Provisions pour garanties	0	0	0	0		
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0		
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0		
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0		
Provisions pour pensions	0	0	0	0		
Provisions pour impôts	0	0	0	0		
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0		
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0		
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0		
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>32 356</b>	<b>15 943</b>	<b>2 356</b>	<b>45 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0		
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0		
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0		
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0		
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0		
Provisions sur stocks	0	0	0	0		
Provisions sur comptes clients	668	7 000	0	7 668		
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>668</b>	<b>7 000</b>	<b>0</b>	<b>7 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>33 024</b>	<b>22 943</b>	<b>2 356</b>	<b>53 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 943	2 356			
Dont dotations et reprises financières		0	0			
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0			
dépréciations des titres mis en équivalence				0		

## Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				15 342	0	15 342	
Prêts				5 126	0	5 126	
Autres immos financières				22 801	0	22 801	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				43 269	0	43 269	
Clients douteux ou litigieux				704	704	0	
Autres créances				8 410	8 410	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				12 491	12 491	0	
Securité sociale et autres organismes sociaux				13 331	13 331	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			15 608	15 608	0	
	Autres impôts			34 408	34 408	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				302 958	302 958	0	
Débiteurs divers				67 104	67 104	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				455 013	455 013	0	
Charges constatées d'avance				2 830	2 830	0	
TOTAL DES CREANCES				501 112	457 843	43 269	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				637	637	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				62 450	0	62 450	0
Fournisseurs et comptes rattachés				215 774	215 774	0	0
Personnel et comptes rattachés				102 824	102 824	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				191 746	191 746	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			3 164	3 164	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			9 986	9 986	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				3 180	3 180	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				428 017	428 017	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				17 326	17 326	0	0
TOTAL DES DETTES				1 035 103	972 653	62 450	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

## Impôts sur les bénéfices

### **Hors intégration fiscale**

Le résultat fiscal de la société mentionné sur le 2058 A étant négatif pour 180 484. €, il n'y a aucune charge d'impôt courant de comptabilisé.

A la clôture, le stock de déficit mentionné sur le 2058 B est de 524 086. €



### Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FRS AVOIR A RECEVOIR	17 525
ORG.SOC.PDTS À RECV.	5 542
INTRT CPTE CRT DEB.	16 321
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	39 387



24



25

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises	339	660
Production vendue services	0	0
Production vendue services	2 550 915	2 452 529
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France	2 551 254	2 453 189
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 551 254</b>	<b>2 453 189</b>

## Transferts de charges

Transferts de charges	Exercice N
Transferts de charges d'exploitation	33 099
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<b>TOTAL</b>	<b>33 099</b>

## Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
<b>Valeur d'origine</b>					0
<b>Amortissements :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Dotation de l'exercice					0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0
<b>Redevances payées :</b>					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Exercices					0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0
<b>Redevances restant à payer :</b>					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0
<b>Valeur résiduelle :</b>					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					0

28

**Société établissant des comptes consolidés**

Dénomination et siège social	Forme Juridique	Capital	% de détention
Colombe Holding - 46-48 Rue Carnot - 92150 Suresne	SAS	745 880 284 €	100%

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) 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).

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

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.