

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00250

Numéro SIREN : 453 136 640

Nom ou dénomination : AP BRETIGNY

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2017 sous le numéro de dépôt 53979



SAS AP BRETIGNY

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

AP BRETIGNY

SAS au capital de 38 000 €

12, rue Jean Jaurès

92813 PUTEAUX Cedex

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société AP BRETIGNY, 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 le Président. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

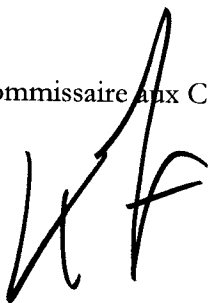
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris le 13 Juin 2017

Le Commissaire aux Comptes



Saint- Honoré BK&A
Emmanuel KLINGER

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 674	9 674		
Fonds commercial	200 000		200 000	200 000
Autres immobilisations incorporelles	9 380	9 380		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	135 490	7 177	128 313	81 961
Installations techniques, matériel, outillage	94 750	41 109	53 640	63 166
Autres immobilisations corporelles	437 776	352 734	85 042	119 064
Immobilisations en cours	42 623		42 623	16 601
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	16 773		16 773	10 858
Autres immobilisations financières	300		300	300
ACTIF IMMOBILISE	946 765	420 074	526 691	491 951
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 286		10 286	17 189
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 140		15 140	14 500
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	163 677	77 915	85 762	107 940
Autres créances	2 809 460		2 809 460	2 034 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	793		793	793
(dont actions propres :)				
Disponibilités	20 990		20 990	3 724
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	3 020 347	77 915	2 942 432	2 178 697
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 967 112	497 990	3 469 123	2 670 647

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 38 000)	38 000	38 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 800	3 800
Report à nouveau	1 429 298	766 689
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	830 694	662 609
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 301 792	1 471 098
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	66 628	1 211
Provisions pour charges		
PROVISIONS	66 628	1 211
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 626
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(8 355)	(24 236)
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 217	296 705
Dettes fiscales et sociales	394 145	369 871
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	585 697	548 373
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTE	1 100 703	1 198 339
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 469 123	2 670 647

Résultat de l'exercice en centimes

830 693,90

Total du bilan en centimes

3 469 122,75

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 193 565		4 193 565	4 215 916
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 193 565		4 193 565	4 215 916
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			82 193	23 376
Autres produits			65 905	1 689
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 341 663	4 240 981
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			229 080	246 128
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			6 903	(914)
Autres achats et charges externes			1 222 222	1 302 402
Impôts, taxes et versements assimilés			202 191	213 199
Salaires et traitements			1 342 310	1 304 055
Charges sociales			423 621	434 092
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			55 319	59 304
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			40 250	41 489
Dotations aux provisions			66 628	1 211
Autres charges			518	32 654
CHARGES D'EXPLOITATION			3 589 042	3 633 619
RESULTAT D'EXPLOITATION			752 620	607 362
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			89 707	63 530
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			89 707	63 530
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés			13 098	13 208
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			13 098	13 208
RESULTAT FINANCIER			76 609	50 322
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			829 229	657 684

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 882	11 594
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 882	11 594
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117	122
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 882	11 594
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 999	11 716
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(117)	(122)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 582)	(5 046)
TOTAL DES PRODUITS	4 450 252	4 316 105
TOTAL DES CHARGES	3 619 558	3 653 496
BENEFICE OU PERTE	830 694	662 609

ANNEXE

	SAS AP BRETIGNY Etats financiers au 31 décembre 2016	Page 8
--	--	--------

FAITS IMPORTANTS DE LA PERIODE
(Décret 83-1020, Article 24) :

La société SAS AP BRETIGNY continue son activité de maison de retraite, située à Brétigny sur Orge (91).

Le siège social de la société SAS AP BRETIGNY a été transféré au 12, Rue Jean Jaurès à Puteaux.

Les provisions pour risques et charges couvrent notamment le risque inhérent à une différence d'appréciation entre la société et l'administration fiscale dans l'application des règles du calcul du prorata de TVA, qui s'élève à 65 K€ au 31 décembre 2016.
 Dans un arrêt d'octobre 2016, le Conseil d'Etat a rendu une conclusion confirmant l'appréciation de la société. Toutefois, en accord avec ses conseils, la société a décidé de provisionner ce risque en attendant l'application définitive par l'Administration dudit arrêt.

REGLES ET METHODES COMPTABLES
(Code de commerce, Article 9-11 - Décret 83-1020, Articles 7,21 et 24)

La société applique les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07, du 04 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Dans le cas où les immobilisations incorporelles sont composées principalement de fonds de commerce, elles sont relatives à des autorisations de lits. En cas d'indice de perte de valeur, elles font l'objet d'un test de dépréciation annuel qui consiste à comparer la valeur comptable à la plus élevée des deux valeurs suivantes :

- Valeur d'utilité déterminée par l'actualisation des flux de trésorerie futurs générés par l'établissement.

L'actualisation est réalisée pour ces tests à un taux correspondant au coût moyen pondéré du capital du groupe ORPEA, représentatif du taux du secteur, et la valeur terminale est déterminée en appliquant un taux de croissance perpétuel évalué en fonction des perspectives de croissance de la société au regard du potentiel d'évolution de son secteur d'activité,

- Le cas échéant, valeur de cession, nette des coûts de sortie.

Si la valeur comptable est supérieure à la plus élevée de ces deux valeurs, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport.

Le mode d'amortissement retenu par la société est le mode linéaire.

Les amortissements sont calculés sur la durée d'utilité prévue de chaque immobilisation ou de chacun des composants ayant des durées d'utilité distinctes selon les critères suivants :

- Constructions : 12 à 60 ans
- Installations techniques : 3 à 10 ans
- Autres : 3 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

A ce poste sont comptabilisées, le cas échéant, les valeurs des titres détenus dans le capital d'autres sociétés. Les valeurs retenues sont, soit les valeurs d'acquisition, soit les valeurs d'apport.

Des provisions pour dépréciation des titres sont comptabilisées le cas échéant lorsque les valeurs d'utilité deviennent inférieures aux valeurs d'actif.

La valeur d'utilité est appréciée selon l'évaluation de chaque filiale, y compris la valeur de fonds de commerce de celle-ci. Ce dernier élément est calculé selon une méthode multicritères fondée sur les paramètres suivants :

- La qualité de l'établissement ;
- Le niveau d'activité de l'établissement ;
- La rentabilité de son exploitation ;

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières, valorisées au 31/12/16, sont constituées par :

- Le compte prêt 1% logement,
- Le compte dépôts et cautionnements.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode des coûts historiques et sont composés de différents stocks de consommables.

EN-COURS IMMOBILIER

Les en-cours immobiliers correspondent aux stocks de charges foncières et de constructions détenus par la société afin d'accompagner son développement.

Le coût de revient correspond au coût d'acquisition et/ou aux coûts de production encourus pour amener les stocks dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent. Les coûts de production comprennent les charges directes de production ainsi que les frais financiers directement attribuables à la production de l'ensemble immobilier.

Les programmes immobiliers en cours de développement sont appelés à être cédés :

- Soit à des tiers,
- Soit à des organismes de crédit bail.

Le déstockage des biens immobiliers est enregistré au poste "production stockée".

Le cas échéant, les stocks sont dépréciés lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur estimée d'inventaire était inférieure à la valeur nominale.

Règle générale sur la constatation d'une provision pour dépréciation selon l'antériorité de la créance :

- 50 % si elle est comprise entre 6 mois et 1 an,
- 100% si elle est supérieure à 1 an.

Toutefois, les créances des résidents qui bénéficient de l'aide sociale sont dépréciées comme suit :

- 50 % pour les créances supérieures à 2 ans,
- 100 % pour les créances supérieures à 3 ans.

PROVISIONS

La société constate une provision lorsqu'il existe une obligation vis-à-vis d'un tiers, que la perte ou le passif en découlant est probable et qu'elle peut être raisonnablement évaluée.

Au cas où cette perte ou ce passif n'est ni probable ni ne peut être raisonnablement évalué mais demeure possible, la société fait état d'un passif éventuel dans ses engagements.

Les provisions pour litiges sociaux sont évalués par la direction des affaires sociales en fonction des risques encourus par la société et de l'état d'avancement des procédures en cours.

Les provisions pour litiges fiscaux sont évalués par la direction financière après revue intégrale des contrôles en cours.

Le cas échéant, une provision peut être constituée sur certaines participations en fonction de la position de leur situation nette à la clôture de l'exercice et des engagements envers la société.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel. La 3ème loi de finances rectificative pour 2012 a mis en place le CICE à compter du 1er Janvier 2013. Au niveau du groupe, le montant du CICE a notamment permis de maintenir le niveau des investissements destinés à financer les nécessaires travaux de rénovation et de restructuration des établissements existants ainsi que la construction et l'ouverture de nouveaux établissements, permettant la pérennisation et la création d'emploi.

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	219 054		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	84 959		50 531
Install. techniques, matériel et outillage industriels	87 158		7 591
Installations générales, agencements, aménagements	258 524		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	179 251		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 601		26 022
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	626 494		84 144
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 158		5 915
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 158		5 915
TOTAL GENERAL	856 706		90 059

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			219 054	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			135 490	
Installations techn., matériel et outillages industriels			94 750	
Installations générales, agencements divers			258 524	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			179 251	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			42 623	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			710 638	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			17 073	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			17 073	
TOTAL GENERAL			946 765	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 054			19 054
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	2 998	4 179		7 177
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 992	17 117		41 109
Installations générales, agencements et aménagements divers	164 182	22 919		187 102
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 529	11 103		165 632
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	345 702	55 319		401 020
TOTAL GENERAL	364 756	55 319		420 074

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Titres de participations	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0
	0	0

STOCKS ET EN-COURS DE PRODUCTION

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Petits matériels et fournitures	10 286	17 189
En-cours immobiliers	0	0
	10 286	17 189

CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
<i>Ventilation par échéance</i>		
- Créances à 1 an au plus	2 973 437	2 186 729
- Créances à plus d'1 an	16 773	10 858
	2 990 210	2 197 587
<i>Ventilation par nature</i>		
- Immobilisations financières	17 073	11 158
- Clients et comptes rattachés	163 677	151 878
- Créances fiscales et sociales	199 207	103 520
- Groupe et associés	2 564 193	1 888 551
- Débiteurs divers	46 060	42 481
- Charges constatées d'avance	0	0
	2 990 210	2 197 587

DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

<i>Eléments</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
<i>Ventilation par échéance</i>		
- Dettes à 1 an au plus	876 426	1 011 453
- Dettes à plus d'1 an et moins de 5 ans	232 633	211 122
- Dettes à plus de 5 ans	0	0
	1 109 059	1 222 575
<i>Ventilation par nature</i>		
- Emprunts et dettes financières	0	7 626
- Fournisseurs et comptes rattachés	129 217	296 705
- Dettes fiscales et sociales	394 145	369 871
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
- Groupe et associés	320 090	305 642
- Dettes diverses	265 607	242 731
- Produits constatés d'avance	0	0
	1 109 059	1 222 575

INVENTAIRE DES VALEURS MOBILIERES

<i>TITRES DETENUS</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>	<i>Acquisitions</i>	<i>Cessions</i>	<i>Provisions</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>
V.M.P ET SICAV	793,00	0,00	0,00	0,00	793,00
	793,00	0,00	0,00	0,00	793,00

Pour info solde balance

793

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<i>Capital social</i>	<i>Nombres d'actions</i>	<i>Valeur nominale</i>
ACTIONS ORDINAIRES TITRES EMIS TITRES REMBOURSES	38 000,00	3800	10,00 €
CAPITAL SOCIAL FIN D'EXERCICE	38 000,00 €	3 800	

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	<i>Valeur 31/12/2015</i>	<i>Affectation du Résultat</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>
CAPITAL	38 000				38 000
PRIMES ET RESERVES	3 800				3 800
REPORT A NOUVEAU	766 689	662 609			1 429 298
RESULTAT DE L'EXERCICE	662 609	(662 609)	830 694		830 694
DIVIDENDES		0			
SUBVENTION D'INVESTIST	0		0	0	0
PROV. REGLEMENTEE	0				0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 471 098	0	830 694	0	2 301 792

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	1 211	1 628	1 211	1 628
		65 000		65 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 211	66 628	1 211	66 628
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	43 939	40 250	6 274	77 915
DEPRECIATIONS	43 939	40 250	6 274	77 915
TOTAL GENERAL	45 150	106 878	7 485	144 543
Dotations et reprises d'exploitation		106 878	7 485	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2016

CHARGES A PAYER	297 311,84
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	94 238,83
408000 FOURNISSEURS - F.N.P	94 238,83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	190 850,01
428200 PROVISIONS - CONGES	99 675,37
438200 PROV. - CHARGES / CO	37 876,64
448500 PROVISION -TAXE PROF	53 298,00
AUTRES DETTES	12 223,00
468600 DIVERS - CHARGES A P	12 223,00
TOTAL DES CHARGES A PAYER	297 311,84

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2016

PRODUITS A RECEVOIR	23 749,69
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	8 024,00
418100 CLIENTS - FACTURES A	8 024,00
AUTRES CREANCES	15 725,69
438700 PRODUITS A RECEV. -	15 725,69
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	23 749,69

INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTIES LIEES

<i>Entités</i>	<i>Autres Créances</i>	<i>Autres dettes</i>	<i>Produits financiers</i>	<i>Charges financières</i>	<i>Dividendes</i>
ORPEA	931 695		25 096		
CLINEA	127 322		2 941		
SARL LE VERGER D'ANNA	19 639		810		
SAS SAINT JEAN	4 476				
BON AIR	4 914				
AGE PARTENAIRE	1 476 148		60 852		
DFS BELLEJAME		7 733			
BONNIERE SUR SEINE		14 795		610	
VILLENEUVE DE RIVIERE		35 086		1 446	
TCP DEV		262 476		10 820	
TOTAL	2 564 193	320 090	89 699	12 876	-

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des engagements de retraite, déterminé par application d'une méthode actuarielle, s'élève au 31/12/2016 à 49 089€.

Pour information, il n'y a pas de montant versé par la société au titre des indemnités de départ à la retraite en 2016

<i>Principales hypothèses</i>	<i>Taux de revalorisation</i>	<i>Taux d'actualisation</i>	<i>Age de départ en retraite</i>
Au 31/12/2015	2,50%	1,96%	65 ans
Au 31/12/2016	2,50%	1,13%	65 ans

ENGAGEMENTS LIES AU COMPTE PERSONNEL DE FORMATION (CPF)

La loi du 4 Mai 2004 relative à la formation professionnelle a mis en place le DIF afin que chaque salarié puisse se constituer un capital de formation qu'il utilisera à sa convenance mais en accord avec son employeur.

Le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au 1er Janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF).

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF.

Au 31 Décembre 2016, le CPF ne génère pas de coûts supplémentaires puisque son financement est couvert par les remboursements obtenus au titre de la professionnalisation.

INTEGRATION FISCALE - GROUPE CONSOLIDE

INTEGRATION FISCALE

La société a donné son accord pour faire parti du nouveau groupe fiscal dont la société tête de groupe est ORPEA SA.

La société a été sélectionnée pour l'application du mécanisme d'imputation sur une base élargie prévu au 5 de l'article 223 I du CGI.

GROUPE CONSOLIDE

La Société est intégrée globalement au groupe consolidé dont la société tête du groupe est la SA ORPEA.
RCS : 401 251 566

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2016</i>	<i>Total 31/12/2015</i>	<i>% 16 / 15</i>
Exploitation	4 194		4 194	4 216	-0,53 %
TOTAL	4 194		4 194	4 216	-0,53 %

TRANSFERT DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Transfert de charges externes	0	0
Transfert de charges d'impôts et taxes	0	0
Transfert de charges de personnel	0	0
Transfert de charges loyers	0	0
Transfert de charges dotées	0	0
Remboursement d'assurance	854	0
Remboursement de prévoyance	53 473	13 299
Remboursement de formation	20 381	6 670
Remboursement plan de formation	0	0
Remboursement AT - Maladie	0	0
	74 708	19 969

Pour info Solde balance

-74 707,66

-19 969,01

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

<i>Nature des charges</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Frais financiers intra-groupe	12 876	13 010
Intérêts sur emprunts	0	77
Agios bancaires	46	1
Autres Charges financières	176	120
Dotations charges financières	0	0
	13 098	13 208

Pour info Solde balance 13 098,02 13 207,79

<i>Nature des produits</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Produits financiers intra-groupe	89 699	63 521
Produits sur cession de VMP	0	0
Autres produits financiers	8	9
Reprises provisions financières	0	0
Transfert de charges financières	0	0
	89 707	63 530

Pour info Solde balance -89 707,01 -63 529,98

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Pénalités et amendes non déductibles	0	122
Pénalités et amendes déductibles	0	0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	117	0
Charges exceptionnelles liées aux reprises	0	0
Charges exceptionnelles liées aux opérations immobilières	0	0
Valeurs comptables des immobilisations cédées	18 882	11 594
Dotations provisions exceptionnelles	0	0
	18 999	11 716

Pour info Solde balance 18 998,82 11 716,19

<i>Nature des produits</i>	<i>Valeur 31/12/2016</i>	<i>Valeur 31/12/2015</i>
Produits exceptionnels sur opération de gestion	0	0
Produits exceptionnels liés aux reprises	0	0
Produits exceptionnels liés aux opérations immobilières	0	0
Cessions d'immobilisations	18 882	11 594
Transfert de charges exceptionnelles	0	0
Résultat de fusion	0	0
Reprises provisions exceptionnelles	0	0
	18 882	11 594

Pour info Solde balance -18 882,00 -11 594,19

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	829 229	(1 582)	830 811
Résultat exceptionnel à court terme	(117)		(117)
RESULTAT COMPTABLE	829 112	(1 582)	830 694

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Effectifs	39	
TOTAL	39	

AUTRES INFORMATIONS

CICE

Le CICE d'un montant de : 69 075 € est comptabilisé dans les comptes annuels de la société en réduction des charges de personnel.

HONORAIRES

Le montant des honoraires aux commissaires aux comptes versés au cours de l'exercice 2015 est de : 14 700 €
Le montant comptabilisé correspondant est de : 12 550 €

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement postérieur à la date de clôture de l'exercice n'est à signaler.

AP BRETIGNY

SAS au capital de 38 000 Euros
Siège Social : 12 rue Jean Jaurès 92813 Puteaux Cedex
453 136 640 RCS NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2017

(... / ...)

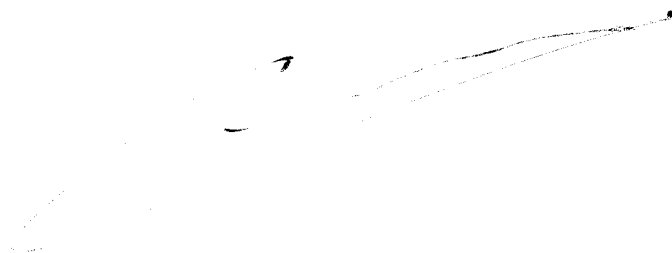
DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, d'un montant de 830 694 euros au compte « Report à Nouveau » dont le solde de 1 429 298 euros passera à un solde de 2 259 992 euros.

L'Associée unique prend acte que, conformément aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les rapports présentés mentionnent qu'aucun dividende n'a été distribué au titre de trois derniers exercices.

(... / ...)

Pour extrait certifié conforme

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized name, is written over a faint, dotted rectangular box. The signature is slanted upwards to the right.