

Bilan actif

Ex 2024

Ex 2023

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	164 020 613	42 258 781	121 761 832	112 510 129
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 719 008		3 719 008	3 719 008
TOTAL immobilisations financières	167 739 652	42 258 781	125 480 870	116 229 168
Total Actif Immobilisé (II)	167 739 652	42 258 781	125 480 870	116 229 168
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	117 049	116 944	105	105
Autres créances	85 859 498	3 578 976	82 280 522	79 096 928
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	85 976 548	3 695 921	82 280 627	79 097 033
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	85 976 548	3 695 921	82 280 627	79 097 033
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	253 716 199	45 954 702	207 761 498	195 326 201

Certifié conforme - Le directeur Général

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 142 972 532	142 972 532	142 972 532
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		19 644 682	19 644 682
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		14 297 253	14 297 253
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	84 828	84 828
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	911 160	911 160
TOTAL Réserves		15 293 241	15 293 241
Report à nouveau		-18 378 140	-5 057 659
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-2 252 461	-13 320 481
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		157 279 854	159 532 316
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		26 516 200	14 365 000
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		26 516 200	14 365 000
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	57 276	57 276
TOTAL Dettes financières		57 276	57 276
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 760	354 666
Dettes fiscales et sociales		15 658	15 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		23 820 749	21 001 284
TOTAL Dettes d'exploitation		23 908 167	21 371 609
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		23 965 443	21 428 885
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		207 761 498	195 326 201

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 313 430	1 593 055
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)			1 313 430	1 593 055
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 313 430	-1 593 055
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			3 749	1 141
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 274 965	2 063 138
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 360 893	72 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			13 639 606	2 136 279
Dotations financières aux amortissements et provisions			13 305 737	13 779 456
Intérêts et charges assimilées			1 263 704	198 518
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			14 569 441	13 977 973
RÉSULTAT FINANCIER			-929 834	-11 841 694
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 243 265	-13 434 749

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			79 985
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			79 985
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1	79 985
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		9 195	-34 283
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 639 606	13 639 606	2 216 264
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 892 067	15 892 067	15 536 745
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-2 252 461	-13 320 481

DETAIL DES COMPTES

Alphamed

Détail du Bilan actif

Rubrique	Libellé	30/06/2024	30/06/2023
2050 CUNet	Autres participations	121 761 832,13	112 510 129,47
261100000000	Titres Part. G	163 629 692,95	163 629 814,91
261400000000	Titres Part. HG	390 920,38	390 920,38
296100000000	Prov.Dép./Titres Part.G	-41 867 860,82	-51 121 860,82
296104000000	Prov.Dép./Titres Part.HG	-390 920,38	-388 745,00
2050 BDNet	Autres titres immobilisés	30,00	30,00
271100000000	Titres Immobilisés G	30,00	30,00
2050 BHNet	Autres immobilisations financières	3 719 008,35	3 719 008,35
278000000000	Malis Fusion sur Actifs Fin.G	3 719 008,35	3 719 008,35
2050 TOTIINet	Total Actif Immobilisé	125 480 870,48	116 229 167,82
2050 BXNet	Clients et comptes rattachés (3)*	105,00	105,00
411140000000	Clts.Vtes Biens&Services HG	117 049,47	117 049,47
491100000000	Prov.Dépréc.Cptes Clts Aut.HG	-116 944,47	-116 944,47
2050 BZNet	Autres créances	82 280 522,09	79 096 927,79
444100000000	Imp.s sur les Bénéf. Filiales	43 608,52	52 803,88
451000000000	Comptes Courants G	79 762 096,45	77 746 207,91
451400000000	Comptes Courants HG	2 751 614,17	2 751 614,17
451871000000	Int. Cours C/C à Recevoir G	3 274 964,60	2 015 888,54
455500000000	C-C pivot de trésorerie G	27 214,51	63 920,51
495100000000	Prov.Dépréc.C/C G	-819 327,54	-773 858,60
495140000000	Prov.Dépréc.C/C HG	-2 759 648,62	-2 759 648,62
2050 CJNet	TOTAL Actif circulant	82 280 627,09	79 097 032,79
2050 CONet	Total Général	207 761 497,57	195 326 200,61

Détail du bilan Passif

Rubrique	Libellé	30/06/2024	30/06/2023
2051 DA	Capital social ou individuel	142 972 532,46	142 972 532,46
101300000000	Cap.Sous.Appelé Versé	142 972 532,46	142 972 532,46
2051 DB	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	19 644 681,95	19 644 681,95
104200000000	Primes de Fusion	19 644 681,95	19 644 681,95
2051 DD	Réserve légale	14 297 253,25	14 297 253,25
106110000000	Réserve Légale	14 297 253,25	14 297 253,25
2051 DF	Réserves réglementées	84 827,69	84 827,69
106200000000	Réserves Indisponibles	84 827,69	84 827,69
2051 DG	Autres réserves	911 160,18	911 160,18
106800000000	Autres Réserves	911 160,18	911 160,18
2051 DH	Report à nouveau	-18 378 139,97	-5 057 658,98
119000000000	Report à Nouveau Débit	-18 378 139,97	-5 057 658,98
2051 DI	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 252 461,12	-13 320 480,99
2051 DL	TOTAL CAPITAUX PROPRES	157 279 854,44	159 532 315,56
2051 DP	Provisions pour risques	26 516 200,00	14 365 000,00
151800000000	Aut.Prov.pour Risques		14 365 000,00
151800200000	Prov.Impairment Test	26 516 200,00	
2051 DR	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE	26 516 200,00	14 365 000,00
2051 DV	Emprunts et dettes financières divers	57 276,20	57 276,20
166100000000	Part.des Salar.Cpte Bloqué	57 246,20	57 246,20
168200000000	Emprunts Titres MDJ	30,00	30,00
2051 DX	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 759,82	354 666,22
401100000000	Frs.BiensetServices HG		3 340,13
401100010000	Frs.BiensetServices G		344 754,60
408100000000	Frs.Fact. B&S. non Parv. G HL	69 169,82	4 066,49
408140000000	Frs.Fact.B&S. non Parv. HG HL	2 590,00	2 505,00
2051 DY	Dettes fiscales et sociales	15 658,20	15 658,20
448600000000	Etat Charges à Payer	15 658,20	15 658,20
2051 EA	Autres dettes	23 820 748,91	21 001 284,43
455200000000	Compte Courant Centrale Iéna	23 811 387,84	20 991 923,36
457400000000	Dividendes à Payer HG	9 361,07	9 361,07
2051 EC	TOTAL DETTES	23 965 443,13	21 428 885,05
2051 EE	TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	207 761 497,57	195 326 200,61

Compte de résultat - Détail des comptes

Rubrique	Libellé	30/06/2024	30/06/2023
2052 FW	Autres achats et charges externes	1 313 430,44	1 593 054,80
611610050000	GIE Gds-Fact non spécif gds	1 260 256,98	1 539 754,60
611660000000	Prestations de Gestion G	2 768,14	2 941,42
622620000000	Hono.Commis.aux Comptes	8 674,62	8 587,13
622660000000	Hono.Divers Exploitation	10,00	
623810190000	Fondation GdS	40 000,00	40 000,00
627100000000	Services Bancaires	1 720,70	1 771,65
2052 GG	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 313 430,44	-1 593 054,80
2052 GJ	Produits financiers de participations	3 749,00	1 141,00
761400000000	Revenus Titres HG	3 749,00	1 141,00
2052 GL	Autres intérêts et produits assimilés	3 274 964,60	2 063 137,89
768000000000	Int.Compte Courant à Recev.G	3 274 964,60	2 063 137,89
2052 GM	Reprises sur provisions et transferts de charges	10 360 892,60	72 000,00
2052 GQ	Dotations financières aux amortissements et provisions	13 305 736,92	13 779 455,60
686500000000	Dot.Prov.Risq.Ch.Financ.	12 151 200,00	4 504 000,00
686600000000	Dot. Prov. Dépréc. Titres	333 000,00	9 256 000,00
686604000000	Dot. Prov. Dépréc. Titres HG	2 175,38	
686620000000	Dot.Prov.Dépréc.Cpte Courant	819 361,54	19 455,60
2052 GR	Intérêts et charges assimilées	1 263 703,64	198 517,56
661520000000	Int. à payer C/C Centrale léna	1 263 703,64	198 517,56
2052 GU	Total des charges financières	14 569 440,56	13 977 973,16
2052 GV	RÉSULTAT FINANCIER	-929 834,36	-11 841 694,27
2052 GW	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 243 264,80	-13 434 749,07
2053 HB	Produits exceptionnels sur opérations en capital		79 984,76
775600000000	Prod.Ces.Immobil.Financ.		79 984,76
2053 HF	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,96	
675600000000	VNC Immob.Financières	0,96	
2053 HI	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-0,96	79 984,76
2053 HK	Impôts sur les bénéfices	9 195,36	-34 283,32
699140000000	Créd. Imp. Mecenat	9 488,36	-34 283,32
699183500000	Int.Fisc.Créd.Imp.Recherche	-293,00	
2053 HN	BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-2 252 461,12	-13 320 480,99

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Alphamed

- I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS
- II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT
- III. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
- IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

- prudence,
 - permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
 - continuité de l'exploitation,
- 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. Il a été fait application des dispositions du Code de Commerce, ainsi que du Plan Comptable général tel qu'il résulte de l'application du règlement de l'ANC 2014-03 mis à jour par l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les événements suivants sont intervenus sur l'exercice :

Il n'y a pas eu d'événement significatif au cours de l'exercice.

Les principales méthodes comptables utilisés sont :

a. Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations Incorporelles :

	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1/5 ans

Immobilisations corporelles :

	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	28 ans
Agencements et aménagements des constructions	Linéaire	25 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	N/A
Installations générales, agencements divers	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	3/5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

Immobilisations financières :

Les titres de participation sont enregistrés au coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage correspond à la valeur actualisée de la somme des flux de trésorerie futurs avant impôt des entités détenues par Alphamed diminués des dettes financières nettes. Les acquisitions de l'exercice ne font pas l'objet d'un test de dépréciation en l'absence d'indices de perte de valeur.

Au 30 juin 2024, les titres de participation font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 42 258 781.20 €.

Dont 9 587 k€ repris et 335 k€ dotés sur la période.

Frais d'acquisition d'Immobilisations

Les coûts directement attribuables à l'acquisition des immobilisations corporelles ont été comptabilisés dans le coût d'entrée des immobilisations concernées.

b. Malis techniques titres

Afin de s'assurer de la correcte traduction des dispositions du plan comptable (règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015) applicables aux malis techniques, la société a procédé à une affectation comptable des malis techniques inscrits dans ses livres comptables, en fonction des plus-values significatives et fiables identifiées.

Les malis techniques de la société concernent uniquement des titres de participation. Leur affectation comptable a été réalisée à partir de l'affectation extracomptable antérieurement réalisée.

Ces malis techniques font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Malis techniques sur titres d'un montant de 3 719 k€.

La société FMI possédait à son actif 100 % des titres des l'HP Paul d'Egine (soit 21 750 actions).

Cette dernière entité a été absorbée par la Sa Alphamed en date du 20 août 2007.

Les valorisations conduisent à affecter les malis techniques de la manière suivante :

Identification du bien	Valeur brute comptable (1)	Valeur réelle (2)	Plus-value latente nette d'impôts (2) - (1)	Affectation du mali technique	Affectation du mali au prorata des PV latentes et dans la limite de celles-ci
Titres HP Paul d'Egine Détenion 100%	5434 k€	12 479 k€	7 045 k€	3719 k€	3719 k€

c. Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

Au 30 juin 2024, les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 116 944.47 €

d. Notion de résultat d'exploitation et de résultat exceptionnel

Aucun événement exceptionnel n'a été comptabilisé.

e. Estimations et jugements comptables

L'application des méthodes comptables implique que la direction de l'entreprise exerce des jugements critiques et procède à un certain nombre d'estimations en retenant certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants portés à l'actif et au passif et sur les montants portés aux comptes de produits et de charges au cours de l'exercice. Les estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Les estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels peuvent être différents de ces estimations. Les principaux jugements comptables et estimations faits par la direction lors de l'établissement des états financiers portent notamment sur la valorisation des actifs incorporels et corporels, l'évaluation des provisions de dépréciations des créances et des provisions pour litiges.

f. Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont soit réalisées à des conditions normales de marché, soit exclues de la liste des transactions avec les parties liées (les transactions sont effectuées par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou entre sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère) ou ne sont pas suffisamment significatives pour faire l'objet d'une mention en annexe.

II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

a. Immobilisations

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements, sont résumés dans les tableaux :

- D.G.I. n° 2054 (cf. ANNEXE 1),
- D.G.I. n° 2055 (cf. ANNEXE 2).

Immobilisations financières sur Titres

Les titres de participation suivant font l'objet d'une provision pour dépréciation

- Euroclinic :	390 920.38 €
- HP Seine Saint Denis:	38 157 860.82 €
- Sci Clinique des Bleuets :	627 000,00 €
- Sarl Corneau	2 750 000,00 €
- Clinique du bois d'amour :	8 000,00 €
- Alphamed (ex grp Hexagone)	325 000,00 €

b. Etat des provisions

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans le tableau n° 2056 des provisions (cf. ANNEXE 3).

Le montant afférent aux dotations de provisions s'élève à 13 305 736,92 €.

Le montant afférent aux reprises de provisions s'élève à 10 360 892,60 €.

c. Créances et dettes

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans le tableau D.G.I. n° 2057 (cf. ANNEXE 4).

Le poste "autres créances" s'élève à 82 280 522,09 €.

Il se compose principalement de compte courant brut des entités suivantes :

- SH018 C G S pour un montant de 78 988 546,96 €
- SH437 HP de Seine Saint Denis pour un montant de 773 549,49 €

Le poste "autres dettes" s'élève à 23 820 748,91€.

Il se compose principalement du compte courant de trésoreries :

- SH346 C R pour un montant de 23 811 387,84 €

d. Comptes rattachés

- Produits à recevoir :

Les produits à recevoir représentent un total de 3 274 964,60 € et sont constitués de produits financiers.

- Produits Financiers : Intérêts s/Compte courant à recevoir

- Charges à payer :

Les charges à payer représentent un total de 87 418.02 € qui concernent des charges d'exploitation.

- Charges d'exploitation : FNP Solde A D F Gie RS

e. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 €.

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €.

f. Charges à répartir

Il n'y a pas de charges à répartir.

g. Gestion centralisée de trésorerie

La position des comptes 512 représentent la compensation entre le compte bancaire commercial et le compte miroir.

h. Capital social

Le capital de la société se compose de 9 833 049 actions ordinaires à 14.54 €.

Tableau de variation des capitaux propres :

Rubriques	30/06/2023	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	30/06/2024
Capital social ou individuel	142 972 532,46					142 972 532,46
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 644 681,95					19 644 681,95
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	14 297 253,25					14 297 253,25
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées	84 827,69					84 827,69
Autres réserves	911 160,18					911 160,18
Report à nouveau	-5 057 658,98				-13 320 480,99	-18 378 139,97
Résultat de l'exercice	-13 320 480,99	-2 252 461,12			13 320 480,99	-2 252 461,12
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	159 532 315,56	- 2 252 451,12				157 279 854,44

i. Résultat financier

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges financières	Produits financiers
INTERETS S/C C GRP A RECEVOIR		3 274 964,60
REVENUS TITRES H GRP		3 749,00
REPRISE PROVISION S/TITRES		9 587 000,00
- HP de Marne Chanteraine : 6 545 k€ - HP de l'Ouest Parisien 2 711 K€		
- Sarl 18Bis Av Corneau : 70 K€ - Sci Cl. des Bluets : 261 K€		
REPRISE PROVISION S/Comptes courant		773 892,60
- HP Seine Saint Denis : 773 K€		
Intérêts s/Comptes C R a payer	1 263 703,64	
PROVISION P/R C	12 151 200,00	
- HP Seine Saint Denis : 12 151 K€		
PROVISION S/TITRES	335 175,38	
- Alphamed (ex grp Hexagone) : 325 K€ - Cl. du Bois d'amour : 8 K€		
- H Grp : 2 K€		
PROVISION S/Comptes courant	819 361,54	
- HP Seine Saint Denis : 819 K€		
TOTAL	14 569 440,56	13 639 606,20

j. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 0.96 €.

Il comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
- VALUE S/CESSION 1 PART C R	0,96	
TOTAL	0,96	

k. Chiffre d'affaires

La société n'a pas enregistré de chiffre d'affaires au titre de l'exercice clôturé au 30 / 06 2024.

l. Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La convention prévoit que la société conserve la charge d'impôt correspondant au montant dû en dehors de tout régime de groupe.

Le montant des réductions et des crédits d'impôt comptabilisé s'élève à 24 293.00 € et concerne la réduction d'impôt mécénat pour 24 000.00 € et recherche pour 293.00 €.

La situation fiscale latente s'établit comme suit :

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Libellé	30/06/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Total passif d'impôt futur	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Total actif d'impôt futur	
Situation fiscale latente nette	

(1) Taux d'impôt : 25,83%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : 25,00%

Contribution sociale sur l'impôt : 3,30%

- Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition de l'impôt	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat Net
Résultat courant	-2 243 264,80		-2 243 264,80
Résultat exceptionnel court-terme	-0,96		-0,96
Résultat exceptionnel long-terme			
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
Crédits d'impôt		-9 195,36	-9 195,36
RESULTAT COMPTABLE	-2 243 265,76	-9 195,36	-2 252 461,12

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

a. Engagements financiers

Les engagements financiers existant au 30/06/2024, sont :

Engagements donnés :

Au cours de l'exercice clôturé le 30 juin 2021, la société a adhéré en qualité de garant initial au contrat de Crédits conclu le 22 avril 2021.

b. Convention de crédit du 22 avril 2021

Ramsay Générale de Santé a conclu en date du 22 avril 2021, un nouveau contrat de crédits d'un montant global initial de 1 650 millions d'euros (le « Contrat de Crédits »), en qualité d'Emprunteur et de Garant avec :

- ses filiales Compagnie Générale de Santé, Alphamed et Immobilière de Santé en qualité de Garants,
- BNP Paribas SA en qualité d'agent et d'agent des sûretés.
- et divers établissements de crédit et de fonds en qualité de Prêteurs.

RGDS SA mets les fonds reçus du contrat de crédits à disposition à la disposition de ses filiales selon leur besoin, directement ou indirectement via Compagnie Générale de Santé ou via Capio Group Services AB (pour les entités Nordiques) ou enfin via Centrale Ramsay Santé l'entité Française de pivot de trésorerie du Groupe.

Le Contrat de Crédits comporte des déclarations et garanties usuelles dans ce type de financement ainsi que des stipulations relatives à des éventuels cas de défaut

* Clause de sûreté :

Les nantissements de comptes de titres financiers ont été consentis par Ramsay Générale de Santé et certaines de ses filiales : Compagnie Générale de Santé et Alphamed, agissant en qualité de Garants sur les actions qu'elles détiennent.

Compagnie Générale de Santé a nanti les actions qu'elle détient dans :

- Alphamed, représentant 99.69 % de son capital social
- Immobilière de Santé, représentant 94,86 % de son capital social
- Médipsy représentant 100% de son capital social,
- Pass, représentant 100 % de son capital social,
- HPM représentant 99.69 % de son capital social,

*** Clause de garantie :** Ce financement est conditionné à un mécanisme de garanties offertes par les principales Holdings du groupe, les Sociétés Matérielles et ou celles couvrant 75% de l'EBITDA du groupe.

Par voie de conséquence Compagnie Générale de Santé par son adhésion au Contrat de Crédits, la Société s'est portée garant solidaire des obligations de RGDS SA au titre du Contrat de Crédits et des autres Documents de Financement (tel que ce terme est défini dans le Contrat de Crédits).

Ceci est un schéma classique de financement pour des groupes tels que le Groupe RGDS et existait déjà dans le cadre du contrat de financement précédemment souscrit par RGDS en 2014 et étendu en 2017.

Cette garantie représente un risque mesuré pour chacun des garants : en effet, la garantie émise par la Société est à tout moment limitée au montant maximal des fonds mis, directement ou indirectement, à sa disposition ou à la disposition de ses propres filiales au titre du contrat de crédits ; ainsi une filiale garante ne sera pas responsable des fonds empruntés par RGDS ou ses sociétés sœurs et qui ne lui seraient pas re-prêtés d'une manière ou d'une autre. Cette limitation de garantie permet de respecter l'intérêt social de chaque garant et d'assurer à chaque garant que son engagement n'excèdera pas ses capacités financières.

Par ailleurs, la Société est partie, en qualité de prêteur intra-groupe et en qualité de débiteur, à la convention de subordination en date du 22 avril 2021 aux termes de laquelle notamment la Société a convenu de subordonner les créances qu'elle détiendrait à tout moment sur les débiteurs aux créances détenues par les banques au titre des Documents de Financement. »

c. Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société Anonyme RAMSAY GENERALE DE SANTE (Siren n° 383 699 048), entité de nationalité française. Son siège est 39 rue Mstislav Rostropovitch CS60053 75850 Paris Cedex 17 et son capital s'élève à 82 792 267.50 €.

La société RAMSAY GENERALE DE SANTE est elle-même consolidée au sein d'un groupe dont la société consolidante est la société RAMSAY HEALTH CARE LIMITED. Son siège social est Level 18, 126 Philip Street Sydney NSW 2000 Australia.

Une copie des états financiers consolidés peut être obtenue sur le site internet de la société RAMSAY GENERALE DE SANTE : <http://ramsaygds.fr/>

d. Tableau des filiales et participations

Cf. ANNEXE 6

IV. EVENEMENTS POSTERIEURS

NEANT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Tableaux explicatifs

SOMMAIRE

- ANNEXE 1 - Mouvement des immobilisations
- ANNEXE 2 - Mouvements des amortissements
- ANNEXE 3 - Mouvements des provisions
- ANNEXE 4 - Echéances des créances et dettes
- ANNEXE 5 - Engagement financiers (hors crédit-bail)
- ANNEXE 6 - Tableaux des filiales et participations

ANNEXE 1 - Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations			164 020 735		0	
Autres titres immobilisés			30			
Prêts et autres immobilisations financières			3 719 008			
TOTAL (IV)			167 739 774		0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			167 739 774		0	
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)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				122	164 020 613	
Autres titres immobilisés					30	
Prêts et autres immobilisations financières					3 719 008	
TOTAL (IV)				122	167 739 652	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				122	167 739 652	

ANNEXE 2 - 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)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages							
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)							
TOTAL GENERAL (I + II + III)							
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 exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titre							
TOTAL							
Cadre C			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ANNEXE 3 - Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige				
Frais de développement				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	14 365 000	12 151 200		26 516 200
TOTAL (II)	14 365 000	12 151 200		26 516 200
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	51 510 606	335 175	9 587 000	42 258 781
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	116 944			116 944
Autres provisions pour dépréciations	3 533 507	819 362	773 893	3 578 976
TOTAL (III)	55 161 058	1 154 537	10 360 893	45 954 702
TOTAL GENERAL (I + II + III)	69 526 058	13 305 737	10 360 893	72 470 902
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières		13 305 737	10 360 893	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

ANNEXE 4 - 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						
Prêts						
Autres immos financières				3 719 008		3 719 008
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				3 719 008		3 719 008
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients				117 049	117 049	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
		Impôts sur les bénéfices		43 609	43 609	
Etat et autres collectivités		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts				
		Etat - divers				
Groupes et associés				85 815 890	85 815 890	
Débiteurs divers						
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				85 976 548	85 976 548	
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				89 695 556	85 976 548	3 719 008
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
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						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			57 276	57 276		
Fournisseurs et comptes rattachés			71 760	71 760		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts		15 658	15 658	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			23 820 749	23 820 749		
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			23 965 443	23 965 443		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

ANNEXE 5 - Engagements hors bilan

Engagements donnés	TOTAL	Au profit de			
		Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* Avals et cautions					
* Nantissement sur cession de créances					
* Effets escomptés non échus et autres mobilisations					
* Engagements de retraite					
* Autres engagements donnés					
<i>Fondation d'entreprise Générale de Santé</i>	40 000				40 000
TOTAL	40 000	0	0	0	40 000

Engagements reçus	TOTAL	Au profit de			
		Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* Avals, cautions et garanties					
* Autres engagements reçus					
TOTAL	0	0	0	0	0

ANNEXE 6 - Tableau des filiales et 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)										
H P DE MARNE CHANTEREINE	197 600,00	24 204 080.90	99.90%	11 422 001,00	11 422 001,00			36 514 186,85	4 103 501,32	
H P DE L'OUEST PARISIEN	1 000 000,00	449 175.34	100,00%	21 745 303,00	21 745 303,00			57 433 688,64	-5 494 231,73	
H P DE PARLY II	2 899 757,00	12 427 486.68	99.47%	13 720 762,00	13 720 762,00			55 193 058,73	1 426 978,07	
H P SEINE SAINT DENIS	22 426 350,00	- 42 960 764.23	100,00%	38 157 861,00	0,00	773 549		34 820 614,60	-6 211 592,80	
CLINIQUE DES MARTINETS	323 189,99	357 576.92	99.93%	6 760 000,00	6 760 000,00			15 557 339,18	203 843,53	
H P DU VERT GALANT	114 337,00	- 11 558 840.85	100,00%	8 530 000,00	8 530 000,00			38 543 708,01	-6 192 588,82	
H P PAUL D'EGINE	350 000,00	14 212 299.58	100,00%	5 433 946,00	5 433 946,00			46 031 269,42	1 170 229,12	
IMMOBILIERE CLINIQUE DES BLEUETS	6 000 427,00	1 052 128.77	99.99%	7 841 281,00	7 214 281,00			0,00	272 741,00	
SOCIETE DU 18 BIS AV CORNEAU	2 185 596,00	339 749.9	100,00%	5 284 721,00	2 534 721,00			0,00	67 638,51	
MAISON DE SANTE CHIRURGICALE BLUETS	776 364,00	3 265 498.99	100,00%	2 545 901,00	2 545 901,00			1 283 179,49	803 078,22	
SOCIETE IMMOBILIERE BLANC MESNIL	440 000,00	8 346 266.52	100,00%	7 415 267,00	7 415 267,00			2 952 801,61	2 251 972,54	
CLINIQUE DU BOIS D'AMOUR	7 500,00	4 972 467.67	100,00%	7 500,00	0,00			12 436 340,08	353 946,22	
H P MARNE LA VALLEE	939 970,00	6 443 838.51	57.44%	13 767 433,00	13 767 433,00			30 926 440,26	-150 531,57	
Participations (<50% du capital)										
Participations groupe				20 997 767.24	20 672 767.24					
Participations Hors groupe				390 920.38	0.00					
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										

(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).

TABLEAU COMPLEMENTAIRE

Alphamed

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	142 972 532		142 972 532	142 972 532	142 972 532
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	9833049	9833049	9833049	9833049	9833049
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Résultat avant impôts et charges calculées	4 673 117	-5 982 000	-899 094	352 691	701 579
c) Impôt sur les bénéfices	2 068 379		-1 717	-34 283	9 195
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	-35 209 590	-5 982 000	5 181 000	13 707 456	2 944 844
f) Résultat après impôts et charges calculées	37 814 328		-6 078 377	-13 320 481	-2 252 461
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	0	-1	0	0	0
b) Résultat après impôts et charges calculées	4		-1	-1	0
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)					



Alphamed

Exercice clos le 30 juin 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Alphamed

Exercice clos le 30 juin 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Alphamed,

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 Alphamed relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

■ Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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. 821-55 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.

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.

Paris-La Défense, le 31 octobre 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Henri-Pierre Navas

ETATS FINANCIERS

Alphamed

Société anonyme

39 RUE MSTISLAV ROSTROPOVITCH 75017 PARIS

DATE DE CLOTURE : 30/06/2024



Ramsay
Santé

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	164 020 613	42 258 781	121 761 832	112 510 129
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 719 008		3 719 008	3 719 008
TOTAL immobilisations financières	167 739 652	42 258 781	125 480 870	116 229 168
Total Actif Immobilisé (II)	167 739 652	42 258 781	125 480 870	116 229 168
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	117 049	116 944	105	105
Autres créances	85 859 498	3 578 976	82 280 522	79 096 928
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	85 976 548	3 695 921	82 280 627	79 097 033
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	85 976 548	3 695 921	82 280 627	79 097 033
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	253 716 199	45 954 702	207 761 498	195 326 201

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 142 972 532	142 972 532	142 972 532
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	19 644 682	19 644 682
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	14 297 253	14 297 253
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	84 828	84 828
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	911 160	911 160
TOTAL Réserves	15 293 241	15 293 241
Report à nouveau	-18 378 140	-5 057 659
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 252 461	-13 320 481
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	157 279 854	159 532 316
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	26 516 200	14 365 000
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	26 516 200	14 365 000
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	57 276	57 276
TOTAL Dettes financières	57 276	57 276
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 760	354 666
Dettes fiscales et sociales	15 658	15 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	23 820 749	21 001 284
TOTAL Dettes d'exploitation	23 908 167	21 371 609
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	23 965 443	21 428 885
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	207 761 498	195 326 201

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 313 430	1 593 055
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)			1 313 430	1 593 055
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-1 313 430	-1 593 055
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			3 749	1 141
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 274 965	2 063 138
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 360 893	72 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			13 639 606	2 136 279
Dotations financières aux amortissements et provisions			13 305 737	13 779 456
Intérêts et charges assimilées			1 263 704	198 518
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			14 569 441	13 977 973
RÉSULTAT FINANCIER			-929 834	-11 841 694
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 243 265	-13 434 749

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			79 985
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			79 985
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-1	79 985
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		9 195	-34 283
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 639 606	13 639 606	2 216 264
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 892 067	15 892 067	15 536 745
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-2 252 461	-13 320 481

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Alphamed

- I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS
- II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT
- III. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
- IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

I. REGLES, METHODES COMPTABLES ET FAITS SIGNIFICATIFS

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

- prudence,
 - permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
 - continuité de l'exploitation,
- 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. Il a été fait application des dispositions du Code de Commerce, ainsi que du Plan Comptable général tel qu'il résulte de l'application du règlement de l'ANC 2014-03 mis à jour par l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les événements suivants sont intervenus sur l'exercice :

Il n'y a pas eu d'événement significatif au cours de l'exercice.

Les principales méthodes comptables utilisés sont :

a. Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations Incorporelles :

	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1/5 ans

Immobilisations corporelles :

	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	28 ans
Agencements et aménagements des constructions	Linéaire	25 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	N/A
Installations générales, agencements divers	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	3/5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

Lorsque des composants des immobilisations corporelles ont des durées d'utilité différentes, ils sont comptabilisés en tant qu'immobilisations corporelles distinctes.

Immobilisations financières :

Les titres de participation sont enregistrés au coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage correspond à la valeur actualisée de la somme des flux de trésorerie futurs avant impôt des entités détenues par Alphamed diminués des dettes financières nettes. Les acquisitions de l'exercice ne font pas l'objet d'un test de dépréciation en l'absence d'indices de perte de valeur.

Au 30 juin 2024, les titres de participation font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 42 258 781.20 €.

Dont 9 587 k€ repris et 335 k€ dotés sur la période.

Frais d'acquisition d'Immobilisations

Les coûts directement attribuables à l'acquisition des immobilisations corporelles ont été comptabilisés dans le coût d'entrée des immobilisations concernées.

b. Malis techniques titres

Afin de s'assurer de la correcte traduction des dispositions du plan comptable (règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015) applicables aux malis techniques, la société a procédé à une affectation comptable des malis techniques inscrits dans ses livres comptables, en fonction des plus-values significatives et fiables identifiées.

Les malis techniques de la société concernent uniquement des titres de participation. Leur affectation comptable a été réalisée à partir de l'affectation extracomptable antérieurement réalisée.

Ces malis techniques font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Malis techniques sur titres d'un montant de 3 719 k€.

La société FMI possédait à son actif 100 % des titres des l'HP Paul d'Egine (soit 21 750 actions).

Cette dernière entité a été absorbée par la Sa Alphamed en date du 20 août 2007.

Les valorisations conduisent à affecter les malis techniques de la manière suivante :

Identification du bien	Valeur brute comptable (1)	Valeur réelle (2)	Plus-value latente nette d'impôts (2) - (1)	Affectation du mali technique	Affectation du mali au prorata des PV latentes et dans la limite de celles-ci
Titres HP Paul d'Egine Détenue 100%	5434 k€	12 479 k€	7 045 k€	3719 k€	3719 k€

c. Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation déterminée au cas par cas après analyse menée dans le cadre du processus régulier de recouvrement des créances mis en place.

Au 30 juin 2024, les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 116 944.47 €

d. Notion de résultat d'exploitation et de résultat exceptionnel

Aucun événement exceptionnel n'a été comptabilisé.

e. Estimations et jugements comptables

L'application des méthodes comptables implique que la direction de l'entreprise exerce des jugements critiques et procède à un certain nombre d'estimations en retenant certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants portés à l'actif et au passif et sur les montants portés aux comptes de produits et de charges au cours de l'exercice. Les estimations sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement. Les estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations. Les résultats réels peuvent être différents de ces estimations. Les principaux jugements comptables et estimations faits par la direction lors de l'établissement des états financiers portent notamment sur la valorisation des actifs incorporels et corporels, l'évaluation des provisions de dépréciations des créances et des provisions pour litiges.

f. Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont soit réalisées à des conditions normales de marché, soit exclues de la liste des transactions avec les parties liées (les transactions sont effectuées par la société avec les filiales qu'elle détient en totalité ou entre sociétés sœurs détenues en totalité par une même société mère) ou ne sont pas suffisamment significatives pour faire l'objet d'une mention en annexe.

II. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

a. Immobilisations

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements, sont résumés dans les tableaux :

- D.G.I. n° 2054 (cf. ANNEXE 1),
- D.G.I. n° 2055 (cf. ANNEXE 2).

Immobilisations financières sur Titres

Les titres de participation suivant font l'objet d'une provision pour dépréciation

- Euroclinic :	390 920.38 €
- HP Seine Saint Denis:	38 157 860.82 €
- Sci Clinique des Bleuets :	627 000,00 €
- Sarl Corneau	2 750 000,00 €
- Clinique du bois d'amour :	8 000,00 €
- Alphamed (ex grp Hexagone)	325 000,00 €

b. Etat des provisions

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans le tableau n° 2056 des provisions (cf. ANNEXE 3).

Le montant afférent aux dotations de provisions s'élève à 13 305 736,92 €.

Le montant afférent aux reprises de provisions s'élève à 10 360 892,60 €.

c. Créances et dettes

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans le tableau D.G.I. n° 2057 (cf. ANNEXE 4).

Le poste "autres créances" s'élève à 82 280 522,09 €.

Il se compose principalement de compte courant brut des entités suivantes :

- SH018 C G S pour un montant de 78 988 546,96 €
- SH437 HP de Seine Saint Denis pour un montant de 773 549,49 €

Le poste "autres dettes" s'élève à 23 820 748,91€.

Il se compose principalement du compte courant de trésoreries :

- SH346 C R pour un montant de 23 811 387,84 €

d. Comptes rattachés

- Produits à recevoir :

Les produits à recevoir représentent un total de 3 274 964,60 € et sont constitués de produits financiers.

- Produits Financiers : Intérêts s/Compte courant à recevoir

- Charges à payer :

Les charges à payer représentent un total de 87 418.02 € qui concernent des charges d'exploitation.

- Charges d'exploitation : FNP Solde A D F Gie RS

e. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 €.

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €.

f. Charges à répartir

Il n'y a pas de charges à répartir.

g. Gestion centralisée de trésorerie

La position des comptes 512 représentent la compensation entre le compte bancaire commercial et le compte miroir.

h. Capital social

Le capital de la société se compose de 9 833 049 actions ordinaires à 14.54 €.

Tableau de variation des capitaux propres :

Rubriques	30/06/2023	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	30/06/2024
Capital social ou individuel	142 972 532,46					142 972 532,46
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 644 681,95					19 644 681,95
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	14 297 253,25					14 297 253,25
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées	84 827,69					84 827,69
Autres réserves	911 160,18					911 160,18
Report à nouveau	-5 057 658,98				-13 320 480,99	-18 378 139,97
Résultat de l'exercice	-13 320 480,99	-2 252 461,12			13 320 480,99	-2 252 461,12
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	159 532 315,56	- 2 252 451,12				157 279 854,44

i. Résultat financier

Le résultat financier comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges financières	Produits financiers
INTERETS S/C C GRP A RECEVOIR		3 274 964,60
REVENUS TITRES H GRP		3 749,00
REPRISE PROVISION S/TITRES		9 587 000,00
- HP de Marne Chanteraine : 6 545 k€ - HP de l'Ouest Parisien 2 711 K€ - Sarl 18Bis Av Corneau : 70 K€ - Sci Cl. des Bluets : 261 K€		
REPRISE PROVISION S/Comptes courant		773 892,60
- HP Seine Saint Denis : 773 K€		
Intérêts s/Comptes C R a payer	1 263 703,64	
PROVISION P/R C	12 151 200,00	
- HP Seine Saint Denis : 12 151 K€		
PROVISION S/TITRES	335 175,38	
- Alphamed (ex grp Hexagone) : 325 K€ - Cl. du Bois d'amour : 8 K€ - H Grp : 2 K€		
PROVISION S/Comptes courant	819 361,54	
- HP Seine Saint Denis : 819 K€		
TOTAL	14 569 440,56	13 639 606,20

j. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 0.96 €.

Il comprend l'incidence des opérations suivantes :

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
- VALUE S/CESSION 1 PART C R	0,96	
TOTAL	0,96	

k. Chiffre d'affaires

La société n'a pas enregistré de chiffre d'affaires au titre de l'exercice clôturé au 30 / 06 2024.

l. Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La convention prévoit que la société conserve la charge d'impôt correspondant au montant dû en dehors de tout régime de groupe.

Le montant des réductions et des crédits d'impôt comptabilisé s'élève à 24 293.00 € et concerne la réduction d'impôt mécénat pour 24 000.00 € et recherche pour 293.00 €.

La situation fiscale latente s'établit comme suit :

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Libellé	30/06/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Total passif d'impôt futur	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Total actif d'impôt futur	
Situation fiscale latente nette	

(1) Taux d'impôt : 25,83%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : 25,00%

Contribution sociale sur l'impôt : 3,30%

- Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition de l'impôt	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat Net
Résultat courant	-2 243 264,80		-2 243 264,80
Résultat exceptionnel court-terme	-0,96		-0,96
Résultat exceptionnel long-terme			
Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
Crédits d'impôt		-9 195,36	-9 195,36
RESULTAT COMPTABLE	-2 243 265,76	-9 195,36	-2 252 461,12

Méthode employée : Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

a. Engagements financiers

Les engagements financiers existant au 30/06/2024, sont :

Engagements donnés :

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021, la société a adhéré en qualité de garant initial au contrat de Crédits conclu le 22 avril 2021.

b. Convention de crédit du 22 avril 2021

Ramsay Générale de Santé a conclu en date du 22 avril 2021, un nouveau contrat de crédits d'un montant global initial de 1 650 millions d'euros (le « Contrat de Crédits »), en qualité d'Emprunteur et de Garant avec :

- ses filiales Compagnie Générale de Santé, Alphamed et Immobilière de Santé en qualité de Garants,
- BNP Paribas SA en qualité d'agent et d'agent des sûretés.
- et divers établissements de crédit et de fonds en qualité de Prêteurs.

RGDS SA mets les fonds reçus du contrat de crédits à disposition à la disposition de ses filiales selon leur besoin, directement ou indirectement via Compagnie Générale de Santé ou via Capio Group Services AB (pour les entités Nordiques) ou enfin via Centrale Ramsay Santé l'entité Française de pivot de trésorerie du Groupe.

Le Contrat de Crédits comporte des déclarations et garanties usuelles dans ce type de financement ainsi que des stipulations relatives à des éventuels cas de défaut

* Clause de sûreté :

Les nantissements de comptes de titres financiers ont été consentis par Ramsay Générale de Santé et certaines de ses filiales : Compagnie Générale de Santé et Alphamed, agissant en qualité de Garants sur les actions qu'elles détiennent.

Compagnie Générale de Santé a nanti les actions qu'elle détient dans :

- Alphamed, représentant 99.69 % de son capital social
- Immobilière de Santé, représentant 94,86 % de son capital social
- Médipsy représentant 100% de son capital social,
- Pass, représentant 100 % de son capital social,
- HPM représentant 99.69 % de son capital social,

*** Clause de garantie :** Ce financement est conditionné à un mécanisme de garanties offertes par les principales Holdings du groupe, les Sociétés Matérielles et ou celles couvrant 75% de l'EBITDA du groupe.

Par voie de conséquence Compagnie Générale de Santé par son adhésion au Contrat de Crédits, la Société s'est portée garant solidaire des obligations de RGDS SA au titre du Contrat de Crédits et des autres Documents de Financement (tel que ce terme est défini dans le Contrat de Crédits).

Ceci est un schéma classique de financement pour des groupes tels que le Groupe RGDS et existait déjà dans le cadre du contrat de financement précédemment souscrit par RGDS en 2014 et étendu en 2017.

Cette garantie représente un risque mesuré pour chacun des garants : en effet, la garantie émise par la Société est à tout moment limitée au montant maximal des fonds mis, directement ou indirectement, à sa disposition ou à la disposition de ses propres filiales au titre du contrat de crédits ; ainsi une filiale garante ne sera pas responsable des fonds empruntés par RGDS ou ses sociétés sœurs et qui ne lui seraient pas re-prêtés d'une manière ou d'une autre. Cette limitation de garantie permet de respecter l'intérêt social de chaque garant et d'assurer à chaque garant que son engagement n'excèdera pas ses capacités financières.

Par ailleurs, la Société est partie, en qualité de prêteur intra-groupe et en qualité de débiteur, à la convention de subordination en date du 22 avril 2021 aux termes de laquelle notamment la Société a convenu de subordonner les créances qu'elle détiendrait à tout moment sur les débiteurs aux créances détenues par les banques au titre des Document de Financement. »

c. Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société Anonyme RAMSAY GENERALE DE SANTE (Siren n° 383 699 048), entité de nationalité française. Son siège est 39 rue Mstislav Rostropovitch CS60053 75850 Paris Cedex 17 et son capital s'élève à 82 792 267.50 €.

La société RAMSAY GENERALE DE SANTE est elle-même consolidée au sein d'un groupe dont la société consolidante est la société RAMSAY HEALTH CARE LIMITED. Son siège social est Level 18, 126 Philip Street Sydney NSW 2000 Australia.

Une copie des états financiers consolidés peut être obtenue sur le site internet de la société RAMSAY GENERALE DE SANTE : <http://ramsaygds.fr/>

d. Tableau des filiales et participations

Cf. ANNEXE 6

IV. EVENEMENTS POSTERIEURS

NEANT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Tableaux explicatifs

SOMMAIRE

- ANNEXE 1 - Mouvement des immobilisations
- ANNEXE 2 - Mouvements des amortissements
- ANNEXE 3 - Mouvements des provisions
- ANNEXE 4 - Echéances des créances et dettes
- ANNEXE 5 - Engagement financiers (hors crédit-bail)
- ANNEXE 6 - Tableaux des filiales et participations

ANNEXE 1 - Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations			164 020 735		0	
Autres titres immobilisés			30			
Prêts et autres immobilisations financières			3 719 008			
TOTAL (IV)			167 739 774		0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			167 739 774		0	
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)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagement des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				122	164 020 613	
Autres titres immobilisés					30	
Prêts et autres immobilisations financières					3 719 008	
TOTAL (IV)				122	167 739 652	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				122	167 739 652	

ANNEXE 2 - 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)							
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages							
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)							
TOTAL GENERAL (I + II + III)							
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 exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titre							
TOTAL							
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ANNEXE 3 - Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige				
Frais de développement				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	14 365 000	12 151 200		26 516 200
TOTAL (II)	14 365 000	12 151 200		26 516 200
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	51 510 606	335 175	9 587 000	42 258 781
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	116 944			116 944
Autres provisions pour dépréciations	3 533 507	819 362	773 893	3 578 976
TOTAL (III)	55 161 058	1 154 537	10 360 893	45 954 702
TOTAL GENERAL (I + II + III)	69 526 058	13 305 737	10 360 893	72 470 902
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières		13 305 737	10 360 893	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

ANNEXE 4 - 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						
Prêts						
Autres immos financières				3 719 008		3 719 008
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				3 719 008		3 719 008
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients				117 049	117 049	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
		Impôts sur les bénéfices		43 609	43 609	
Etat et autres collectivités		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts				
		Etat - divers				
Groupes et associés				85 815 890	85 815 890	
Débiteurs divers						
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				85 976 548	85 976 548	
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				89 695 556	85 976 548	3 719 008
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
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						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine						
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			57 276	57 276		
Fournisseurs et comptes rattachés			71 760	71 760		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts		15 658	15 658	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupes et associés			23 820 749	23 820 749		
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			23 965 443	23 965 443		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

ANNEXE 5 - Engagements hors bilan

Engagements donnés	TOTAL	Au profit de			
		Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* Avals et cautions					
* Nantissement sur cession de créances					
* Effets escomptés non échus et autres mobilisations					
* Engagements de retraite					
* Autres engagements donnés					
<i>Fondation d'entreprise Générale de Santé</i>	40 000				40 000
TOTAL	40 000	0	0	0	40 000

Engagements reçus	TOTAL	Au profit de			
		Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* Avals, cautions et garanties					
* Autres engagements reçus					
TOTAL	0	0	0	0	0

ANNEXE 6 - Tableau des filiales et 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)										
H P DE MARNE CHANTEREINE	197 600,00	24 204 080.90	99.90%	11 422 001,00	11 422 001,00			36 514 186,85	4 103 501,32	
H P DE L'OUEST PARISIEN	1 000 000,00	449 175.34	100,00%	21 745 303,00	21 745 303,00			57 433 688,64	-5 494 231,73	
H P DE PARLY II	2 899 757,00	12 427 486.68	99.47%	13 720 762,00	13 720 762,00			55 193 058,73	1 426 978,07	
H P SEINE SAINT DENIS	22 426 350,00	- 42 960 764.23	100,00%	38 157 861,00	0,00	773 549		34 820 614,60	-6 211 592,80	
CLINIQUE DES MARTINETS	323 189,99	357 576.92	99.93%	6 760 000,00	6 760 000,00			15 557 339,18	203 843,53	
H P DU VERT GALANT	114 337,00	- 11 558 840.85	100,00%	8 530 000,00	8 530 000,00			38 543 708,01	-6 192 588,82	
H P PAUL D'EGINE	350 000,00	14 212 299.58	100,00%	5 433 946,00	5 433 946,00			46 031 269,42	1 170 229,12	
IMMOBILIERE CLINIQUE DES BLEUETS	6 000 427,00	1 052 128.77	99.99%	7 841 281,00	7 214 281,00			0,00	272 741,00	
SOCIETE DU 18 BIS AV CORNEAU	2 185 596,00	339 749.9	100,00%	5 284 721,00	2 534 721,00			0,00	67 638,51	
MAISON DE SANTE CHIRURGICALE BLUETS	776 364,00	3 265 498.99	100,00%	2 545 901,00	2 545 901,00			1 283 179,49	803 078,22	
SOCIETE IMMOBILIERE BLANC MESNIL	440 000,00	8 346 266.52	100,00%	7 415 267,00	7 415 267,00			2 952 801,61	2 251 972,54	
CLINIQUE DU BOIS D'AMOUR	7 500,00	4 972 467.67	100,00%	7 500,00	0,00			12 436 340,08	353 946,22	
H P MARNE LA VALLEE	939 970,00	6 443 838.51	57.44%	13 767 433,00	13 767 433,00			30 926 440,26	-150 531,57	
Participations (<50% du capital)										
Participations groupe				20 997 767.24	20 672 767.24					
Participations Hors groupe				390 920.38	0.00					
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										

(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).