Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	11		11	865	- 75	-86,71
Production vendue biens						
Production vendue services	1 795 793		1 795 793	1 691 668	104 125	6,16
Chiffres d'affaires Nets	**1 795 804,03**		**1 795 804,03**	**1 691 753,66**	**104 050**	**6,15**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			17 796	58 029	- 40 233	-69,33
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			141 363	147 544	- 6 181	-4,19
Autres produits			3	55	- 2	-46,93
Total des produits d'exploitation (I)			**1 954 965,95**	**1 897 331,90**	**57 634**	**3,04**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			867 488	795 363	72 125	9
Impôts, taxes et versements assimilés			57 133	60 293	- 3 160	-54
Salaires et traitements			838 164	998 354	- 160 190	-16
Charges sociales			281 198	276 690	4 508	2
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 533	97 138	- 12 606	-13
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				17 897	- 17 897	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			291	527	- 236	-442
Total des charges d'exploitation (II)			**2 128 807,24**	**2 246 262,08**	**- 117 455**	**-5,23**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-173 841,29**	**-348 930,18**	**175 089**	**50,18**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 821 812	277 373	1 544 439	557
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**1 821 812,24**	**277 373,05**	**1 544 439**	**556,81**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			293 663	733 727	- 440 065	-59,98
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**293 662,53**	**733 727**	**- 440 065**	**-59,98**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**1 528 150**	**-456 354**	**1 984 504**	**434,86**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**1 354 308**	**-805 284**	**2 159 593**	**268,18**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 583,86	- 10 584	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 537 000	2 805	18 534 195	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**18 537 000,00**	**13 389,26**	**18 523 611**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 326	- 2 326	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 604 957	7 575	10 597 382	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	171 197	228 263	- 57 067	-25,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**10 776 153,59**	**238 164,36**	**10 537 989**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**7 760 846,41**	**-224 775,10**	**7 985 622**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**22 313 778**	**2 188 094**	**20 125 684**	**919,78**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**13 198 623**	**3 218 154**	**9 980 470**	**310,13**
RESULTAT NET	**9 115 155**	**-1 030 060**	**10 145 214**	**984,92**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SYNAGERIS

Société par actions simplifiée au capital social de 19.625.752 euros
Siège social : 3-5 Villa des Entrepreneurs - 75015 Paris
350 581 799 R.C.S. Paris

(la « **Société** »)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT
PROCÈS VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2022

Le 30 novembre 2022,

La société Groupe Philogeris, société par actions simplifiée au capital social de 824.077 euros, dont le siège social est situé -5 Villa des Entrepreneurs - 75015 Paris et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 830 107 843,

Associé unique de la Société (l' « **Associé Unique** »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants établis par la société Philogeris Investissements et Conseils, représentée par Monsieur Yann Reboulleau, président non associé (le « **Président** ») :

- Le rapport de gestion,
- Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Les projets de décisions.

A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

1. Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport qui les concerne et quitus à donner au Président ;
2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;

   (…)

5. Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

La société KPMG SA, commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

PREMIÈRE DÉCISION
(Approbation des comptes annuels et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport qui les concerne et quitus à donner au Président)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport du commissaire aux comptes,

Approuve les comptes annuels de l'exercice clos, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, et qui font apparaître un résultat net positif d'un montant de 9.115.155 euros,

Approuve également les opérations traduites dans ces comptes et/ou résumées dans le rapport de gestion, et

Donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exercice de son mandat et de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Cette décision est adoptée.

DEUXIÈME DÉCISION
(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)

L'Associé Unique, conformément à la proposition du Président,

Décide d'affecter le résultat de l'exercice, comme suit :

- poste « Report à nouveau » : le bénéfice de 9.115.155 euros afin de le porter d'un solde créditeur de 1.112.778 euros à un solde créditeur de 10.227.933 euros.

Constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée.

(...)

SIXIÈME DÉCISION
(Pouvoir pour l'accomplissement des formalités)

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette décision est adoptée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Le Président
Philogeris Investissements et Conseils
Représenté par Monsieur Yann Reboulleau

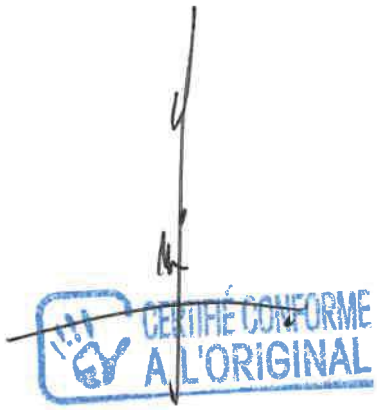
SYNAGERIS

Numéro SIRET : **35058179900037**
Code APE :

3 – 5 RUE DES ENTREPRENEURS
75015 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2021



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	12 500	9 836	2 663	4 663	- 2 000
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	13 672	13 115	557	1 457	- 900
Fonds commercial	185 988		185 988	185 988	
Autres immobilisations incorporelles				2 500	- 2 500
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	823 190	780 025	43 165	58 437	- 15 272
Installations techniques, matériel et outillage industriels	179 123	160 124	18 999	18 761	238
Autres immobilisations corporelles	161 037	131 275	29 761	12 901	16 861
Immobilisations en cours	50 675		50 675		50 675
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	20 081 7610		20 081 761	30 877 254	-10 795 493
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	261 828		261 828	261 828	
Prêts	10 486		10 486	17 311	- 6 825
Autres immobilisations financières	204		204	3 373 253	-3 373 049
TOTAL (I)	**21 780 464**	**1 094 378**	**20 686 087**	**34 814 353**	**-14 128 266**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	5 760		5 760	5 760	
Clients et comptes rattachés	424 861	17 897	406 965	289 458	117 507
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	90 033,00		90 033,00	138 641	- 48 608
. Personnel	818		818	10 162	- 9 343
. Organismes sociaux	24 170		24 170	67 126	- 42 957
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 613		69 613	46 752	22 861
. Autres	25 355 138		25 355 138	11 781 235	13 573 902
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 395 967		1 395 967	93 661	1 302 307
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 116		7 116	20 278	- 13 162
TOTAL (II)	**27 373 477**	**17 897**	**27 355 580**	**12 453 073**	**14 902 507**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	162 643		162 643	216 857	- 54 214
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**49 316 584**	**1 112 274**	**48 204 310**	**47 484 283**	**720 027**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 19 625 752,00)	19 625 752	19 625 752	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	7 914	7 914	
Réserves statutaires ou contractuelles	122 749	122 749	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 112 778	2 142 837	-1 030 060
Résultat de l'exercice	9 115 155	-1 030 060	10 145 214
Subventions d'investissement	18 209	18 209	
Provisions réglementées	1 047 929	876 732	171 197
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**31 050 485**	**21 764 134**	**9 286 352**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 000 000	20 342 857	-16 342 857
. Découverts, concours bancaires		219	- 219
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	108 728	199 744	- 91 016
. Associés	12 339 031	3 788 695	8 550 337
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 198	36 198	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 048	427 415	- 146 366
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	114 853	88 478	26 376
. Organismes sociaux	154 246	180 872	- 26 626
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 816		2 816
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	137	2 984	- 2 847
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	39 838	10 357	29 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 928	642 330	- 565 403
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**17 153 825**	**25 720 149**	**-8 566 325**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**48 204 310**	**47 484 283**	**720 027**

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 48 204 309,98 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 9 115 154,83 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FAITS MARQUANTS

La société a cédé en date du 31 août 2021 trois sociétés qu'elle détenait : la Résidence les Cèdres, la Résidence le Bois la Rose et la Résidence Bastide du Mont Vinobre.

FAITS POSTERIEURS A L'EXERCICE

La société a cédé en date du 30 septembre 2022 deux sociétés qu'elle détenait : la Résidence L'Age d'Or et Les Jardins de Provence.

IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Les établissements ont bénéficié de renforts humains et d'équipements comme en 2020. L'activité d'accueil des personnes âgées s'est poursuivie dans les établissements. Aucun impact financier de nature à compromettre la continuité d'exploitation de la société n'a été identifié.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires comprend les prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement aux résidents de la résidence Mon Repos, et le revenu issu de la dotation versée par l'assurance maladie et couvrant les charges de soin des personnes accueillies

Règles et méthodes comptables

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 d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 05 à 20 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires, y compris autres frais non déductible.
L'option retenue pour les frais accessoires est la comptabilisation en charges
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	10 000		2 500
Autres immobilisations incorporelles	201 709		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	823 190		
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	173 801		5 322
Autres installations, agencements, aménagements	98 006		19 482
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 059		1 490
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			50 675
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 137 056**		**5 322**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	30 877 254		
Autres titres immobilisés	261 828		
Prêts et autres immobilisations financières	3 390 564		100
TOTAL	**34 529 646**		
TOTAL GENERAL	**35 878 412**		**7 822**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			12 500	
Autres immobilisations incorporelles		2 049	199 660	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			823 190	
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			179 123	
Autres installations, agencements, aménagements			117 488	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 490	43 549	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			50 675	
Avances et acomptes				
TOTAL		**1 490**	**1 214 025**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			20 081 761	
Autres titres immobilisés			261 828	
Prêts et autres immobilisations financières			10 690	
TOTAL			**20 354 279**	
TOTAL GENERAL		**3 539**	**21 780 464**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	5 337			9 837
Autres immobilisations incorporelles	11 764			13 115
Terrains				
Constructions sur sol propre	764 753	15 272		780 025
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	155 040	5 084		160 124
Installations générales, agencements divers	6 403	2 531		94 608
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 087	1 581		36 667
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**961 283**	**24 468**		**1 071 425**
TOTAL GENERAL	**978 384**	**30 319**		**1 094 378**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	216 857		54 214	162 643
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	876 732	171 197		1 047 929
TOTAL Provisions réglementées	**876 732**			**1 047 929**
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	17 897			17 897
TOTAL Dépréciations	**17 897**			**17 897**
TOTAL GENERAL	**894 629**			**1 065 826**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		171 197		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 486		10 486
Autres immobilisations financières	204		204
Clients douteux ou litigieux	21 962	21 962	
Autres créances clients	402 900	402 900	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	818	818	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	24 170	24 170	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	69 613	69 613	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	189	189	
- Divers	68 804	68 804	
Groupe et associés	25 921 285	25 921 285	
Débiteurs divers	503 764	503 764	
Charges constatées d'avance	7 116	7 116	
TOTAL GENERAL	**27 031 311**	**27 020 620**	**10 690**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	6 825
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	4 000 000		4 000 000	
Emprunts et dettes financières divers	108 728	108 728		
Fournisseurs et comptes rattachés	281 048	281 048		
Personnel et comptes rattachés	114 752	114 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 246	154 246		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 816	2 816		
- T.V.A	137	137		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	39 838	39 838		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	12 339 031	12 339 031		
Autres dettes	76 928	76 928		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**17 117 524**	**13 117 524**	**4 000 000**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 342 857
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	38 577
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	135 938
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**174 515**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	14 038
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 625
Dettes fiscales et sociales	43 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**68 118**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	11 145	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**11 145**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	19 625 752	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	19 625 752	1,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	11
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 795 793
TOTAL	**1 795 804**

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 795 804
Etranger	
TOTAL	**1 795 804**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 837
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**20 837**

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	22	
Ouvriers		
TOTAL	**31**	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Aucune provision pour charge n'est comptabilisée au titre des engagements en matière de départ en retraite.

Age de départ à la retraite : 62 ans
Conditions de départ : départ volontaire à l'initiative du salarié
Turn-over : calculé entité par entité sur la base des mouvements de 2021
Revalorisation des salaires : 0,84%
Taux d'actualisation : 1,60%
Table de probabilité de survie : table de mortalité publiée par l'INED
Cotisations sociales : calculées entité par entité sur la base des taux de charges constatés en 2021 (moyenne 32%)

Le montant s'élève à 86 751€
:

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS GROUPE PHILOGERIS
3 – 5 VILLA DES ENTREPRENEURS
75015 PARIS

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS RESIDENCE DU LA	433 268	1 727 062	100,00					2 997 861	-36 604	
SAS RES.L'AGE D'OR	77 795	6 057 608	99,93					3 461 562	640 295	
LES JARDINS DE PROV	495 256	293 925	99,97					2 950 316	-261 045	
RES.VALLEE DE LA LU	2 500 001	-441 283	100,00					1 778 836	1 266 413	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Synageris
Société par Actions Simplifiée

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Synageris
Société par Actions Simplifiée
3-5 Villa des Entrepreneurs – 75015 Paris

KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Synageris
Société par Actions Simplifiée

Siège social : 3-5 Villa des Entrepreneurs – 75015 Paris
Capital social : €. 19.625.752

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Synageris - S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne les titres de participations.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 30 novembre 2022

KPMG S.A.



Romain Mercier
Associé