

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Transports Sanitaires d'Occitanie		Exercice N		Néant ☐	
		France	Exportations et livraisons Intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	179 855	FB	FC 179 855
	biens *	FD		FE	FF
	Production vendue services*	FG	325 000	FH	FI 325 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	504 855	FK	FL 504 855
	Production stockée*				FM
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP
	Autres produits (1) (11)				FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 504 855
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 201 336
	Variation de stock (marchandises)*				FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV (24 902)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 109 942
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 5 849
	Salaires et traitements*				FY 139 295
	Charges sociales (10)				FZ 62 593
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)		HS	GA
		- dotations aux provisions			GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
	Autres charges (12)				GE 658
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 494 771
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG 10 085
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH (III)
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI (IV)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ 370 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 94 619
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO
	Total des produits financiers (V)				GP 464 619
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 68 598
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU 68 598
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV 396 021
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 406 106

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2024

Désignation de l'entreprise Transports Sanitaires d'Occitanie		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	15
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 329
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	4 857
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 186
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 172)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	8 409
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	969 489
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	577 964
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	391 525
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A6	obligatoires A9	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Certific conforme
Pour le Président
Olivier Constantin
N° 2050-SD 2024

①

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		Transports Sanitaires d'Occitanie		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2			
Adresse de l'entreprise		50 Rue Charles Gide 34670 Baillargues		Durée de l'exercice précédent *		1 2			
Numéro SIRET*		8 3 5 0 1 0 3 5 6 0 0 0 1 1		Néant		*			
				Exercice N clos le,		3 1 1 2 2 0 2 3			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	13 845	13 485	360		
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 641	3 641			
Immobilisations en cours		AV	AW						
Avances et acomptes		AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
	Autres participations	CU	CV	5 901 639		5 901 639			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC						
	Autres titres immobilisés	BD	BE						
	Prêts	BF	BG						
	Autres immobilisations financières *	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	5 919 125	17 126	5 901 999			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	57 178	57 178			
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	50 782	50 782			
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 725 008	3 725 008			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	175 513	175 513				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI						
	TOTAL (III)	CJ	CK	4 008 481	4 008 481				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	17 126	9 910 480				
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilsations :		Stocks :		Créances :			

© Sage

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD21 4

Désignation de l'entreprise		Transports Sanitaires d'Occitanie		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	3 557 534	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	17 857	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) *	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	BI	)	DF	
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG	339 292
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	391 525	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	12 457	
	TOTAL (I)			DL	4 318 665	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	6 158	
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 906 014	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	1 103 021	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	115 544	
	Dettes fiscales et sociales			DY	109 649	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	351 429	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5 591 815		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	9 910 480		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID			
	(3)	Dont	Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(4)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(5)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 424 629	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE

SAS au capital de 3.557.534 euros

Siège social : 50 rue Charles Gide

34670 BAILLARGUES

835.010.356 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 MAI 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Les comptes de l'exercice écoulé se traduisent par un résultat bénéficiaire de 391.525 euros que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	391.525 euros
------------------------	---------------

Affectation :

A la réserve légale :	19.576 euros
-----------------------	--------------

Aux poste Autres Réserves :	371.949 euros
-----------------------------	---------------

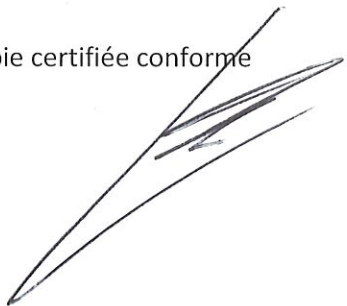
A l'issue de cette affectation, le poste Réserve légale sera porté à 37.433 euros et le poste Autres réserves à 711.241 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a jamais été distribué de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme



Le Président

SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE

Olivier CONSTANTIN

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Caractéristiques des comptes

Les comptes annuels font ressortir :

- **Un chiffre d'affaires de 504 855 € en hausse de 21 % par rapport à 2022**
- **Un bénéfice de 391 525 € par rapport à 72 792 € en 2022.**
- **Un total de bilan de 9 910 480 €**

1.2. Autres informations

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

1.3. Filiales et Participations

Les titres de la SAS ABC Transports, société de Transports Sanitaires (Ambulances, VSL et Taxis) basée à Lodève ont été acquis le 06/12/2023 pour 2 023 902 €.

2. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur susceptible d'avoir une incidence sur les comptes annuels n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

3. Principes et méthodes comptables

Les présents comptes ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement ANC N°2014-03 applicable à l'exercice.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

4. Identité de la société consolidant les comptes annuels et identité de la société tête de groupe de l'intégration fiscale

Les comptes de la **SAS Transports Sanitaires d'Occitanie** et de ses filiales sont consolidés dans les comptes de la **Holding Oc Santé** et de la **Holding Clinipôle** à hauteur de leurs participations respectives soit 50% chacune.

La **SAS Transports Sanitaires d'Occitanie** occupe la tête l'intégration fiscale mise en place à compter du 01/01/2019. Elle est ainsi seule redevable de l'impôt sur les bénéfices pour l'ensemble du groupe fiscalement intégré.

5. Actif immobilisé

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur cout d'acquisition en intégrant les frais nécessaires à leur mise en service le cas échéant.

Elles sont constituées principalement par des licences de logiciels amorties sur 12 mois prorata temporis et des frais de constitution du site Internet amortis sur 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à leur mise en service.

Evaluation des titres immobilisés :

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour le coût d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque participation est appréciée sur la base :

- Des capitaux propres de la filiale et des perspectives d'avenir
- De multiples de chiffre d'affaires
- Des agréments détenus

5.1. Etat de l'actif immobilisé

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	13 845		
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 845		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 641		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 641		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 877 737		2 023 902
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	3 877 737		2 023 902
TOTAL GÉNÉRAL	3 895 223		2 023 902

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			13 845	
Autres immobilisations incorporelles			13 845	
TOTAL immobilisations incorporelles :			13 845	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			3 641	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			3 641	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			5 901 639	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			5 901 639	
TOTAL GÉNÉRAL			5 919 125	

SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE**Exercice clos le 31/12/2023****5.2. Amortissements**

Les éléments d'actifs font l'objet de plans d'amortissement linéaires déterminés selon la durée d'utilisation estimée du bien

Licences Logiciels	12 mois
Frais création site Internet	3 ans
Matériel informatique	3 ans

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	13 485			13 485
TOTAL immobilisations incorporelles :	13 485			13 485
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 641			3 641
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 641			3 641
TOTAL GÉNÉRAL	17 126			17 126

5.3. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

5.3.1. **Fonds commercial** : non applicable

5.3.2. **Filiales et participations** :

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 2023

SOCIETE	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE CAPITAL	QUOTE PART DU CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIES	CAUTIONS ET AYAL DONNES	CHIFFRE D'AFFAIRE 2023	RESULTAT NET 2023	DIVIDENDES ENCAISSES
				BRUTE	NETTE					
SARL FCP SAINT JEAN	10 000	2 875 335	100%	1668 704	1668 704	44 601		4 628 847	399 666	200 000
SARL ABRI	15 000	423 641	100%	884 621	884 621	1270 227		1533 249	209 616	-
SARL ETOILE NAZON	15 000	269 078	100%	60 063	60 063	1955 341		2 001 313	103 379	50 000
SARL LA CLERMONTAISE	20 000	902 996	100%	1264 349	1264 349	-		1996 461	291 524	120 000
SAS ABC TRANSPORTS	15 070	1560 319	100%	2 023 902	2 023 902	-		1778 164	413 489	-

6. Actif circulant**6.1. Stocks :** non significatif**6.2. Créances****6.2.1. Dépréciation des créances**

Lorsque créances font l'objet de difficultés avérées de recouvrement, elles sont alors dépréciées par voie de provision.

6.2.2. Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 782	50 782	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 491	3 491	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	3 617 799	3 617 799	
Débiteurs divers	103 717	103 717	
TOTAL de l'actif circulant :	3 775 790	3 775 790	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL GÉNÉRAL	3 775 790	3 775 790	

6.3. Disponibilités

6.3.1. Evaluation et dépréciation des valeurs mobilières de placement Non applicable

6.3.2. Disponibilités en euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale

7. Capitaux propres

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3557534	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3557534	1

8. Passifs et provisions

8.1. Provisions :

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 560	4 857		12 457
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 560	4 857		12 457

8.2. Dettes

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 158	6 158		
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	3 906 014	738 827	2 634 479	532 708
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	115 544	115 544		
Personnel et comptes rattachés	17 908	17 908		
Sécurité sociale et autres organismes	28 782	28 782		
Impôts sur les bénéfices	50 864	50 864		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 244	7 244		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 851	4 851		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 103 021	1 103 021		
Autres dettes	351 429	351 429		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	5 591 815	2 424 629	2 634 479	532 708

SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE **Exercice clos le 31/12/2023**
9. Produits à recevoir et charges à payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	6 158
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 906
Dettes fiscales et sociales	27 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	96 634

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	30 138
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	30 138

10. Compte de résultat

10.1. **Ventilation du chiffre d'affaires par catégories d'activités** : cf Liasse fiscale

10.2. **Produits et charges imputables à un autre exercice** : non applicable

10.3. **Produits exceptionnels** : non significatifs

10.4. **charges exceptionnelles** : non significatif

10.5. **Transferts de charges** : non significatif

11. Honoraires des commissaires aux comptes

Exercice N	Honoraires du Commissaire aux comptes
Commissariat aux comptes, certification des comptes	9 000 €
Services autres que la certification des comptes (SACC)	
Total honoraires d'audit	9 000 €

12. Informations relatives à la fiscalité

- Ventilation du montant global des impôts sur le bénéfice entre le résultat courant et le résultat exceptionnel : non significatif
- **Intégration fiscale :**
 - o Le groupe fiscalement intégré comprend les filiales suivantes au 31/12/2023
 - ✦ Sarl Ambulances Saint Jean
 - ✦ Sarl Ambulances Etoile Nazon
 - ✦ Sarl Ambulances Abri
 - ✦ Sarl Ambulances Blanc Fargeon
 - ✦ Sarl Taxi Gilles
 - ✦ Sas TSO Mobilités
 - ✦ Sarl Ambulances La Clermontaise
 - ✦ Chaque société inscrit dans ses comptes sociaux la charge d'Impôt Société comme si elle était imposée séparément. L'économie éventuelle d'Impôt Société est inscrite dans les comptes de la société tête de Groupe et est conservée par celle-ci. Aucune économie d'impôt a été constatée au titre de 2023.

13. Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Les transactions effectuées avec les sociétés liées ont été conclues aux conditions normales de marché.

14. Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

Aucune opération n'a été réalisée avec les dirigeants

15. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

15.1. Engagements financiers donnés ou reçus :

- **Cautions reçues** de SA Oc Santé et de Sarl Holding FCP afin garantir des emprunts souscrit auprès de la SG Courtois : Capital restant dû au 31/12/2023 = **833 443 €**
- **Cautions reçues** de Sarl Holding FCP afin garantir des emprunts souscrit auprès de la BNP :
Capital restant dû au 31/12/2023 = **342 915 €**
- **Caution reçue** de SA Oc Santé afin garantir l' emprunts souscrit auprès du Crédit Agricole du Languedoc :
Capital restant dû au 31/12/2023 = **1 654 660 €**
- **Nantissement** des titres de la société Etoile Nazon au profit de la SG Courtois afin de garantir un emprunt :
Capital restant dû au 31/12/2023 = **749 344 €**
- **Nantissement** des titres de la société Clermontaise au profit de la SG Courtois afin de garantir un emprunt :
Capital restant dû au 31/12/2023 = **797 830 €**
- **Nantissement** des titres de la société ABC Transports au profit du Crédit Agricole du Languedoc afin de garantir un emprunt :
Capital restant dû au 31/12/2023 = **1 654 660 €**

15.2. Engagement pris en matière de crédit-bail : non applicable

SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE Exercice clos le 31/12/2023

15.3. Engagements en matière de pension et retraite

Les engagements d'Indemnités de Fin de Carrière s'élèvent à **10 974 €** au 31/12/2023. Ils ne sont pas comptabilisés.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et les charges sociales afférentes calculés avec les variables suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.17% (taux IBOXX Corporate AA) -
Revalorisation des salaires : 0.50%
- Charges patronale 46%
- Taux de turn over faible
- Table de mortalité INSEE 2024

15.4. Informations relatives à l'effectif

Tableau de ventilation de l'effectif moyen par catégorie

	Effectif moyen salarié
Cadre	1
Employés	0
Total	1

SCP CAZES - GODDYN
représentée par **Claude CAZES**

500 rue Léon Blum
34000 Montpellier
Tél. : 04 67 20 20 20

SARL VICTORIN
représentée par **Guilhem BLANC**

177 rue du Mistral
34970 Lattes
Tél. : 04 67 47 31 47

S.A.S.
TRANSPORTS SANITAIRES
D'OCCITANIE

Au capital de 3 557 534 €

50 rue Charles Gide
34670 BAILLARGUES

RCS MONTPELLIER 835.010.356

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

S.A.S. TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE

50 rue Charles Gide
34670 BAILLARGUES

RCS MONTPELLIER 835.010.356

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société,

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 SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires 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} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.823-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 5 901 639 €, sont évalués à leur coût d'acquisition. L'analyse de leur valeur d'inventaire n'a conduit à constater aucune dépréciation à la clôture de l'exercice.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par les dirigeants.

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

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 des commissaires 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.

Fait à Montpellier, le 13 mai 2024

Les Commissaires aux comptes,

SCP CAZES – GODDYN

Représentée par

Claude CAZES



SARL VICTORIN

Représentée par

Guilhem BLANC

