

HOLDING FCP
Société à responsabilité limitée
au capital de 1.766.730 euros
Siège social : 55 rue Euclide – Immeuble le Terra Verde – Parc Eureka
34000 MONTPELLIER
491.112.629 RCS MONTPELLIER

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16 JUILLET 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4.762.642,22 euros de la manière suivante :

Affectation du résultat

Origine

Bénéfice 4.762.642,22 euros

Affectation

au « report à nouveau » 4.762.642,22 euros

qui est ainsi ramené à 1.675.375,31 euros

L'assemblée prend acte que la Société se trouve dès lors n'est plus en situation de pertes de plus de la moitié du capital social et constate que les capitaux propres de la Société sont reconstitués.

Rappel des dividendes distribués

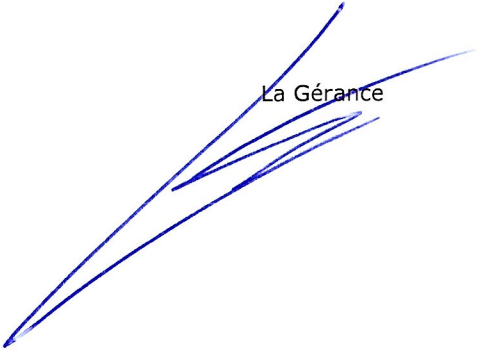
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2023	-			
31 décembre 2022	-			
31 décembre 2021	500.000 €			

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

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several sweeping, overlapping strokes, is positioned below the text 'La Gérance'.

2024

COMPTES ANNUELS

au 31/12/2024

SARL HOLDING FCP

55 Rue Euclide

34000 MONTPELLIER

Capitaine
Confiance

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	36 716,43	13 684,83	23 031,60	25 080,51
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	25 807 617,16	5 794 296,70	20 013 320,46	25 632 414,46
	Créances rattachées à des participations	23 438 847,76	11 008 529,45	12 430 318,31	13 191 432,06
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	600,00		600,00	600,00
	Autres immobilisations financières	200 700,92		200 700,92	200 700,92
TOTAL (II)		49 484 482,27	16 816 510,98	32 667 971,29	39 050 227,95
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				499,00
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 524 710,62	165 000,00	3 359 710,62	3 136 779,27
	Autres créances	9 717 115,11	2 682 137,06	7 034 978,05	6 966 651,57
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				313 863,51
	DISPONIBILITES	5 729 876,77		5 729 876,77	110 724,02
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	252 073,37		252 073,37	378 037,62
	TOTAL (III)	19 223 775,87	2 847 137,06	16 376 638,81	10 906 554,99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	12 053,84		12 053,84	12 053,84
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		68 720 311,98	19 663 648,04	49 056 663,94	49 968 836,78
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				12 631 619,23	201 300,92
(3) dont créances à plus d'un an					3 404 587,73

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 766 730,00	1 766 730,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	185 580,00	185 580,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	741 853,84	741 853,84
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 087 266,91)	91 669,67
	Résultat de l'exercice	4 762 642,22	(3 178 936,58)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	161 376,38	153 244,74
	Total des capitaux propres	4 530 915,53	(239 858,33)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		116 670,00
	Total des provisions		116 670,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 071 083,62	1 071 083,62
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 809 345,52	29 060 047,71
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 596 967,60	15 303 884,19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 248 282,60	3 939 747,57
	Dettes fiscales et sociales	660 165,65	606 745,70
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 550,00
	Autres dettes	139 903,42	107 966,32
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	44 525 748,41	50 092 025,11
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	49 056 663,94	49 968 836,78
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 762 642,22	(3 178 936,58)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	44 525 748,41	26 668 708,13
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	761 011,32	2 756 724,59
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024		31/12/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	4 789 103,73		8 127 569,92
	Montant net du chiffre d'affaires	4 789 103,73		8 127 569,92
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		120 797,40	23 487,53
	Autres produits		480 355,69	476 155,80
	Total des produits d'exploitation (1)		5 390 256,82	8 627 213,25
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 091,19
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		4 454 746,08	6 997 249,56
	Impôts, taxes et versements assimilés		6 007,80	9 262,97
	Salaires et traitements		527 625,77	1 048 801,72
	Charges sociales du personnel			137 552,57
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 048,91	2 527,86
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			285 797,40
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		3 394,31	460,54
	Total des charges d'exploitation (2)		4 993 822,87	8 482 743,81
RESULTAT D'EXPLOITATION			396 433,95	144 469,44

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		396 433,95	144 469,44
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	999 130,95	441 325,58
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		7 903,33
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	956 142,44	701 330,00
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 224 561,95	
Total des produits financiers		12 179 835,34	1 150 558,91
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 179 220,67	2 853 465,02
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 002 273,76	1 589 184,23
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 624 001,00	
Total des charges financières		7 805 495,43	4 442 649,25
RESULTAT FINANCIER		4 374 339,91	(3 292 090,34)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 770 773,86	(3 147 620,90)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		5 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			5 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		801,00
	Sur opérations en capital		5 000,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 131,64	30 514,68
	Total des charges exceptionnelles	8 131,64	36 315,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 131,64)	(31 315,68)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		17 570 092,16	9 782 772,16
TOTAL DES CHARGES		12 807 449,94	12 961 708,74
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 762 642,22	(3 178 936,58)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			92 447,00

2024

ANNEXE

au 31/12/2024

SARL HOLDING FCP

55 Rue Euclide

34000 MONTPELLIER

Code APE : 7010Z

SIRET : 49111262900036

Parc Euromédecine
Mini Parc Bâtiment 3
912, rue de la Croix Verte
CS 70488
34196 MONTPELLIER Cedex 5

 **acces conseil**
EXPERTISE COMPTABLE

• 04 99 23 33 32
• 04 99 23 33 21
cabinet@acces-conseil.com

Sommaire

Règles et méthodes comptables	1
Faits caractéristiques	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions	7
(nouvelle annexe) Créances	8
(nouvelle annexe) Dettes	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges Constatées d'Avance	12
Capital social	13
Filiales et participations	14
Filiales et participations 2	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16
Engagements financiers donnés et reçus	17
Engagements Hors bilan	18

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT (Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Par anticipation sur la date limite d'application (exercices ouverts au 01/01/2025) du règlement ANC n°2022-06 du 04/11/2022, publié au J.O. le 26/12/2023, la société applique ce règlement à partir de cet exercice 2024. Ce règlement modifie le règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **49 056 664** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 570 092** euros et un total **charges** de **12 807 450** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 762 642** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté et dans l'attente des nouveaux états concernant l'ANC 2022-06 les méthodes de présentation restent les mêmes que pour l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation

Ils sont inscrits en comptabilité pour leur valeur brute, constituée par le coût d'achat et les frais d'acquisition qui s'y rattachent.

Lorsque la valeur brute comptable des titres est supérieure à leur valeur d'utilité, laquelle est déterminée sur la base de ce que la Société accepterait de décaisser pour les obtenir, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

La valeur d'utilité des titres de participation est appréciée par la direction générale du groupe, sur la base des capitaux propres de la Société détenue à la clôture de l'exercice, corrigés en tenant compte des prévisions de résultats et/ou du prix de vente de l'activité exploitée, par recours préférentiel à la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés, complétée en cas de besoin par l'approche de valeur de marché.

Au 31 décembre 2023, le montant de la provision pour dépréciation sur titres n'a pas évolué par rapport à l'exercice précédent, et s'affiche à un montant de 5 794 K€.

Le cas échéant, les créances rattachées ont fait également l'objet d'une dépréciation. En 2024, la Société a constaté une augmentation de cette provision de 1 062 K€, portant le montant total de la dépréciation des créances rattachés à 11 009 K€.

Stocks et en cours

Non applicable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

Non applicable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques de l'exercice :

La Holding FCP a constaté sur l'exercice 2023 que ses capitaux propres deviennent négatifs. Ce résultat est principalement dû à la comptabilisation des provisions pour dépréciation des titres et créances sur des filiales en cours de liquidation, et sur une filiale en difficulté.

Le Groupe a engagé en 2023 un plan de restructuration décliné au niveau de la holding et de ses filiales, de nature à permettre la restauration de sa situation financière.

Dans le cadre du plan de mesures, le groupe a cédé en 2023 ses participations prises en commun dans la SAS LES JARDINS DE SOPHIA, par l'intermédiaire de la cession de ses titres de la société HOLDING OCFCP. En 2024, le groupe a procédé à la cession de 5 filiales : 4 EHPADs et une société immobilière. Ces opérations permettent à la Holding FCP de retrouver un niveau de capitaux propres positifs. Les actions menées se poursuivent en 2025.

Le Groupe Clinipole est entré depuis le mois de juillet 2023 dans une négociation de la restructuration de ses dettes avec ses partenaires financiers. Un accord a finalement été signé en 2025 avec les partenaires financiers.

La Holding FCP a consenti sur cet exercice 2024 à un abandon de créance au profit de sa filiale la SAS GROUPE CLINIPOLE BIONETTOYAGE, devenue au 1.07.2024 le GIE Groupe Clinipole Bionettoyage, à hauteur de 362 638 €. Cet abandon de créance est consenti sans contrepartie, exclusivement à titre de soutien financier.

Information complémentaire :

- Depuis l'exercice 2013, la SARL HOLDING FCP est tenue de produire et de publier des comptes consolidés ainsi qu'un rapport de gestion du groupe. Cette obligation est née du fait du contrôle exclusif qu'elle exerce sur au moins une autre société, et du dépassement de certains critères correspondant à la taille du groupe. La société est la société mère du périmètre de consolidation.

- Depuis le 1.1.2015, la HOLDING FCP est la société tête de groupe dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale qui la lie avec certaines de ses filiales, détenues à 95% au moins. En 2024, le périmètre de l'intégration fiscale a constaté des modifications, avec la sortie de 3 structures EHPADs, cédés en 2024, et la transformation de deux structures commerciales en société de personne (GIE), non soumises à l'IS, et non détenues à 95 %..

Evènements post-clôture :

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 238					2 238
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	15 778					15 778
	Emballages récupérables et divers	18 700					18 700
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 716					36 716
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	54 564 474		1 771 237		7 089 245	49 246 465
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	201 301					201 301
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 765 775		1 771 237		7 089 245	49 447 766
TOTAL		54 802 491		1 771 237		7 089 245	49 484 482

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 230	448		1 677
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	10 406	1 601		12 008
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 636	2 049		13 685
TOTAL	11 636	2 049		13 685

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mvment net des amort. à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	153 245	8 132		161 376
	PROVISIONS REGLEMEENTES	153 245	(153 245)		161 376
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	116 670		116 670	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	116 670		116 670	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	15 740 627	1 062 551	352	16 802 826
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	285 797		120 797	165 000
	Autres	3 404 588	116 670	839 121	2 682 137
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		19 431 012	1 179 221	960 270	19 649 963
TOTAL GENERAL		19 700 927	1 187 352	1 076 940	19 811 340
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 179 221 8 132	120 797 956 142	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances

Règlement ANC 2022-06		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	23 438 848		23 438 848
	Prêts	600		600
	Autres immobilisations financières	200 701		200 701
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 524 711	3 524 711	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	425 865	425 865	
	Taxes sur la valeur ajoutée	670 983	670 983	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 703	5 703	
	Groupe et associés	7 681 334	4 999 197	2 682 137
	Débiteurs divers	933 230	933 230	
	Charges constatées d'avances	252 073	252 073	
	TOTAL DES CREANCES	37 134 048	10 811 762	26 322 286
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	1 071 084	1 071 084		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	761 011	761 011		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	25 963 960	2 540 643	19 505 047	3 918 270
	Emprunts et dettes financières divers	409 930	409 930		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 248 283	4 248 283		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	660 166	660 166		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	11 271 412	11 271 412		
	Autres dettes	139 903	139 903		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		44 525 748	21 102 431	19 505 047	3 918 270
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		69 672			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		855 862
Créances rattachées à des participations		205 596
INTERETS COURUS S/CC ASSOCIES	205 596	
Autres créances clients		341 494
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	136 083	
CLTS FACTURES A ETABLIR - GROUPE	205 412	
Autres créances		308 771
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	5 703	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	303 068	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

Total des Charges à payer		305 869
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		99 802
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	84 375	
INTERETS COURUS A PAYER	12 553	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	2 874	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		141 001
FRS FACTURES NON PARVENUES	141 001	
Autres dettes		65 067
DIVERS CHARGES A PAYER	65 067	

Charges constatées d'avance

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	252 073	378 038	(125 964)	-33,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	252 073	378 038	(125 964)	-33,32

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		176 673,00	10,5042	1 855 800,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		176 673,00	10,0000	1 766 730,00

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL FCP DOMAINE DE MALESKA	(2 308 286)		100,00	60 009
SARL OCCITALIA D'UCETIA	(3 305 124)		100,00	(1 147)
SARL OCCITALIA LE FLAUGERGUES	(3 869 515)		100,00	(276 033)
SARL OCCITALIA L'APOGEE	(1 366 285)		100,00	121 104
SARL OCCITALIA L'ORANGERIE	(2 378 389)		100,00	258 973
SARL GROUPE CLINIPOLE RESTAURATION	1 096 205		80,00	123 254
SA CLINIQUE AMBULATOIRE DE LA CEZE	(2 146 832)		95,95	(22 482)
SAS MAS HELIOS	206 642		100,00	239 478
SC HOLDING DES GUILHEMS	1 871 061		84,62	(721)
SAS CLINIQUE DU PIC ST LOUP	2 525 177		70,52	(1 208 425)
SAS CLINIQUE ST CLEMENT	2 001 025		70,00	407 853
SAS CLINIQUE TOULOUSE LAUTREC	(2 764 327)		100,00	603 739
EURL FCP CRECHE ETOILE FILANTE	324 617		100,00	47 110
SARL FCP IMMO INVEST	(243 057)		100,00	(36 978)
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE	5 036 044		50,00	708 779
SA CLINIQUE DU PARC	5 723 275		31,74	(3 577 671)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL BCCM		89 635	57,00	(294)
SARL HOTEL SPA FONTCAUDE			100,00	
SAS CLINIPOLE LOISIRS		(58 015)	51,00	(5 850)
SARL ROC		43 851	33,00	(61 886)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	VICTORIN				ADDVANCE			
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	26 000	24 600	100,00	100,00	24 600	24 600	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	26 000	24 600	100,00	100,00	24 600	24 600	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	26 000	24 600	100,00	100,00	24 600	24 600	100,00	100,00

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Engagements donnés : CF ENGAGEMENTS HORS BILAN Engagements reçus : Prêts Garantis par l'Etat : garantie de l'Etat.		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES FIN DE CARRIERE : Pas de salariés au 31.12.2024		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagements hors bilan

Date de souscription	Engagés	Garantie	Débiteurs	Bénéficiaires	Montant en cours
05/2012	Holding FCP	Cauti	SCI LA CHAPELLE	Caisse d'Epargne	703 672,99
05/2016	Holding FCP	Cauti	SARL Ambulances étoile Nazon	BNP Paribas	115 395,23
05/2016	Holding FCP	Cauti	SARL Ambulances étoile Nazon	BNP Paribas	58 746,72
12/2016	Holding FCP	Cauti	SA Clinique du PARC	Crédit agricole	387 421,75
04/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS MAS HELIOS		BNP Paribas	2 222 876,94
04/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS MAS HELIOS		Société Générale	2 380 966,58
08/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS PIC SAINT LOUP et SAS SAINT CLEMENT		Société Marseillaise de Crédit	311 021,64
12/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS TOULOUSE-LAUTREC		Caisse d'épargne	1 157 254,34
10/2019	Holding FCP	Nantissement actions SA CLINIQUE DU PARC		Société générale	596 674,88
10/2019	Holding FCP	Nantissement actions SA CLINIQUE DU PARC		Crédit agricole	839 317,05
10/2019	Holding FCP	Nantissement parts SC Holding des Guilhems		Caisse d'épargne	842 695,18
		Nantissement actions SA CLINIQUE DU PARC			
06/2020	Holding FCP	Nantissement du fonds de commerce	SAS La Guinguette des amoureux	Crédit Agricole	129 190,92
06/2020	Holding FCP	Nantissement du fonds de commerce	SAS La Guinguette des amoureux	Crédit Agricole	102 958,97
06/2020	Holding FCP	Nantissement du fonds de commerce	SAS La Guinguette des amoureux	Crédit Agricole	97 861,77
09/2021	Holding FCP	Cauti	GCS Centre SMR Ambrussum	Caisse d'Epargne	631 486,86
09/2021	Holding FCP	Cauti	GCS Centre SMR Ambrussum	Crédit Mutuel	587 761,46
04/2021	Holding FCP	Cauti 50% avec OC SANTE	SAS TSO	Société Générale	309 977,62
09/2022	Holding FCP	Prêt CA 5084918	CLINIQUE DU PARC	Crédit Agricole	2 704 093,59
10/2022	Holding FCP	Prêt BECM 416968	PSL	BECM	593 124,81

HOLDING FCP

Siège Social : Parc Eureka Le Terra Verde – 55, rue Euclide - 34000 MONTPELLIER

RCS MONTPELLIER 491 112 629

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

HOLDING FCP

Parc Eureka Le Terra Verde
55 rue Euclide
34 000 Montpellier

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés de la société HOLDING FCP,

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 à responsabilité limitée HOLDING FCP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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} janvier 2024 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.

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 gérant et dans les autres documents adressés aux associés.

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.

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 les cogérants.

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 :

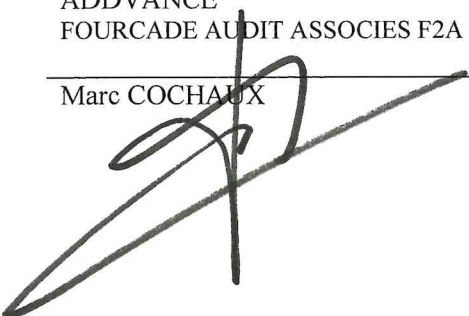
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Perpignan le 30 juin 2025

Les commissaires aux comptes

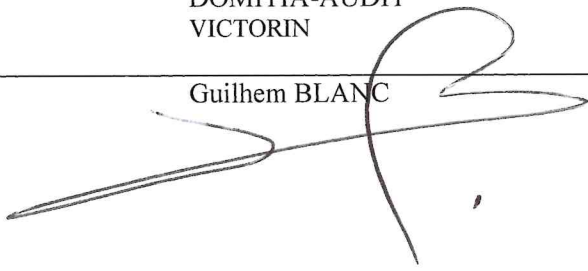
ADDVANCE
FOURCADE AUDIT ASSOCIES F2A

Marc COCHAUX



DOMITIA-AUDIT
VICTORIN

Guilhem BLANC



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	36 716,43	13 684,83	23 031,60	25 080,51
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	25 807 617,16	5 794 296,70	20 013 320,46	25 632 414,46
	Créances rattachées à des participations	23 438 847,76	11 008 529,45	12 430 318,31	13 191 432,06
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	600,00		600,00	600,00
	Autres immobilisations financières	200 700,92		200 700,92	200 700,92
TOTAL (II)		49 484 482,27	16 816 510,98	32 667 971,29	39 050 227,95
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				499,00
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 524 710,62	165 000,00	3 359 710,62	3 136 779,27
	Autres créances	9 717 115,11	2 682 137,06	7 034 978,05	6 966 651,57
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				313 863,51
	DISPONIBILITES	5 729 876,77		5 729 876,77	110 724,02
	Charges constatées d'avance	252 073,37		252 073,37	378 037,62
	TOTAL (III)	19 223 775,87	2 847 137,06	16 376 638,81	10 906 554,99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)	12 053,84		12 053,84	12 053,84
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		68 720 311,98	19 663 648,04	49 056 663,94	49 968 836,78
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				12 631 619,23	201 300,92
(3) dont créances à plus d'un an					3 404 587,73

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 766 730,00	1 766 730,00
	RESERVES		
	Réserve légale	185 580,00	185 580,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	741 853,84	741 853,84
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 087 266,91)	91 669,67
	Résultat de l'exercice	4 762 642,22	(3 178 936,58)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	161 376,38	153 244,74
Total des capitaux propres		4 530 915,53	(239 858,33)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		116 670,00
	Total des provisions		116 670,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 071 083,62	1 071 083,62
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 809 345,52	29 060 047,71
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 596 967,60	15 303 884,19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 248 282,60	3 939 747,57
	Dettes fiscales et sociales	660 165,65	606 745,70
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 550,00
	Autres dettes	139 903,42	107 966,32
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		44 525 748,41	50 092 025,11
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		49 056 663,94	49 968 836,78
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 762 642,22	(3 178 936,58)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		44 525 748,41	26 668 708,13
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		761 011,32	2 756 724,59
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 789 103,73		4 789 103,73	8 127 569,92
	Montant net du chiffre d'affaires	4 789 103,73		4 789 103,73	8 127 569,92
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			120 797,40	23 487,53
	Autres produits			480 355,69	476 155,80
	Total des produits d'exploitation (1)			5 390 256,82	8 627 213,25
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				1 091,19
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 454 746,08	6 997 249,56
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 007,80	9 262,97
	Salaires et traitements			527 625,77	1 048 801,72
	Charges sociales du personnel				137 552,57
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 048,91	2 527,86
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				285 797,40
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 394,31	460,54
	Total des charges d'exploitation (2)			4 993 822,87	8 482 743,81
RESULTAT D'EXPLOITATION				396 433,95	144 469,44

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		396 433,95	144 469,44
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	999 130,95	441 325,58
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		7 903,33
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		701 330,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	956 142,44	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 224 561,95	
Total des produits financiers		12 179 835,34	1 150 558,91
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 179 220,67	2 853 465,02
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 002 273,76	1 589 184,23
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 624 001,00	
Total des charges financières		7 805 495,43	4 442 649,25
RESULTAT FINANCIER		4 374 339,91	(3 292 090,34)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 770 773,86	(3 147 620,90)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		5 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		5 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		801,00
	Sur opérations en capital		5 000,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 131,64	30 514,68
	Total des charges exceptionnelles	8 131,64	36 315,68
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 131,64)	(31 315,68)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		17 570 092,16	9 782 772,16
TOTAL DES CHARGES		12 807 449,94	12 961 708,74
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 762 642,22	(3 178 936,58)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			92 447,00
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

2024

ANNEXE

au 31/12/2024

SARL HOLDING FCP

55 Rue Euclide

34000 MONTPELLIER

Code APE : 7010Z

SIRET : 49111262900036

Sommaire

Règles et méthodes comptables	1
Faits caractéristiques	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions	7
(nouvelle annexe) Créances	8
(nouvelle annexe) Dettes	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges Constatées d'Avance	12
Capital social	13
Filiales et participations	14
Filiales et participations 2	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16
Engagements financiers donnés et reçus	17
Engagements Hors bilan	18

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Par anticipation sur la date limite d'application (exercices ouverts au 01/01/2025) du règlement ANC n°2022-06 du 04/11/2022, publié au J.O. le 26/12/2023, la société applique ce règlement à partir de cet exercice 2024. Ce règlement modifie le règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **49 056 664** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 570 092** euros et un total **charges** de **12 807 450** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 762 642** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté et dans l'attente des nouveaux états concernant l'ANC 2022-06 les méthodes de présentation restent les mêmes que pour l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation

Ils sont inscrits en comptabilité pour leur valeur brute, constituée par le coût d'achat et les frais d'acquisition qui s'y rattachent.

Lorsque la valeur brute comptable des titres est supérieure à leur valeur d'utilité, laquelle est déterminée sur la base de ce que la Société accepterait de décaisser pour les obtenir, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

La valeur d'utilité des titres de participation est appréciée par la direction générale du groupe, sur la base des capitaux propres de la Société détenue à la clôture de l'exercice, corrigés en tenant compte des prévisions de résultats et/ou du prix de vente de l'activité exploitée, par recours préférentiel à la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés, complétée en cas de besoin par l'approche de valeur de marché.

Au 31 décembre 2023, le montant de la provision pour dépréciation sur titres n'a pas évolué par rapport à l'exercice précédent, et s'affiche à un montant de 5 794 K€.

Le cas échéant, les créances rattachées ont fait également l'objet d'une dépréciation. En 2024, la Société a constaté une augmentation de cette provision de 1 062 K€, portant le montant total de la dépréciation des créances rattachées à 11 009 K€.

Stocks et en cours

Non applicable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions réglementées

Non applicable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques de l'exercice :

La Holding FCP a constaté sur l'exercice 2023 que ses capitaux propres deviennent négatifs. Ce résultat est principalement dû à la comptabilisation des provisions pour dépréciation des titres et créances sur des filiales en cours de liquidation, et sur une filiale en difficulté.

Le Groupe a engagé en 2023 un plan de restructuration décliné au niveau de la holding et de ses filiales, de nature à permettre la restauration de sa situation financière.

Dans le cadre du plan de mesures, le groupe a cédé en 2023 ses participations prises en commun dans la SAS LES JARDINS DE SOPHIA, par l'intermédiaire de la cession de ses titres de la société HOLDING OCFCP.

En 2024, le groupe a procédé à la cession de 5 filiales : 4 EHPADs et une société immobilière. Ces opérations permettent à la Holding FCP de retrouver un niveau de capitaux propres positifs. Les actions menées se poursuivent en 2025.

Le Groupe Clinipole est entré depuis le mois de juillet 2023 dans une négociation de la restructuration de ses dettes avec ses partenaires financiers. Un accord a finalement été signé en 2025 avec les partenaires financiers.

La Holding FCP a consenti sur cet exercice 2024 à un abandon de créance au profit de sa filiale la SAS GROUPE CLINIPOLE BIONETTOYAGE, devenue au 1.07.2024 le GIE Groupe Clinipole Bionettoyage, à hauteur de 362 638 €. Cet abandon de créance est consenti sans contrepartie, exclusivement à titre de soutien financier.

Information complémentaire :

- Depuis l'exercice 2013, la SARL HOLDING FCP est tenue de produire et de publier des comptes consolidés ainsi qu'un rapport de gestion du groupe. Cette obligation est née du fait du contrôle exclusif qu'elle exerce sur au moins une autre société, et du dépassement de certains critères correspondant à la taille du groupe. La société est la société mère du périmètre de consolidation.

- Depuis le 1.1.2015, la HOLDING FCP est la société tête de groupe dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale qui la lie avec certaines de ses filiales, détenues à 95% au moins. En 2024, le périmètre de l'intégration fiscale a constaté des modifications, avec la sortie de 3 structures EHPADs, cédés en 2024, et la transformation de deux structures commerciales en société de personne (GIE), non soumises à l'IS, et non détenues à 95 %..

Evènements post-clôture :

Néant.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	2 238				2 238
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	15 778				15 778
	Emballages récupérables et divers	18 700				18 700
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 716				36 716

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	54 564 474		1 771 237	7 089 245	49 246 465
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	201 301				201 301
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 765 775		1 771 237	7 089 245	49 447 766

TOTAL		54 802 491		1 771 237	7 089 245	49 484 482
-------	--	------------	--	-----------	-----------	------------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 230	448	1 677
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	10 406	1 601	12 008
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 636	2 049	13 685
TOTAL		11 636	2 049	13 685

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mvment net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	153 245	8 132		161 376
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	153 245	(153 245)		161 376
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	116 670		116 670	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	116 670		116 670	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation	15 740 627	1 062 551	352	16 802 826
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	285 797		120 797	165 000
	Autres	3 404 588	116 670	839 121	2 682 137
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 431 012	1 179 221	960 270	19 649 963
TOTAL GENERAL		19 700 927	1 187 352	1 076 940	19 811 340
Dont dotations et reprises					
	-d'exploitation			120 797	
	-financières		1 179 221	956 142	
	-exceptionnelles		8 132		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	23 438 848		23 438 848
	Prêts	600		600
	Autres immobilisations financières	200 701		200 701
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 524 711	3 524 711	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	425 865	425 865	
	Taxes sur la valeur ajoutée	670 983	670 983	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 703	5 703	
	Groupe et associés	7 681 334	4 999 197	2 682 137
	Débiteurs divers	933 230	933 230	
	Charges constatées d'avances	252 073	252 073	
	TOTAL DES CREANCES	37 134 048	10 811 762	26 322 286
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	1 071 084	1 071 084		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	761 011	761 011		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	25 963 960	2 540 643	19 505 047	3 918 270
	Emprunts et dettes financières divers	409 930	409 930		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 248 283	4 248 283		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	660 166	660 166		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	11 271 412	11 271 412		
	Autres dettes	139 903	139 903		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		44 525 748	21 102 431	19 505 047	3 918 270
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		69 672			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		855 862
Créances rattachées à des participations		205 596
INTERETS COURUS S/CC ASSOCIES	205 596	
Autres créances clients		341 494
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	136 083	
CLTS FACTURES A ETABLIR - GROUPE	205 412	
Autres créances		308 771
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	5 703	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	303 068	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

31/12/2024

Total des Charges à payer		305 869
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		99 802
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	84 375	
INTERETS COURUS A PAYER	12 553	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	2 874	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		141 001
FRS FACTURES NON PARVENUES	141 001	
Autres dettes		65 067
DIVERS CHARGES A PAYER	65 067	

Charges constatées d'avance

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	252 073	378 038	(125 964)	-33,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	252 073	378 038	(125 964)	-33,32

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		176 673,00	10,5042	1 855 800,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		176 673,00	10,0000	1 766 730,00

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL FCP DOMAINE DE MALESKA	(2 308 286)		100,00	60 009
SARL OCCITALIA D'UCETIA	(3 305 124)		100,00	(1 147)
SARL OCCITALIA LE FLAUGERGUES	(3 869 515)		100,00	(276 033)
SARL OCCITALIA L'APOGEE	(1 366 285)		100,00	121 104
SARL OCCITALIA L'ORANGERIE	(2 378 389)		100,00	258 973
SARL GROUPE CLINIPOLE RESTAURATION	1 096 205		80,00	123 254
SA CLINIQUE AMBULATOIRE DE LA CEZE	(2 146 832)		95,95	(22 482)
SAS MAS HELIOS	206 642		100,00	239 478
SC HOLDING DES GUILHEMS	1 871 061		84,62	(721)
SAS CLINIQUE DU PIC ST LOUP	2 525 177		70,52	(1 208 425)
SAS CLINIQUE ST CLEMENT	2 001 025		70,00	407 853
SAS CLINIQUE TOULOUSE LAUTREC	(2 764 327)		100,00	603 739
EURL FCP CRECHE ETOILE FILANTE	324 617		100,00	47 110
SARL FCP IMMO INVEST	(243 057)		100,00	(36 978)
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS TRANSPORTS SANITAIRES D'OCCITANIE	5 036 044		50,00	708 779
SA CLINIQUE DU PARC	5 723 275		31,74	(3 577 671)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL BCCM		89 635	57,00	(294)
SARL HOTEL SPA FONTCAUDE			100,00	
SAS CLINIPOLE LOISIRS		(58 015)	51,00	(5 850)
SARL ROC		43 851	33,00	(61 886)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

VICTORIN				ADDVANCE			
31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%

Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	26 000	24 600	100,00	100,00	24 600	24 600	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	26 000	24 600	100,00	100,00	24 600	24 600	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	26 000	24 600	100,00	100,00	24 600	24 600	100,00	100,00

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Engagements donnés : CF ENGAGEMENTS HORS BILAN Engagements reçus : Prêts Garantis par l'Etat : garantie de l'Etat.		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES FIN DE CARRIERE : Pas de salariés au 31.12.2024		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagements hors bilan

Date de souscription	Engagés	Garantie	Débiteurs	Bénéficiaires	Montant en cours
05/2012	Holding FCP	Caution	SCI LA CHAPELLE	Caisse d'Epargne	703 672,99
05/2016	Holding FCP	Caution Nantissement du fonds de commerce	SARL Ambulances étoile Nazon	BNP Paribas	115 395,23
05/2016	Holding FCP	Caution Nantissement du fonds de commerce	SARL Ambulances étoile Nazon	BNP Paribas	58 746,72
12/2016	Holding FCP	Caution	SA Clinique du PARC	Crédit agricole	387 421,75
04/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS MAS HELIOS		BNP Paribas	2 222 876,94
04/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS MAS HELIOS		Société Générale	2 380 966,58
08/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS PIC SAINT LOUP et SAS SAINT CLEMENT		Société Marseillaise de Crédit	311 021,64
12/2018	Holding FCP	Nantissement actions SAS TOULOUSE-LAUTREC		Caisse d'épargne	1 157 254,34
10/2019	Holding FCP	Nantissement actions SA CLINIQUE DU PARC		Société générale	596 674,88
10/2019	Holding FCP	Nantissement actions SA CLINIQUE DU PARC		Crédit agricole	839 317,05
10/2019	Holding FCP	Nantissement parts SC Holding des Guilhems		Caisse d'épargne	842 695,18
		Nantissement actions SA CLINIQUE DU PARC			
06/2020	Holding FCP	Nantissement du fonds de commerce	SAS La Guinguette des amoureux	Crédit Agricole	129 190,92
06/2020	Holding FCP	Nantissement du fonds de commerce	SAS La Guinguette des amoureux	Crédit Agricole	102 958,97
06/2020	Holding FCP	Nantissement du fonds de commerce	SAS La Guinguette des amoureux	Crédit Agricole	97 861,77
09/2021	Holding FCP	Caution solidaire	GCS Centre SMR Ambrussum	Caisse d'Epargne	631 486,86
09/2021	Holding FCP	Caution solidaire	GCS Centre SMR Ambrussum	Crédit Mutuel	587 761,46
04/2021	Holding FCP	Caution 50% avec OC SANTE	SAS TSO	Société Générale	309 977,62
09/2022	Holding FCP	Prêt CA 5084918	CLINIQUE DU PARC	Crédit Agricole	2 704 093,59
10/2022	Holding FCP	Prêt BECM 416968	PSL	BECM	593 124,81