

Compte de Résultat (Première Partie)

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	1 052 969		1 052 969	1 311 294
Production vendue de biens				
Production vendue de services	68 145 581	1 123 190	69 268 772	78 781 886
Chiffres d'affaires nets	69 198 550	1 123 190	70 321 741	80 093 180
Production stockée			3 596 279	2 557 853
Production immobilisée			130 828	
Subventions d'exploitation			2 308 215	8 879 159
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			38 305	89 401
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 395 367	91 619 593
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			30 692	4 292
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			21 629 620	20 119 921
TOTAL charges externes :			21 660 312	20 124 213
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 265 112	1 572 658
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			31 466 896	33 187 972
Charges sociales			13 060 559	14 472 327
TOTAL charges de personnel :			44 527 455	47 660 299
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 861 781	4 242 853
Dotations aux provisions sur immobilisations				5 287 592
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 735 162	1 160 487
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 542 547	3 337 865
TOTAL dotations d'exploitation :			8 139 490	14 028 797
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			78 502	119 772
CHARGES D'EXPLOITATION			75 670 871	83 505 741
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			724 497	8 113 852

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	724 497	8 113 852
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	104 318	205 251
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 985	
Différences positives de change	7 385	458
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	125 688	205 709
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 098	7 097
Intérêts et charges assimilées	1 041 408	686 006
Différences négatives de change	2 040	50 420
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 052 546	743 523
RÉSULTAT FINANCIER	(926 858)	(537 813)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(202 361)	7 576 039
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 000	174 313
Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 252	19 451
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 000 000
	55 252	2 193 764
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	358 633	5 350 147
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 914	9 753
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		77 415
	376 547	5 437 315
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(321 295)	(3 243 551)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		555 348
Impôts sur les bénéfices	(327 794)	348 523
TOTAL DES PRODUITS	76 576 307	94 019 066
TOTAL DES CHARGES	76 772 169	90 590 450
BÉNÉFICE OU PERTE	(195 862)	3 428 617

Bilan Actif

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	13 171 191	7 839 064	5 332 128	4 592 456
Concession, brevets et droits similaires	3 585 907	3 050 652	535 255	284 063
Fonds commercial	31 872 506	16 443 697	15 428 810	15 428 810
Autres immobilisations incorporelles	26 406 814	14 008 861	12 397 953	12 508 759
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	75 036 419	41 342 273	33 694 145	32 814 088
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	9 447 674	7 443 167	2 004 507	1 935 542
Immobilisations en cours	237 692		237 692	196 277
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 685 366	7 443 167	2 242 199	2 131 818
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				3
Autres immobilisations financières	238 537		238 537	306 778
TOTAL immobilisations financières :	238 537		238 537	306 781
ACTIF IMMOBILISÉ	84 960 322	48 785 440	36 174 881	35 252 687
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	12 796	3 859	8 937	39 949
TOTAL stocks et en-cours :	12 796	3 859	8 937	39 949
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 193 497		1 193 497	
Créances clients et comptes rattachés	15 440 738	1 734 842	13 705 896	13 740 306
Autres créances	9 167 380		9 167 380	16 088 859
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	25 801 614	1 734 842	24 066 773	29 829 165
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	715 381		715 381	14 097 181
Charges constatées d'avance	1 347 903		1 347 903	1 856 172
TOTAL disponibilités et divers :	2 063 284		2 063 284	15 953 352
ACTIF CIRCULANT	27 877 694	1 738 701	26 138 994	45 822 466
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	2 210		2 210	7 097
TOTAL GÉNÉRAL	112 840 226	50 524 141	62 316 085	81 082 250

Bilan Passif

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 7 051 554	7 051 554	7 051 554
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 034 093	6 034 093
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	705 155	705 155
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 427 189	11 998 573
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(195 862)	3 428 617
TOTAL situation nette :	29 022 130	29 217 992
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	29 022 130	29 217 992
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 289 047	746 952
Provisions pour charges	997 794	1 071 318
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 286 841	1 818 269
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 740 869	11 983 990
TOTAL dettes financières :	5 740 869	11 983 990
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	643 152	104 966
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 148 724	5 989 315
Dettes fiscales et sociales	14 959 509	20 614 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	319 003	821 916
Autres dettes	544	4 833 514
TOTAL dettes diverses :	19 427 779	32 258 840
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 195 314	5 698 193
DETTES	30 007 114	50 045 989
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	62 316 085	81 082 250

[...]

Signé par **Olivier VALLET** le
28/06/2024 10:33



EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME

ESCULAPE CAPITAL

Représentée par son Président DOCAPOSTE SAS

Elle-même représentée par son Président

Monsieur Olivier VALLET





KPMG SA
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

MAINCARE SOLUTIONS S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

MAINCARE SOLUTIONS S.A.S.
45 boulevard Paul Vaillant Couturier - 94200 IVRY-SUR-SEINE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n°14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.

Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :

Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

MAINCARE SOLUTIONS S.A.S.

45 boulevard Paul Vaillant Couturier - 94200 IVRY-SUR-SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associée unique de la société MAINCARE SOLUTIONS S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAINCARE SOLUTIONS S.A.S. 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 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n°14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.

Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :

Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

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 le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense et Mérignac, le 3 juin 2024

Le commissaire aux comptes

KPMG SA

Stéphanie MILLET

Associée

Aurélie LALANNE

Associée

Bilan Actif

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	13 171 191	7 839 064	5 332 128	4 592 456
Concession, brevets et droits similaires	3 585 907	3 050 652	535 255	284 063
Fonds commercial	31 872 506	16 443 697	15 428 810	15 428 810
Autres immobilisations incorporelles	26 406 814	14 008 861	12 397 953	12 508 759
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	75 036 419	41 342 273	33 694 145	32 814 088
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	9 447 674	7 443 167	2 004 507	1 935 542
Immobilisations en cours	237 692		237 692	196 277
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 685 366	7 443 167	2 242 199	2 131 818
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				3
Autres immobilisations financières	238 537		238 537	306 778
TOTAL immobilisations financières :	238 537		238 537	306 781
ACTIF IMMOBILISÉ	84 960 322	48 785 440	36 174 881	35 252 687
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	12 796	3 859	8 937	39 949
TOTAL stocks et en-cours :	12 796	3 859	8 937	39 949
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 193 497		1 193 497	
Créances clients et comptes rattachés	15 440 738	1 734 842	13 705 896	13 740 306
Autres créances	9 167 380		9 167 380	16 088 859
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	25 801 614	1 734 842	24 066 773	29 829 165
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	715 381		715 381	14 097 181
Charges constatées d'avance	1 347 903		1 347 903	1 856 172
TOTAL disponibilités et divers :	2 063 284		2 063 284	15 953 352
ACTIF CIRCULANT	27 877 694	1 738 701	26 138 994	45 822 466
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	2 210		2 210	7 097
TOTAL GÉNÉRAL	112 840 226	50 524 141	62 316 085	81 082 250

Bilan Passif

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 7 051 554	7 051 554	7 051 554
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 034 093	6 034 093
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	705 155	705 155
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 427 189	11 998 573
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(195 862)	3 428 617
TOTAL situation nette :	29 022 130	29 217 992
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	29 022 130	29 217 992
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 289 047	746 952
Provisions pour charges	997 794	1 071 318
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 286 841	1 818 269
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	5 740 869	11 983 990
TOTAL dettes financières :	5 740 869	11 983 990
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	643 152	104 966
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 148 724	5 989 315
Dettes fiscales et sociales	14 959 509	20 614 096
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	319 003	821 916
Autres dettes	544	4 833 514
TOTAL dettes diverses :	19 427 779	32 258 840
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 195 314	5 698 193
DETTES	30 007 114	50 045 989
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	62 316 085	81 082 250

Compte de Résultat (Première Partie)

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	1 052 969		1 052 969	1 311 294
Production vendue de biens				
Production vendue de services	68 145 581	1 123 190	69 268 772	78 781 886
Chiffres d'affaires nets	69 198 550	1 123 190	70 321 741	80 093 180
Production stockée			3 596 279	2 557 853
Production immobilisée			130 828	
Subventions d'exploitation			2 308 215	8 879 159
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			38 305	89 401
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			76 395 367	91 619 593
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			30 692	4 292
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			21 629 620	20 119 921
TOTAL charges externes :			21 660 312	20 124 213
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 265 112	1 572 658
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			31 466 896	33 187 972
Charges sociales			13 060 559	14 472 327
TOTAL charges de personnel :			44 527 455	47 660 299
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 861 781	4 242 853
Dotations aux provisions sur immobilisations				5 287 592
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 735 162	1 160 487
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 542 547	3 337 865
TOTAL dotations d'exploitation :			8 139 490	14 028 797
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			78 502	119 772
CHARGES D'EXPLOITATION			75 670 871	83 505 741
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			724 497	8 113 852

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	724 497	8 113 852
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	104 318	205 251
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 985	
Différences positives de change	7 385	458
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	125 688	205 709
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 098	7 097
Intérêts et charges assimilées	1 041 408	686 006
Différences négatives de change	2 040	50 420
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 052 546	743 523
RÉSULTAT FINANCIER	(926 858)	(537 813)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(202 361)	7 576 039
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 000	174 313
Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 252	19 451
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 000 000
	55 252	2 193 764
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	358 633	5 350 147
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 914	9 753
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		77 415
	376 547	5 437 315
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(321 295)	(3 243 551)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		555 348
Impôts sur les bénéfices	(327 794)	348 523
TOTAL DES PRODUITS	76 576 307	94 019 066
TOTAL DES CHARGES	76 772 169	90 590 450
BÉNÉFICE OU PERTE	(195 862)	3 428 617

Annexe



Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

1 PRESENTATION DE LA SOCIETE

Maincare Solutions est le leader de la e-Santé en France. Depuis près de 20 ans, le groupe édite des solutions informatiques dédiées aux établissements de santé. Ces solutions permettent la gestion du parcours du patient (admission, transfert, planification des ressources, dossier de soins, dossier médical, prescriptions...) dans tout l'hôpital (blocs, urgences, unité de soins), la gestion des images de radiologie, la gestion administrative et le pilotage de l'activité médico-économique.

Depuis 2016 et le rapprochement avec la société IDO-in, Maincare Solutions a étendu son offre de services pour répondre aux nouveaux enjeux de santé : développer la prévention et améliorer la prise en charge des patients à toutes les étapes de leur parcours de santé grâce à la technologie Idéo, ou encore accélérer l'usage de la télémédecine avec l'offre Covalia. Le groupe accompagne désormais l'ensemble des acteurs du système de santé - établissements publics et privés, GHT, agences régionales, assureurs et mutuelles – dans leur transformation digitale et la coordination de leurs actions. Près de 1000 établissements et GCS, dont 80 % des CHU/CHR français constituent la base des clients de Maincare Solutions. Déjà présent au Luxembourg, la société continue à évaluer son développement à l'international soit par croissance organique, soit par croissance inorganique.

Réparties sur les sites de Bordeaux (le siège), Poitiers, Grenoble, Saint-Malo, Dijon, Besançon, Lyon, Marseille, les équipes de Maincare Solutions sont spécialisées dans la conduite de projet, la conception, le développement, le support et la maintenance de solutions logicielles entièrement dédiées au monde hospitalier et des territoires de santé.

La société est détenue à 100% par la société ESCULAPE CAPITAL, société par actions simplifiée de droit français.

La société est entrée dans le groupe Dicaposte au 28/02/2023.

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

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 est de 62 316 085€. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un déficit de 195 862€.

Une convention de gestion de la trésorerie internationale centralisée a été signée le 28/03/2023 entre Maincare Solutions et Dicaposte SAS. Elle permet d'effectuer des tirages en compte courant financés au taux Ester majoré de 18.5 points de base et d'effectuer des placements au taux Ester flat.

3 CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE

Auparavant un test était réalisé par fonds de commerce. Depuis cette clôture, les fonds de commerce sont regroupés au sein d'un même groupe d'actif. Selon la Note de présentation du règlement ANC n°2015-06, le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entité.

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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

Les frais de recherche et de développement reflètent les coûts de développement des logiciels, qui selon leur nature, sont comptabilisés intégralement en charges ou inscrits à l'actif.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les frais de développement sont activés chez Maincare depuis 2020 dans la mesure où mes conditions d'activation requises par le PCG sont remplies. Ces frais reflètent les coûts de développement des logiciels par le Groupe et sont amortis sur une durée maximum de 5 ans. Les coûts de recherche restent comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation qui sont les suivantes :

- Installations générales, agencements & aménagements divers : 6 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Brevets et licences : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel amortissable a pu perdre notablement de la valeur. Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, ce test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

4.2 Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat (après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur de sortie des titres cédés a été déterminée selon la méthode "premier entré - premier sorti".

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4.3 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas.

Les créances clients sont comptabilisées selon l'échelonnement de la facturation prévu dans les contrats et sont mouvementées de factures à émettre ou de factures émises d'avance (présentées en produits constatés d'avance) selon les cas, l'avancement et les conditions du contrat.

En cas de risque de pénalités de retard quasi certain la société pourra venir impacter l'actif.

4.4 Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

4.5 Comptabilisation du chiffre d'affaires sur contrat

Le chiffre d'affaires de service est comptabilisé selon la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.

Les prestations relatives à des contrats au forfait s'échelonnant sur plusieurs exercices donnent lieu à l'enregistrement d'un chiffre d'affaires proportionnel à l'avancement technique du projet. Une correction peut éventuellement être apportée pour tenir compte des aléas propres à chaque contrat non terminé.

Les prestations de maintenance contractualisées via des contrats forfaitaires fermes sont reconnues au pro-rata temporis.

Lorsque le contrat prévoit une période garantie par une maintenance gratuite, le chiffre d'affaires relatif à ces prestations est différé jusqu'au démarrage de cette période.

Dans le cas où l'ensemble des coûts encourus sur un projet serait supérieur au chiffre d'affaires, une perte à terminaison est enregistrée.

Le chiffre d'affaires de licence est constaté aux différentes étapes du projet sanctionnées par la signature des procès-verbaux de Mise en Ordre de Marche (MOM), de Vérification d'Aptitude (VA) et de Vérification de Services Réguliers (VSR), ou autres jalons constitutifs de l'avancement d'un projet.

Le chiffre d'affaires de matériel est constaté à la livraison de celui-ci.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4.6 Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Immobilisations

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	11 217 588		
Autres immobilisations incorporelles	60 122 627		4 046 944
TOTAL immobilisations incorporelles :	71 340 215		4 046 944
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	2 242 677		517 271
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 350 653		770 623
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	196 277		560 830
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	8 789 607		1 848 724
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	306 781		311 562
TOTAL immobilisations financières :	306 781		311 562
TOTAL GÉNÉRAL	80 436 603		6 207 231

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement	(1 953 603)		13 171 191	
Autres immobilisations incorporelles	2 048 421	255 923	61 865 227	
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 818	255 923	75 036 419	
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	7 458		2 752 490	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	(127 667)	553 759	6 695 184	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	25 392	494 023	237 692	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	(94 818)	1 047 782	9 685 366	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		379 806	238 537	
TOTAL immobilisations financières :		379 806	238 537	
TOTAL GÉNÉRAL		1 683 512	84 960 322	

Amortissements

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

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.	6 625 132	1 213 931		7 839 064
Autres immobilisations incorporelles	18 563 405	1 602 215		20 165 620
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 188 537	2 816 146		28 004 683
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	1 578 972	233 978		1 812 950
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 078 816	829 571	278 171	5 630 217
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 657 789	1 063 549	278 171	7 443 167
TOTAL GÉNÉRAL	31 846 326	3 879 695	278 171	35 447 850

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
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			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

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 Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	7 097 884 673 186 645 739 855	2 210 306 837 2 235 735	7 097 193 716 186 645 688 753	2 210 997 794 2 286 837
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 818 269	2 544 782	1 076 210	3 286 841

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	13 337 590 3 539 1 156 948	 3 859 1 734 842	 3 539 1 156 948	13 337 590 3 859 1 734 842
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	14 498 077	1 738 701	1 160 487	15 076 291

TOTAL GÉNÉRAL	16 316 346	4 283 483	2 236 697	18 363 132
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

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	238 537		238 537
TOTAL de l'actif immobilisé :	238 537		238 537
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 440 738	15 440 738	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	15 181	15 181	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	494 053	494 053	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 916	14 916	
État - Divers	145 452	145 452	
Groupe et associés	1 608 020	1 608 020	
Débiteurs divers	6 889 758	6 889 758	
TOTAL de l'actif circulant :	24 608 118	24 608 118	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 347 903	1 347 903	

TOTAL GÉNÉRAL	26 194 558	25 956 021	238 537
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 148 724	4 148 724		
Personnel et comptes rattachés	5 041 117	5 041 117		
Sécurité sociale et autres organismes	4 125 645	4 125 645		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 168 598	5 168 598		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	624 149	624 149		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	319 003	319 003		
Groupe et associés	5 740 869	5 740 869		
Autres dettes	544	544		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 195 314	4 195 314		

TOTAL GÉNÉRAL	29 363 962	29 363 962	
----------------------	-------------------	-------------------	--

Charges à Payer

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	1 443 043 7 508 269 301 178
TOTAL	9 252 491

Produits à Recevoir

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	15 653 826
TOTAL	15 653 826

Charges et Produits Constatés d'Avance

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 347 903	4 195 314
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 347 903	4 195 314

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE SERVICES	69 268 772
VENTES DE MATERIELS	1 052 969
TOTAL	70 321 741

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
TOTAL	

Détail des Transferts de Charges

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
FORMATION (EXPLOITATION)	6 210
MARKETING (EXPLOITATION)	126 017
PERSONNEL (EXPLOITATION)	135 571
TOTAL	267 798

Tableau de variation des capitaux propres

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	7 051 554			7 051 554
Primes liées au capital social	6 034 093			6 034 093
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	705 155			705 155
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	11 998 573	3 428 617		15 427 189
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 428 617		3 624 478	(195 862)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	29 217 992	3 428 617	3 624 478	29 022 130

Effectif Moyen

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	580	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	56	
Ouvriers		
TOTAL	636	

Composition du Capital Social

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1175259	6
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	1175259	6

Liste des Filiales et Participations

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

6 NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT

6.1 Frais de recherche et développement

Comme indiqué au point 3 ci-dessus les frais de développement de tous les projets sont désormais activés. Ils reflètent les coûts de développement des logiciels de la société. Les coûts de recherche restent en charges au compte de résultat.

6.2 Fonds de commerce

Le fonds de commerce correspond principalement à la valeur (i.e. clientèle et achalandage) apportée à la société lors de l'opération initiale d'apport partiel d'actif de l'année 1999. Il est immobilisé et amorti de manière linéaire pour une durée de 5 ans.

Il est accompagné :

- du fonds de commerce « Crossway hôpital » acquis par la société le 1^{er} janvier 2004. Ce fonds de commerce se compose d'un fonds commercial, d'une force de travail amortie linéairement sur 3 ans et d'une survaleur liée aux passifs nets apportés amortie linéairement sur 5 ans,
- de la part du mali de confusion patrimoniale de McKesson Paris dans Mckesson France le 3 septembre 2006 correspondant au mali technique, affectée en actif incorporel,
- du fonds de commerce « Prismédica » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 1^{er} janvier 2011. Ce fonds de commerce est amorti linéairement sur 5 ans,
- du fonds de commerce « Amedim » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 31 mars 2016, avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2016. Ce fonds se compose d'un fonds commercial, d'une technologie et d'une relation clientèle amortie linéairement sur 5 ans
- du fonds de commerce « Savart & Michel » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 31 mars 2018, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2017. Ce fonds se compose d'un fonds commercial, d'une technologie amortie linéairement sur 3 ans et d'une relation clientèle non amortie
- du fonds de commerce « Ido » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 31 décembre 2018 avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2018. Ce fonds de commerce se compose d'un fonds commercial, d'une technologie amortie linéairement sur 10 ans et d'une relation clientèle amortie linéairement sur 15 ans.
- du mali de fusion Prismédica suite à l'absorption de Maincare Solutions Holdings par Maincare Solutions en date du 16 décembre 2019.
- du fonds de commerce « Anticyclone » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 01 janvier 2020.

Cet actif faisait l'objet d'un test de dépréciation annuel au regard des perspectives futures (rentabilité, cash flow...) Depuis l'entrée dans le groupe Docaposte, le test se fait de manière globale groupe. Il n'y a eu pas de perte de valeur à la clôture 2023.

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

Fonds Commercial	Valeur Brute	Amortissements Dépréciations	Valeur Nette
<i>Mc Kesson HBOC</i>	2 019 950	2 019 950	0
<i>ICSF</i>	1 703 157	1 703 157	0
<i>XPRIM</i>	60 077	0	60 077
<i>XR Partners</i>	7 515 028	7 515 028	0
<i>Prismedica</i>	7 932 919	4 375 000	3 557 919
<i>Amedim</i>	6 928 391	2 127 573	4 800 818
<i>Savart & Michel</i>	1 159 689	227 408	932 281
<i>IDO In</i>	22 140 423	12 484 442	9 655 981
<i>Anticyclone</i>	5 411 389	0	5 411 389
<i>Autres</i>	663 044	0	663 044
TOTAL	55 534 068	30 452 558	25 081 510

* Le fonds commercial de 1 159 689 €, correspond à l'impact de la fusion de Savart & Michel datée du 31 mars 2018, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2017.

L'actif net apporté est de 850 K€.

Le mali de fusion a été affecté à l'actif du bilan comme suit :

- Fonds technologique : 227 410 €
- Fonds clientèle : 313 875 €
- Solde en fonds commercial : 618 404 €

* Le fonds commercial de 22 140 423 €, correspond à l'impact de la fusion du Groupe IDO IN SAS datée du 31 décembre 2018, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2018.

L'actif net apporté est de 8 863 345 K€.

Le mali de fusion a été affecté à l'actif du bilan comme suit :

- Fonds technologique : 8 627 174 €
- Fonds clientèle : 7 122 435 €
- Solde en fonds commercial : 6 390 814 €

* Le fond commercial de 617 048 € au 31.12.2019 correspond à l'apport du mali de fusion de MAINCARE SOLUTIONS HOLDINGS suite à son absorption par MAINCARE SOLUTIONS en date du 16 décembre 2019.

* Le fond commercial XR Partners de 7.5M€ est déprécié suite au changement de stratégie en lien avec les produits en fin de vie pour 7.5M€

* Le fond commercial IDO IN de 22.14M€ été déprécié suite à l'identification de certains éléments qui pointaient vers un risque de valorisation suite à (1) la fin de vie annoncée d'une des solutions, (2) problème qualité produit sur un autre produit, (3) un niveau très important post acquisition d'investissement et de réécriture des logiciels, et (4) une attrition importante du portefeuille clients acquis. Ces facteurs ont donné lieu à l'établissement d'un modèle détaillé de calcul de valeur de marché qui a montré une baisse des bénéfices économiques attribuables aux actifs intangibles acquis dans cette société, et donc une dépréciation.

6.3 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'IS	Résultat avant impôts	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
<i>Résultat Courant</i>	-202 361		-202 361
<i>Résultat Exceptionnel</i>	-321 295		-321 295
<i>CIR</i>	583 645		583 645
<i>Participation des salariés</i>	0		0
Résultat Net	59 989	-255 851	-195 862

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

6.4 Produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels sont constitués de :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion 16 000€ ;
- Produits exceptionnels sur opérations en capital 39 252€

Les charges exceptionnelles sont constituées de :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 358 633€ ;
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital 17 914 € ;

6.5 Litige en cours

La provision pour litiges commerciaux est de 2 187K€.

La provision pour les litiges salariaux est de 100K€ au 31/12/2023

6.6 Rémunération des commissaires aux comptes

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023, le montant des honoraires de commissariat aux comptes comptabilisé au titre de la mission légale de contrôle des comptes s'élève à 106600€.

6.7 Détail des financements

En 2023, le contrat de factoring mis en place en 2020 a permis de céder une partie de ses créances clients pour 18M€ au 31/12/2023.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

7 AUTRES INFORMATIONS

7.1 Engagements de retraite

La part des engagements qui ont fait l'objet de provisions s'élève à 997 794€.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,20 % correspondant à l'indice IBOXX des obligations des sociétés (cotées AA) du secteur privé de la zone Euro de maturité de 10 ans
- Taux de charges appliqué a été celui du CIR : 45.29 %
- Taux de croissance des salaires : 3.50 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TD-TV 17-19

7.2 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des membres des organes de direction ne sont pas divulguées car cela reviendrait à donner des indications sur une rémunération individuelle.

7.3 Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert le 1er avril 2019, la société fait partie du groupe d'intégration dont Esculape Capital est la société tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe de neutralité par lequel, dans la mesure du possible la filiale intégrée doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée de l'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, de contribution additionnelles, exceptionnelles et d'une manière générale de tous les impôts actuels ou à venir, compris dans le champ d'application du régime de l'intégration fiscale, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

La convention d'intégration fiscale, établie entre les deux entités prévoit la détermination de l'impôt, les modalités de règlement de l'impôt, les modalités lors de la sortie, les intérêts de retard et pénalités ainsi que la durée de la convention.

La société Maincare fait l'objet d'un contrôle fiscal concernant les exercices (2020 et 2021). Il a abouti fin 2023 à une proposition de rectification concernant le CIR 2019 2020 et 2021. Une réponse est en cours d'élaboration.

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

7.4 Société consolidante

La société consolidante est Docaposte, dont l'adresse est 45, boulevard Paul Vaillant Couturier à Ivry-Sur-Seine.

7.5 Distribution de dividende exceptionnelle

Néant

7.6 Evénements post-clôture

Après mise en place du cashpooling avec Docaposte, le contrat de factoring avec CM COC Factor a été résilié au 31/12/2023. Les flux ont été débouclés fin janvier 2024 suite à la restitution du cash reçu sur le compte après analyse du solde et remboursement de celui-ci intervenu le 02/01/2024 et sur le compte factor le 29/01/2024.

Annexe



Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

1 PRESENTATION DE LA SOCIETE

Maincare Solutions est le leader de la e-Santé en France. Depuis près de 20 ans, le groupe édite des solutions informatiques dédiées aux établissements de santé. Ces solutions permettent la gestion du parcours du patient (admission, transfert, planification des ressources, dossier de soins, dossier médical, prescriptions...) dans tout l'hôpital (blocs, urgences, unité de soins), la gestion des images de radiologie, la gestion administrative et le pilotage de l'activité médico-économique.

Depuis 2016 et le rapprochement avec la société IDO-in, Maincare Solutions a étendu son offre de services pour répondre aux nouveaux enjeux de santé : développer la prévention et améliorer la prise en charge des patients à toutes les étapes de leur parcours de santé grâce à la technologie Idéo, ou encore accélérer l'usage de la télémédecine avec l'offre Covalia. Le groupe accompagne désormais l'ensemble des acteurs du système de santé - établissements publics et privés, GHT, agences régionales, assureurs et mutuelles – dans leur transformation digitale et la coordination de leurs actions. Près de 1000 établissements et GCS, dont 80 % des CHU/CHR français constituent la base des clients de Maincare Solutions. Déjà présent au Luxembourg, la société continue à évaluer son développement à l'international soit par croissance organique, soit par croissance inorganique.

Réparties sur les sites de Bordeaux (le siège), Poitiers, Grenoble, Saint-Malo, Dijon, Besançon, Lyon, Marseille, les équipes de Maincare Solutions sont spécialisées dans la conduite de projet, la conception, le développement, le support et la maintenance de solutions logicielles entièrement dédiées au monde hospitalier et des territoires de santé.

La société est détenue à 100% par la société ESCULAPE CAPITAL, société par actions simplifiée de droit français.

La société est entrée dans le groupe Docaposte au 28/02/2023.

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

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 est de 62 316 085€. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un déficit de 195 862€.

Une convention de gestion de la trésorerie internationale centralisée a été signée le 28/03/2023 entre Maincare Solutions et Docaposte SAS. Elle permet d'effectuer des tirages en compte courant financés au taux Ester majoré de 18.5 points de base et d'effectuer des placements au taux Ester flat.

3 CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE

Auparavant un test était réalisé par fonds de commerce. Depuis cette clôture, les fonds de commerce sont regroupés au sein d'un même groupe d'actif. Selon la Note de présentation du règlement ANC n°2015-06, le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entité.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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

Les frais de recherche et de développement reflètent les coûts de développement des logiciels, qui selon leur nature, sont comptabilisés intégralement en charges ou inscrits à l'actif.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les frais de développement sont activés chez Maincare depuis 2020 dans la mesure où mes conditions d'activation requises par le PCG sont remplies. Ces frais reflètent les coûts de développement des logiciels par le Groupe et sont amortis sur une durée maximum de 5 ans. Les coûts de recherche restent comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation qui sont les suivantes :

- Installations générales, agencements & aménagements divers : 6 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Brevets et licences : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03, depuis le 1er janvier 2005, la société doit réaliser un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif incorporel ou corporel amortissable a pu perdre notablement de la valeur. Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, ce test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Dans le cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

4.2 Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat (après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur de sortie des titres cédés a été déterminée selon la méthode "premier entré - premier sorti".

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4.3 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée en fonction des risques de non recouvrement, appréciés au cas par cas.

Les créances clients sont comptabilisées selon l'échelonnement de la facturation prévu dans les contrats et sont mouvementées de factures à émettre ou de factures émises d'avance (présentées en produits constatés d'avance) selon les cas, l'avancement et les conditions du contrat.

En cas de risque de pénalités de retard quasi certain la société pourra venir impacter l'actif.

4.4 Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

4.5 Comptabilisation du chiffre d'affaires sur contrat

Le chiffre d'affaires de service est comptabilisé selon la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.

Les prestations relatives à des contrats au forfait s'échelonnant sur plusieurs exercices donnent lieu à l'enregistrement d'un chiffre d'affaires proportionnel à l'avancement technique du projet. Une correction peut éventuellement être apportée pour tenir compte des aléas propres à chaque contrat non terminé.

Les prestations de maintenance contractualisées via des contrats forfaitaires fermes sont reconnues au pro-rata temporis.

Lorsque le contrat prévoit une période garantie par une maintenance gratuite, le chiffre d'affaires relatif à ces prestations est différé jusqu'au démarrage de cette période.

Dans le cas où l'ensemble des coûts encourus sur un projet serait supérieur au chiffre d'affaires, une perte à terminaison est enregistrée.

Le chiffre d'affaires de licence est constaté aux différentes étapes du projet sanctionnées par la signature des procès-verbaux de Mise en Ordre de Marche (MOM), de Vérification d'Aptitude (VA) et de Vérification de Services Réguliers (VSR), ou autres jalons constitutifs de l'avancement d'un projet.

Le chiffre d'affaires de matériel est constaté à la livraison de celui-ci.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

4.6 Provisions

Les provisions sont comptabilisées dès lors qu'il apparaît un passif dont l'échéance ou le montant ne peut pas être déterminé de façon précise.

Le passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Immobilisations

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	11 217 588		
Autres immobilisations incorporelles	60 122 627		4 046 944
TOTAL immobilisations incorporelles :	71 340 215		4 046 944
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	2 242 677		517 271
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 350 653		770 623
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	196 277		560 830
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	8 789 607		1 848 724
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	306 781		311 562
TOTAL immobilisations financières :	306 781		311 562
TOTAL GÉNÉRAL	80 436 603		6 207 231

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement	(1 953 603)		13 171 191	
Autres immobilisations incorporelles	2 048 421	255 923	61 865 227	
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 818	255 923	75 036 419	
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	7 458		2 752 490	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	(127 667)	553 759	6 695 184	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	25 392	494 023	237 692	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	(94 818)	1 047 782	9 685 366	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		379 806	238 537	
TOTAL immobilisations financières :		379 806	238 537	
TOTAL GÉNÉRAL		1 683 512	84 960 322	

Amortissements

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

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.	6 625 132	1 213 931		7 839 064
Autres immobilisations incorporelles	18 563 405	1 602 215		20 165 620
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 188 537	2 816 146		28 004 683
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	1 578 972	233 978		1 812 950
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 078 816	829 571	278 171	5 630 217
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 657 789	1 063 549	278 171	7 443 167
TOTAL GÉNÉRAL	31 846 326	3 879 695	278 171	35 447 850

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
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			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

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 Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	7 097 884 673 186 645 739 855	2 210 306 837 2 235 735	7 097 193 716 186 645 688 753	2 210 997 794 2 286 837
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 818 269	2 544 782	1 076 210	3 286 841

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	13 337 590 3 539 1 156 948	 3 859 1 734 842	 3 539 1 156 948	13 337 590 3 859 1 734 842
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	14 498 077	1 738 701	1 160 487	15 076 291

TOTAL GÉNÉRAL	16 316 346	4 283 483	2 236 697	18 363 132
----------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

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	238 537		238 537
TOTAL de l'actif immobilisé :	238 537		238 537
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 440 738	15 440 738	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	15 181	15 181	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	494 053	494 053	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 916	14 916	
État - Divers	145 452	145 452	
Groupe et associés	1 608 020	1 608 020	
Débiteurs divers	6 889 758	6 889 758	
TOTAL de l'actif circulant :	24 608 118	24 608 118	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 347 903	1 347 903	

TOTAL GÉNÉRAL	26 194 558	25 956 021	238 537
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 148 724	4 148 724		
Personnel et comptes rattachés	5 041 117	5 041 117		
Sécurité sociale et autres organismes	4 125 645	4 125 645		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 168 598	5 168 598		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	624 149	624 149		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	319 003	319 003		
Groupe et associés	5 740 869	5 740 869		
Autres dettes	544	544		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 195 314	4 195 314		

TOTAL GÉNÉRAL	29 363 962	29 363 962	
----------------------	-------------------	-------------------	--

Charges à Payer

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 443 043
Dettes fiscales et sociales	7 508 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	301 178
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	9 252 491

Produits à Recevoir

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	15 653 826
TOTAL	15 653 826

Charges et Produits Constatés d'Avance

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 347 903	4 195 314
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 347 903	4 195 314

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTES DE SERVICES	69 268 772
VENTES DE MATERIELS	1 052 969
TOTAL	70 321 741

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
TOTAL	

Détail des Transferts de Charges

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
FORMATION (EXPLOITATION)	6 210
MARKETING (EXPLOITATION)	126 017
PERSONNEL (EXPLOITATION)	135 571
TOTAL	267 798

Tableau de variation des capitaux propres

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 24/05/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	7 051 554			7 051 554
Primes liées au capital social	6 034 093			6 034 093
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	705 155			705 155
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	11 998 573	3 428 617		15 427 189
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 428 617		3 624 478	(195 862)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	29 217 992	3 428 617	3 624 478	29 022 130

Effectif Moyen

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	580	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	56	
Ouvriers		
TOTAL	636	

Composition du Capital Social

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1175259	6
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	1175259	6

Liste des Filiales et Participations

MAINCARE SOLUTIONS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 24/05/24

Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

6 NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT

6.1 Frais de recherche et développement

Comme indiqué au point 3 ci-dessus les frais de développement de tous les projets sont désormais activés. Ils reflètent les coûts de développement des logiciels de la société. Les coûts de recherche restent en charges au compte de résultat.

6.2 Fonds de commerce

Le fonds de commerce correspond principalement à la valeur (i.e. clientèle et achalandage) apportée à la société lors de l'opération initiale d'apport partiel d'actif de l'année 1999. Il est immobilisé et amorti de manière linéaire pour une durée de 5 ans.

Il est accompagné :

- du fonds de commerce « Crossway hôpital » acquis par la société le 1^{er} janvier 2004. Ce fonds de commerce se compose d'un fonds commercial, d'une force de travail amortie linéairement sur 3 ans et d'une survaleur liée aux passifs nets apportés amortie linéairement sur 5 ans,
- de la part du mali de confusion patrimoniale de McKesson Paris dans Mckesson France le 3 septembre 2006 correspondant au mali technique, affectée en actif incorporel,
- du fonds de commerce « Prismédica » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 1^{er} janvier 2011. Ce fonds de commerce est amorti linéairement sur 5 ans,
- du fonds de commerce « Amedim » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 31 mars 2016, avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2016. Ce fonds se compose d'un fonds commercial, d'une technologie et d'une relation clientèle amortie linéairement sur 5 ans
- du fonds de commerce « Savart & Michel » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 31 mars 2018, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2017. Ce fonds se compose d'un fonds commercial, d'une technologie amortie linéairement sur 3 ans et d'une relation clientèle non amortie
- du fonds de commerce « Ido » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 31 décembre 2018 avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2018. Ce fonds de commerce se compose d'un fonds commercial, d'une technologie amortie linéairement sur 10 ans et d'une relation clientèle amortie linéairement sur 15 ans.
- du mali de fusion Prismédica suite à l'absorption de Maincare Solutions Holdings par Maincare Solutions en date du 16 décembre 2019.
- du fonds de commerce « Anticyclone » apporté lors de la fusion-absorption réalisée au 01 janvier 2020.

Cet actif faisait l'objet d'un test de dépréciation annuel au regard des perspectives futures (rentabilité, cash flow...) Depuis l'entrée dans le groupe Docaposte, le test se fait de manière globale groupe. Il n'y a eu pas de perte de valeur à la clôture 2023.

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

Fonds Commercial	Valeur Brute	Amortissements Dépréciations	Valeur Nette
<i>Mc Kesson HBOC</i>	2 019 950	2 019 950	0
<i>ICSF</i>	1 703 157	1 703 157	0
<i>XPRIM</i>	60 077	0	60 077
<i>XR Partners</i>	7 515 028	7 515 028	0
<i>Prismedica</i>	7 932 919	4 375 000	3 557 919
<i>Amedim</i>	6 928 391	2 127 573	4 800 818
<i>Savart & Michel</i>	1 159 689	227 408	932 281
<i>IDO In</i>	22 140 423	12 484 442	9 655 981
<i>Anticyclone</i>	5 411 389	0	5 411 389
<i>Autres</i>	663 044	0	663 044
TOTAL	55 534 068	30 452 558	25 081 510

* Le fonds commercial de 1 159 689 €, correspond à l'impact de la fusion de Savart & Michel datée du 31 mars 2018, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2017.

L'actif net apporté est de 850 K€.

Le mali de fusion a été affecté à l'actif du bilan comme suit :

- Fonds technologique : 227 410 €
- Fonds clientèle : 313 875 €
- Solde en fonds commercial : 618 404 €

* Le fonds commercial de 22 140 423 €, correspond à l'impact de la fusion du Groupe IDO IN SAS datée du 31 décembre 2018, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2018.

L'actif net apporté est de 8 863 345 K€.

Le mali de fusion a été affecté à l'actif du bilan comme suit :

- Fonds technologique : 8 627 174 €
- Fonds clientèle : 7 122 435 €
- Solde en fonds commercial : 6 390 814 €

* Le fond commercial de 617 048 € au 31.12.2019 correspond à l'apport du mali de fusion de MAINCARE SOLUTIONS HOLDINGS suite à son absorption par MAINCARE SOLUTIONS en date du 16 décembre 2019.

* Le fond commercial XR Partners de 7.5M€ est déprécié suite au changement de stratégie en lien avec les produits en fin de vie pour 7.5M€

* Le fond commercial IDO IN de 22.14M€ été déprécié suite à l'identification de certains éléments qui pointaient vers un risque de valorisation suite à (1) la fin de vie annoncée d'une des solutions, (2) problème qualité produit sur un autre produit, (3) un niveau très important post acquisition d'investissement et de réécriture des logiciels, et (4) une attrition importante du portefeuille clients acquis. Ces facteurs ont donné lieu à l'établissement d'un modèle détaillé de calcul de valeur de marché qui a montré une baisse des bénéfices économiques attribuables aux actifs intangibles acquis dans cette société, et donc une dépréciation.

6.3 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'IS	Résultat avant impôts	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
<i>Résultat Courant</i>	-202 361		-202 361
<i>Résultat Exceptionnel</i>	-321 295		-321 295
<i>CIR</i>	583 645		583 645
<i>Participation des salariés</i>	0		0
Résultat Net	59 989	-255 851	-195 862

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

6.4 Produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels sont constitués de :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion 16 000€ ;
- Produits exceptionnels sur opérations en capital 39 252€

Les charges exceptionnelles sont constituées de :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 358 633€ ;
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital 17 914 € ;

6.5 Litige en cours

La provision pour litiges commerciaux est de 2 187K€.

La provision pour les litiges salariaux est de 100K€ au 31/12/2023

6.6 Rémunération des commissaires aux comptes

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023, le montant des honoraires de commissariat aux comptes comptabilisé au titre de la mission légale de contrôle des comptes s'élève à 106600€.

6.7 Détail des financements

En 2023, le contrat de factoring mis en place en 2020 a permis de céder une partie de ses créances clients pour 18M€ au 31/12/2023.

Notes, règles et méthodes comptables

MAINCARE SOLUTIONS

7 AUTRES INFORMATIONS

7.1 Engagements de retraite

La part des engagements qui ont fait l'objet de provisions s'élève à 997 794€.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,20 % correspondant à l'indice IBOXX des obligations des sociétés (cotées AA) du secteur privé de la zone Euro de maturité de 10 ans
- Taux de charges appliqué a été celui du CIR : 45.29 %
- Taux de croissance des salaires : 3.50 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TD-TV 17-19

7.2 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des membres des organes de direction ne sont pas divulguées car cela reviendrait à donner des indications sur une rémunération individuelle.

7.3 Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert le 1er avril 2019, la société fait partie du groupe d'intégration dont Esculape Capital est la société tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe de neutralité par lequel, dans la mesure du possible la filiale intégrée doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée de l'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, de contribution additionnelles, exceptionnelles et d'une manière générale de tous les impôts actuels ou à venir, compris dans le champ d'application du régime de l'intégration fiscale, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

La convention d'intégration fiscale, établie entre les deux entités prévoit la détermination de l'impôt, les modalités de règlement de l'impôt, les modalités lors de la sortie, les intérêts de retard et pénalités ainsi que la durée de la convention.

La société Maincare fait l'objet d'un contrôle fiscal concernant les exercices (2020 et 2021). Il a abouti fin 2023 à une proposition de rectification concernant le CIR 2019 2020 et 2021. Une réponse est en cours d'élaboration.

Notes, règles et méthodes comptables MAINCARE SOLUTIONS

7.4 Société consolidante

La société consolidante est Docaposte, dont l'adresse est 45, boulevard Paul Vaillant Couturier à Ivry-Sur-Seine.

7.5 Distribution de dividende exceptionnelle

Néant

7.6 Evénements post-clôture

Après mise en place du cashpooling avec Docaposte, le contrat de factoring avec CM COC Factor a été résilié au 31/12/2023. Les flux ont été débouclés fin janvier 2024 suite à la restitution du cash reçu sur le compte après analyse du solde et remboursement de celui-ci intervenu le 02/01/2024 et sur le compte factor le 29/01/2024.

MAINCARE SOLUTIONS
Société par actions simplifiée au capital de 7 051 554 Euros
Siège social : 45/47 Boulevard Paul Vaillant-Couturier, 94200 Ivry-sur-Seine
414 876 177 RCS CRETEIL

**EXTRAIT D'ACTE SOUS SEING PRIVE CONSTATANT LES DECISIONS DE
L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024**

[...]

PREMIERE DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2023, **approuve**, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de 195 862 Euros.

Elle approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associée Unique donne en conséquence au Président *quitus* de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, l'Associée Unique prend acte de ce que la Société a engagé des dépenses exclues des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés telles que visées à l'article 39-4 dudit code pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, pour une somme de 141 899 euros.

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, **décide** d'affecter en totalité au Report à Nouveau la perte de l'exercice s'élevant à 195 862 euros, dont le nouveau solde créditeur s'élève à 15 231 328 euros.

L'Associée Unique prend acte de ce qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices.

[...]

CINQUIEME DECISION

L'Associée Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

[...]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
ESCALAPE CAPITAL
Représentée par son Président DOCAPOSTE SAS
Elle-même représentée par son Président
Monsieur Olivier VALLET