



Bureau de Comptabilité et d'Assistance Fiscale

HOPITAL NOTRE DAME S.A
Rapport Financier au 30 Septembre 2018

HOPITAL NOTRE DAME S.A

CONTENU DU RAPPORT

- 1. Rapport des Vérificateurs Indépendants**
- 2. Déclaration d'Impôt**
- 3. Bilan**
- 4. État des Résultats**
- 5. État des Variations des Capitaux Propres**
- 6. Tableau des Flux de Trésorerie**
- 7. Notes aux États Financiers**
- 8. Tableau des Immobilisations et Amortissements**

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS INDÉPENDANTS

Bucofisc

**Au Conseil d'Administration
De HÔPITAL NOTRE DAME S.A**

Nous avons vérifié le bilan de «HÔPITAL NOTRE DAME S.A» au 30 Septembre 2018 et les états des résultats, des variations des capitaux propres et du tableau des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, ainsi que les principales conventions comptables et notes explicatives.

Responsabilité de la Direction

La Direction est responsable de la préparation et de la bonne présentation de ces états financiers en accord avec les Normes Internationales de Présentation de l'Information Financière. Cette responsabilité inclut la définition et la mise en place du contrôle interne nécessaire à la préparation et à la bonne présentation de ces états financiers qui sont exempts de toute inexactitude matérielle due à la fraude ou à l'erreur, dans la sélection et l'application des procédures comptables appropriées et dans l'établissement des estimations comptables raisonnables dans les circonstances.

Responsabilité des vérificateurs

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers à partir de notre vérification effectuée selon les Normes Internationales de Vérification. Ces normes exigent le respect des règles d'éthique et que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir un degré raisonnable de certitude quant à l'absence d'inexactitudes importantes dans les états financiers. La vérification comprend le contrôle par sondage des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Les procédures définies dépendent du jugement du vérificateur qui comprend l'évaluation des risques d'erreurs matérielles dans les états financiers dus à la fraude ou à l'erreur. Dans

l'établissement de ces évaluations de risques, le vérificateur considère la pertinence des contrôles internes de l'entreprise nécessaires à la préparation et la bonne présentation des états financiers dans le but de définir les procédures de vérification appropriées dans les circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de l'intégralité du système de contrôle interne de l'entreprise. Une vérification comprend également l'évaluation de l'opportunité et du caractère raisonnable des procédures comptables suivies et des estimations comptables faites par la direction ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers. A l'exception des restrictions ci-dessous, nous croyons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et pertinents pour servir de fondement à notre travail de vérificateur.

Restriction concernant les états financiers comparatifs

Les états financiers de l'exercice arrêté au 30 septembre 2017 avaient fait l'objet d'un examen qui n'est pas une vérification. Ils sont seulement présentés pour fin de comparaison.

Restriction concernant les inventaires

Notre travail de vérification a permis de déceler certaines lacunes au niveau du contrôle interne exercé sur les inventaires s'élevant à Gdes 5,392, 682.00 qui n'ont pas été compensées par les procédés alternatifs utilisés. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des redressements étaient nécessaires, que ce soit à l'égard des actifs, des passifs ou d'éléments des états des résultats, des bénéfices non répartis et des flux de trésorerie.

Opinion

A notre avis, à l'exception de ce qui est mentionné ci-dessus, les états financiers donnent, à tous égards importants, une image fidèle de la situation financière de «**HÔPITAL NOTRE DAME S.A**» au 30 septembre 2018, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date, selon les Normes Internationales de Présentation de l'Information Financière.


Joseph PAILLANT, FCPAH
BUCOFISC

Port-au-Prince, le 5 décembre 2018


Reçu le 28/12/2019


HÔPITAL NOTRE DAME S.A

DÉCLARATION D'IMPÔT SUR LE REVENU

Pour la Période allant du 1er Octobre 2017 au 30 Septembre 2018

NIF : 000 - 700 - 009 - 7

(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

Résultat comptable	(4,035,872)
Plus ou Moins : Redressements	
Correction des Bénéfices non répartis	(2)
Amendes et pénalités	-
Dépenses non déductibles	-
Perte exercice antérieur	-
Résultat fiscal	(4,035,874)



Dr Chilove VIARD
NIF :003 - 694 - 685 - 1
Président Directeur Général

28 JAN 2019

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Bilan

Au 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haïtiennes)

	Notes	2018	2017
ACTIF			
Actif à Court Terme			
Encaisse	2	4,866,150	2,305,206
Comptes à recevoir	3	5,437,404	2,160,458
Stocks	4	4,392,682	1,508,422
Frais payés d'avance	5	3,861,985	1,786,917
Total Actif à Court Terme		18,558,221	7,761,003
Actif à Long Terme			
Immobilisations brutes (Tableau)		17,159,017	10,199,555
Amort.accumulés (Tableau)		(2,836,763)	(1,420,661)
Plan Véhicule		1,386,129	-
Total Actif à Long Terme		15,708,383	8,778,894
Autre Actif			
Frais de Premier Établissement		4,499,584	2,027,815
Total Autre Actif		4,499,584	2,027,815
Total de l'Actif		38,766,188	18,567,712



28 JAN 2019



Voir les notes aux états financiers

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Bilan

Au 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haïtiennes)

	Notes	2018	2017
PASSIF			
Passif à Court Terme			
Revenus perçus d'avance		-	-
Fournisseurs		485,183	433,026
Valeurs à rembourser		69,300	-
Revenus différés		788,774	1,119,373
Comptes à payer	6	1,774,524	186,197
Total Passif à Court Terme		3,117,780	1,738,596
Avoir des Actionnaires			
Capital-Actions libéré à 94%	7	9,425,000	100,000
Surplus d'Apport		35,550,343	22,020,178
Bénéfices non répartis		(5,291,064)	(2,573,012)
Résultat de l'exercice		(4,035,872)	(2,718,050)
Total Avoir des Actionnaires		35,648,407	16,829,116
Total Passif et Avoir des Actionnaires		38,766,187	18,567,712



28 JAN 2019



HÔPITAL NOTRE DAME S.A

État des Résultats

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haïtiennes)

	Notes	2018	2017
Revenus	8	23,786,410	15,477,847
Coût des Services	9	(15,830,183)	(9,609,966)
Marge bénéficiaire brute		7,956,228	5,867,881
Frais d'Administration	10	(12,154,773)	(9,206,954)
Résultat d'Exploitation		(4,198,546)	(3,339,073)
Autres Revenus (Charges)			
Gain ou perte sur transactions usd		(261,985)	-
Autres revenus		484,193	621,023
Pertes et profits		(59,535)	-
Intérêts débiteurs		-	-
Résultat de l'exercice		(4,035,872)	(2,718,050)
Résultat net par action		(404)	(2,718)



28 JAN 2019



Voir les notes aux états financiers

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

État des Variations des Capitaux Propres

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haïtiennes)

	2018	2017
Capital - Actions		
Solde du début	100,000	100,000
Variation de l'année	9,325,000	-
Capital-Actions à la fin	9,425,000	100,000
Surplus d'Apport		
Solde du début	22,020,178	22,020,178
Variation de l'année	13,530,165	-
Surplus d'Apport à la fin	35,550,343	22,020,178
Bénéfices non Répartis		
Solde du début	(5,291,062)	(2,573,012)
Variation de l' année	(2)	-
Résultat de l'exercice	(4,035,872)	(2,718,050)
Bénéfices non Répartis à la fin	(9,326,936)	(5,291,062)
Avoir des Actionnaires à la fin	35,648,407	16,829,116



Voir les notes aux états financiers

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Tableau des Flux de Trésorerie

Exercice terminé le 30 septembre 2018



(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

	2018	2017
Activités d'exploitation:		
Résultat de l'exercice	(4,035,872)	(2,718,050)
Amortissement de l'exercice	1,416,102	1,421,504
Comptes à recevoir	(3,276,946)	(2,102,068)
Stocks	(2,884,260)	(1,023,888)
Frais payés d'avance	(2,075,068)	(1,112,079)
Frais de Premier Établissement	(2,471,769)	(2,027,815)
Fournisseurs	52,157	433,026
Valeurs à rembourser	69,300	-
Subventions reportées	(330,599)	337,342
Comptes à payer	1,588,327	58,564
Liquidités liées aux activités d'exploitation	(11,948,629)	(6,733,464)
Activités d'investissement:		
Immobilisations brutes	(6,959,462)	(3,020,065)
Correction sur immobilisations	-	(334,688)
Plan Véhicule	(1,386,129)	-
Liquidités liées aux activités d'investissement	(8,345,592)	(3,354,753)
Activités de financement:		
Capital-Actions libéré à 94%	9,325,000	(3,123,521)
Surplus d'Apport	13,530,165	14,792,614
Liquidités liées aux activités de financement	22,855,165	11,669,093
Augmentation nette des liquidités	2,560,944	1,580,876
Liquidités au début	2,305,206	724,330
Liquidités nettes à la fin	4,866,150	2,305,206
Position de l'encaisse:		
Encaisse	4,866,150	2,305,206
Découvert bancaire	-	-
Total	4,866,150	2,305,206

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Notes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

PRÉSENTATION & RÉGIME FISCAL DE LA SOCIÉTÉ

L'entreprise «**HÔPITAL NOTRE DAME S. A**» est une société anonyme, légalement autorisée à fonctionner par **avis du Ministère du Commerce et de l'Industrie** paru au journal officiel le **Moniteur** # 217 du 12 novembre 2015. Son capital est passé de cent mille (100,000.00) à dix millions (10,000,000.00) de gourdes divisé en dix mille (10,000) actions de mille (1000) gourdes chacune, en référence au # **166** de Le Moniteur en date du 25 Octobre 2017.

La société a pour objet principal la prestation directe de soins de santé, la recherche, la formation, la conception et l'exécution de projets dans le domaine médical et de technologies médicales, la consultation médicale générale et spécialisée, l'hospitalisation, la prestation de soins intensifs, l'imagerie médicale et les services de laboratoires et de pharmacie.

Aussi pourra-t-elle se livrer à toutes opérations industrielles, commerciales, mobilières, immobilières et financières pouvant se rattacher directement ou indirectement à son objet et à tous autres objets susceptibles d'en faciliter le développement.

L'entreprise «**HÔPITAL NOTRE DAME S.A**» **relève** du régime fiscal de droit commun. Elle est assujettie à la TMS, à l'impôt sur le revenu et à la CFGDCT. Compte tenu de son statut juridique, elle est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux de 30%.



Les notes font partie intégrante des états financiers.

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Notes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

I.- RÉSUMÉ DES PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

1.1.- Unité monétaire

Les états financiers établis selon les principes de la comptabilité d'engagement sont exprimés en gourdes haïtiennes, (monnaie officielle de la République d'Haïti), selon le vœu du **Plan Comptable National** et des dispositions du décret du 29 septembre 2005 relatif à l'impôt sur le revenu.

1.2.- Exercice comptable

Les états financiers couvrent la période allant du 1^{er} Octobre 2017 au 30 Septembre 2018.

1.3.- Devises étrangères

Les transactions libellées en monnaie étrangère, sont converties en gourdes au taux de change du jour. À la fin de l'exercice, les postes monétaires (encaisse, comptes à recevoir, fournisseurs, Emprunt portion court terme) sont réévalués au taux de clôture 69,9774 gourdes pour un dollar.

Les gains et les pertes de change résultant de ces transactions sont inscrits à l'état des résultats.

1.4.- Revenus

Les revenus sont mesurés à la juste valeur des contreparties reçues ou à recevoir au titre des services rendus par «**HÔPITAL NOTRE DAME S.A**». Les revenus sont déterminés nets des déductions commerciales.

1.5.- Estimations de la direction

La direction de «**HÔPITAL NOTRE DAME S.A**» utilise des estimations lors de l'évaluation de certains postes comptables notamment les amortissements des immobilisations, les provisions, etc.

Les notes font partie intégrante des états financiers.



HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Notes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

1.6.- Stocks

Les stocks intrants et divers autres produits pharmaceutiques sont évalués au coût, c'est-à-dire le prix d'achat augmenté des frais.

1.7.- Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire le prix d'achat augmenté des frais directs d'acquisition. Les amortissements sont imputés de façon à répartir le coût des actifs sur leur durée de vie utile estimée, en appliquant la méthode d'amortissement linéaire. Les taux d'amortissement appliqués par la compagnie sont dans les limites prévues par la législation relative à l'impôt sur le revenu prévoyant les pourcentages maxima suivants :

Équipement, Matériels médicaux, Génératrice	12.5%
Matériel roulant	25%
Immeuble, Citerne	5%
Matériel Informatique	50%
Aménagement & Installations	20%

Les notes font partie intégrante des états financiers.



HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018



(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

	2018	2017
7.-Le poste " Capital-Actions "comprend:		
Capital-Actions souscrit	10,000,000	100,000
Souscriptions à recevoir	(575,000)	-
Capital-Actions libéré	9,425,000	100,000
8.- Le Revenus comprennent :		
Revenus Consultations	4,790,980	3,424,985
Revenus Laboratoire	6,695,488	2,979,461
Revenus Pharmacie	4,140,264	1,885,541
Revenus Bloc Opératoire	2,099,782	1,959,246
Revenus Imagerie	3,396,104	2,879,106
Revenus Divers	2,663,793	2,349,508
Total	23,786,410	15,477,847
9.- Le Coût des Services comprend :		
Coûts intrants	1,139,904	416,196
Médicaments	1,896,729	909,149
Salaires et allocations diverses	7,198,716	5,170,056
Loyers	3,424,733	2,055,726
Publicité et promotion	1,545,713	419,228
Mauvaises créances	47,447	-
Amortissement matériel et Equipements médicaux	576,940	639,611
Total	15,830,183	9,609,966
10.- Les Charges d'administration comprennent :		
Salaires & Allocations diverses	1,392,032	912,363
Honoraires professionnels	5,193,524	4,910,615
Impôts et taxes	302,145	115,501

Les notes font partie intégrante des états financiers

HÔPITAL NOTRE DAME S.A



Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

	2018	2017
2.-L' Encaisse comprend :		
Caisses	282,419	199,752
Banques dollars	1,105,190	378,281
Banques Gourdes	3,478,542	1,727,173
Total	4,866,150	2,305,206
3.-Les Comptes à Recevoir comprennent :		
Comptes Clients	5,443,351	2,160,458
Moins : Provision pour Mauvaises créances	(47,447)	-
Comptes Clients nets	5,395,904	2,160,458
Avances aux Employés	41,500	-
Total	5,437,404	2,160,458
4.-Les Stocks comprennent:		
Stocks intrants	3,299,427	1,508,422
Stock de médicaments	1,093,256	-
Total	4,392,682	1,508,422
5.-Les Frais payés d'avance comprennent :		
Publicité payée d'avance	181,250	113,800
Assurance payée d'avance	-	104,063
Loyer payé d'avance	3,680,735	1,569,054
Total	3,861,985	1,786,917
6.-Les Comptes à payer comprennent :		
Retenue sur salaires à payer	162,618	71,747
ONA à payer	39,990	33,450
Honoraires professionnels à payer	352,447	81,000
Créanciers véhicules	1,219,469	-
Total	1,774,524	186,197

Les notes font partie intégrante des états financiers

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018



(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

	2018	2017
7.-Le poste " Capital-Actions "comprend:		
Capital-Actions souscrit	10,000,000	100,000
Souscriptions à recevoir	(575,000)	-
Capital-Actions libéré	9,425,000	100,000
8.- Le Revenus comprennent :		
Revenus Consultations	4,790,980	3,424,985
Revenus Laboratoire	6,695,488	2,979,461
Revenus Pharmacie	4,140,264	1,885,541
Revenus Bloc Opératoire	2,099,782	1,959,246
Revenus Imagerie	3,396,104	2,879,106
Revenus Divers	2,663,793	2,349,508
Total	23,786,410	15,477,847
9.- Le Coût des Services comprend :		
Coûts intrants	1,139,904	416,196
Médicaments	1,896,729	909,149
Salaires et allocations diverses	7,198,716	5,170,056
Loyers	3,424,733	2,055,726
Publicité et promotion	1,545,713	419,228
Mauvaises créances	47,447	-
Amortissement matériel et Equipements médicaux	576,940	639,611
Total	15,830,183	9,609,966
10.- Les Charges d'administration comprennent :		
Salaires & Allocations diverses	1,392,032	912,363
Honoraires professionnels	5,193,524	4,910,615
Impôts et taxes	302,145	115,501

Les notes font partie intégrante des états financiers

HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

	2018	2017
Assurances	104,063	236,726
Electricité et Eau	181,553	91,305
Communications / Gratifications, souscriptions et dons	204,019	191,348
Carburant & lubrifiants	1,311,544	391,844
Voyage / Manutention & Transport / Frais d'hébergement	1,182,318	682,601
Entretien & réparation	431,136	357,719
Dépenses diverses / fournitures de bureau et médicales	542,365	507,248
Frais bancaires	80,538	27,792
Amortissements	1,229,537	781,893
Total	12,154,773	9,206,954



HÔPITAL NOTRE DAME S.A

Tableau des Immobilisations et Amortissements

Exercice terminé le 30 Septembre 2018

(Exprimé en Gourdes Haitiennes)

Rubriques	Coût au 30 Septembre 2017	Nouvelles Acquisitions	Cessions	Coût au 30 Septembre 2018
Aménagement	1,649,603	87,468	-	1,737,071
Mobilier/Matériel/ Equipement	836,365	1,591,311	-	2,427,676
Matériels médicaux	5,230,223	3,832,086	-	9,062,309
Matériel roulant	-	119,250	-	119,250
Génératrice	2,062,501	767,335	-	2,829,837
Matériel Informatique	420,863	562,011	-	982,874
Total	10,199,555	6,959,462	-	17,159,017

Amortissements Accumulés	Amortissements Acc.au 30 Septembre 2017	Amortissements de l'exercice	Correction/ Amortissements Acc.	Amortissements Acc.au 30 Septembre 2018
Aménagement	53,772	341,406	-	395,178
Mobilier/Matériel/ Equipement	140,920	126,341	-	267,261
Matériels médicaux	754,221	576,940	-	1,331,162
Génératrice	209,115	143,915	-	353,030
Matériel Informatique	262,632	217,492	-	480,125
Matériel roulant	-	10,008	-	10,008
Total	1,420,661	1,416,102	-	2,836,763

