RCS : BESANCON
Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00319
Numéro SIREN : 421 216 276
Nom ou dénomination : MEDOTELS

Ce dépôt a été enregistré le 27/08/2018 sous le numéro de dépôt 4354

Bilan actif

BILAN ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	695 130	690 509	4 622	2 041
Fonds commercial	64 768 416		64 768 416	65 104 963
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225		
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***65 539 771***	***766 733***	***64 773 038***	***65 107 004***
Terrains	1 290 987	5 533	1 285 455	1 292 300
Constructions	6 172 658	3 992 542	2 180 117	2 467 576
Installations techniques, matériel	13 550 428	11 936 823	1 613 605	1 559 773
Autres immobilisations corporelles	52 999 018	26 976 108	26 022 910	26 323 573
Immobilisations en cours	1 488 460		1 488 460	787 080
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***75 501 551***	***42 911 005***	***32 590 546***	***32 430 303***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	182 528 718	2 247 078	180 281 640	163 753 952
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 915		2 915	4 665
Autres immobilisations financières	846 902	32 483	814 419	806 072
TOTAL immobilisations financières	***183 378 535***	***2 279 561***	***181 098 974***	***164 564 689***
Total Actif Immobilisé (II)	*324 419 857*	*45 957 299*	*278 462 558*	*262 101 995*
Matières premières, approvisionnements	282 528		282 528	274 231
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***282 528***		***282 528***	***274 231***
Avances et acomptes versés sur commandes	71 935		71 935	692 464
Clients et comptes rattachés	3 574 741	644 915	2 929 826	3 152 766
Autres créances	3 633 362		3 633 362	14 435 641
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***7 208 102***	***644 915***	***6 563 188***	***17 588 407***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	80 697		80 697	50 728
TOTAL Disponibilités	***80 697***		***80 697***	***50 728***
Charges constatées d'avance	1 472 757		1 472 757	2 167 216
TOTAL Actif circulant (III)	*9 116 019*	*644 915*	*8 471 105*	*20 773 046*
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I a VI)	*333 535 876*	*46 602 214*	*286 933 663*	*282 875 041*

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 1 124 886)	1 124 886	1 124 886
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 042 118	97 042 118
Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	112 488	112 488
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***98 279 492***	***98 279 492***
Report à nouveau	867 505	867 505
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**38 751 953**	**26 437 611**
Subventions d'investissement	58 167	66 732
Provisions règlementées	964 244	963 867
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***138 921 361***	***126 615 207***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 712 917	3 542 452
Provisions pour charges	1 122 093	1 055 292
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***3 835 010***	***4 597 743***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 552 096	3 972 189
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	89 167 967	99 363 637
TOTAL Dettes financières	***92 720 062***	***103 335 826***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	231 430	273 263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 770 508	14 480 186
Dettes fiscales et sociales	16 377 325	23 554 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 474 929	2 387 997
Autres dettes	12 470 095	1 500 960
TOTAL Dettes d'exploitation	***46 324 287***	***42 197 023***
Produits constatés d'avance	5 132 942	6 129 242
TOTAL DETTES (IV)	***144 177 292***	***151 662 091***
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***286 933 663***	***282 875 041***

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		19 606		19 606	18 601
Production vendue biens					
Production vendue services		141 305 718		141 305 718	140 384 432
Chiffres d'affaires nets		*141 325 324*		*141 325 324*	*140 403 034*
Production stockée					
Production immobilisée				56 493	12 416
Subventions d'exploitation				12 803	23 173
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 601 486	1 911 882
Autres produits				1 242 783	980 796
Total des produits d'exploitation (I)				*145 238 888*	*143 331 300*
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				26 618	14 397
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				5 846 038	6 083 033
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-8 297	-35 557
Autres achats et charges externes				38 105 657	38 704 491
Impôts, taxes et versements assimilés				6 757 176	8 015 082
Salaires et traitements				47 028 476	46 661 549
Charges sociales				17 633 938	17 197 985
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements		4 285 110	4 036 982
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			357 370	388 510
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			444 183	1 180 778
Autres charges				94 829	138 497
Total des charges d'exploitation (II)				*120 571 100*	*122 385 748*
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				24 667 788	20 945 553
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers de participations				13 558 544	10 924 906
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés				3 076	
Reprises sur provisions et transferts de charges				5 778 155	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				*19 339 776*	*10 924 906*
Dotations financières aux amortissements et provisions				9 433	
Intérêts et charges assimilées				1 519 712	1 997 062
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				*1 529 145*	*1 997 062*
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				17 810 631	8 927 844
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				42 478 419	29 873 396

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 732 607	3 057 144
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 566	8 566
Reprises sur provisions et transferts de charges		123 577	23 577
Total des produits exceptionnels (VII)		*10 864 750*	*3 089 286*
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		838 058	468 447
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		833 861	4 216
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		377	
Total des charges exceptionnelles (VIII)		*1 672 296*	*472 663*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**9 192 453**	**2 616 624**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	2 978 906	767 775
Impôts sur les bénéfices	(X)	9 940 013	5 284 634
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)		*175 443 413*	*157 345 492*
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		*136 691 460*	*130 907 882*
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**38 751 953**	**26 437 611**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2016 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 286 933 663 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 38 751 953 Euros.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général mis à jour par le Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multi-critères tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.

Conformément au règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015, les malis techniques dégagés à l'occasion d'opération de fusion ou de confusion de patrimoine ont été reclassés au bilan au 31/12/16 dans la même rubrique que les actifs auxquels ils sont affectés (actifs sous-jacents). Le mali est amorti, déprécié, sorti du bilan selon les mêmes modalités que les actifs sous-jacents. La partie des malis qui n'ont pu être affectée demeure inscrite au poste Fonds commercial.

Les logiciels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

La valorisation des fonds de commerce détenus par la SAS MEDOTELS s'établit comme suit :

ETABLISSEMENTS	31/12/2017
ARTEMIS	2 036 092
HOTELIA LYON	3 131 684
HOTELIA PARIS 14	15 650 791
HOTELIA SURESNES	957 141
LES SAULES	6 509 324
MONCEAU MEDERIC	1 693 996
VILLANDIERES AMIENS	3 386 176
HOTELIA LE CHESNAY	2 189 709
HOTELIA NOISY LE GRAND	1 897 748
HOTELIA EAUBONNE	1 879 500
HOTELIA MARCQ EN BAROUEL	2 134 966
HOTELIA PARIS 15	1 970 738
HOTELIA MONTPELLIER	2 372 184
HOTELIA REIMS	2 372 184
HOTELIA MOUGINS	2 207 956
HOTELIA VITROLLES	2 226 204
HOTELIA BORDEAUX	1 952 490
HOTELIA LAXOU	2 518 165
HOTELIA ROUEN	2 426 927
L'AGE D'OR	5 254 441
TOTAL VALEUR FONDS DE COMMERCE	64 768 416

Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) y compris frais d'acquisition. Pour permettre la déduction fiscale de ces frais, ils sont étalés sur une période de 5 ans sous forme d'amortissement dérogatoire.

Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées de vie généralement admises :

Logiciels	3 à 5 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans

En application de la norme 2002-10 du CRC relative à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, les constructions et agencements immobiliers sont décomposés entre les différents éléments qui les constituent, chaque élément étant déprécié selon un plan d'amortissement qui lui est propre :

Gros oeuvre	50 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Etanchéité	10 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	15 ans
Plomberie, sanitaire	15 ans
Revêtements de sols	20 ans
Revêtements muraux, peinture	7 ans
Ascenseurs	15 ans
VRD	30 ans

STOCKS

Ils concernent essentiellement les produits pharmaceutiques, les produits d'entretien, les fournitures médicales et l'alimentation. Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur marché. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des évènements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables. Une provision pour risque et charge égale à 46 % de l'excédent soins est conservée à la clôture afin de faire face au risque de recouvrement des excédents antérieurs au 31/12/16 par les tutelles. Ce taux de provisionnement est estimé sur une base statistique des décisions antérieures rendues par les tutelles.

Pour l'année 2017, suite aux modifications liées à la nouvelle loi ASV, les excédents ne seront pas repris et n'ont donc fait l'objet d'aucune provision.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

Le crédit d'impôt "compétitivité-emploi" (CICE) est comptabilisé au compte de résultat en déduction des "charges sociales" pour un montant de 2 999 752 €.

Le produit du CICE 2017 a essentiellement permis de réaliser des investissements dans la société MEDOTELS, de mener des actions dans le domaine de la recherche et de l'innovation et de prendre des mesures en faveur des salariés.

PRIMES ANNIVERSAIRE

La direction souhaite récompenser la fidélité des collaborateurs de la société à travers le versement de primes anniversaires. Ces primes sont versées en une seule fois aux salariés présents dans l'entreprise, à l'issue de chaque période de présence de 5 ans, à la date de leur anniversaire.

En application de la norme IAS 19 révisée traitant de la comptabilisation des engagements envers le personnel, les primes anniversaires constituent un avantage à long terme qu'il convient de provisionner dans les comptes du groupe. L'engagement de la société au titre de ce régime est évalué chaque année à partir de la méthode actuarielle des unités de crédit projetées.

La provision pour primes anniversaire s'élève à 1 120 403 euros au 31-12-2017 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2017
- Date d'extraction des données : 31/10/2017
- Taux d'actualisation : 1.30%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2017. Ce taux est représentatif du taux de rendement attendu sur des obligations d'entreprises notées AA émises dans la zone euro et d'une maturité résiduelle supérieure à 10 ans.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Pour tenir compte du risque de leur irrécouvrabilité, une grille de dépréciation basée sur plusieurs critères est utilisée :

- Résidant présent, sorti ou décédé,
- Situation du créancier : propriétaire d'un bien immobilier, existence d'une caution, attente d'aide sociale, dossier surendettement, succession bénéficiaire, succession vacante, etc...

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 644 915 euros.

CHANGEMENT DES METHODES D'EVALUATION OU DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Unité économique et sociale (UES) et Participation Groupe

Courant 2015, la société KORIAN SA et la plupart de ses filiales et sous-filiales françaises ont créé entre elles une Unité Economique et Sociale (UES).

Un accord de Participation du Groupe KORIAN en France a été signé le 30 juin 2016, conclu pour une durée de 3 exercices sociaux (2016 à 2018).

Le montant de l'enveloppe de participation, à répartir entre l'ensemble des salariés de l'UES, est déterminé par référence à deux modes de calcul, seul étant finalement retenu celui qui maximise l'enveloppe à distribuer :

- application d'une grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France
- mutualisation entre tous les salariés de l'UES des Participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés (Participation légale comme en l'absence d'UES).

En raison de produits exceptionnels significatifs dégagés sur l'exercice 2017, c'est le deuxième mode de calcul qui s'applique cette année. Ainsi, seules les sociétés éligibles à la Participation légales comptabilisent une charge de Participation et la réserve spéciale correspondante. Elles seules sont tenues au paiement de la réserve à l'organisme chargé de la répartition, étant précisé que cette répartition se fera entre tous les salariés de l'UES.

TVA

Les établissements hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD) ne sont plus tenus de déterminer un prorata de déduction pour exercer leur droit à déduction de la TVA grevant les dépenses d'administration générale, de fonctionnement et d'entretien général des bâtiments (Conseil d'Etat, décision n°390874 du 05 octobre 2016)

Des réclamations avaient été déposées au titre des années 2006 à 2016.

Suite à la réception d'avis de dégrèvement ces sommes ont été comptabilisées sur 2017 en produits exceptionnels pour les années 2006 à 2015 et en produits courants pour 2016.

Acquisition titres de participation

La société MEDOTELS a acquis en 2017 une participation de 70% dans la société AGES ET VIE HABITAT ainsi qu'une participation de 53,13% dans la société AGES ET VIE GESTION (détenant elle-même 100% de la société AGES ET VIE SERVICES BESANCON).

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	65 872 886		4 289
Terrains			1 292 300		0
Constructions	Sur sol propre		6 132 740		0
	Sur sol d'autrui		57 641		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			12 996 260		649 417
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		40 901 432		3 013 238
	Matériel de transport		58 975		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		9 252 429		913 472
	Emballages récupérables et divers		8 388		0
Immobilisations corporelles en cours			787 080		5 219 673
Avances et acomptes					
TOTAL (III)			*71 487 245*		*9 795 801*
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			171 639 236		10 889 482
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			843 220		9 931
TOTAL (IV)			*172 482 456*		*10 899 413*
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			*309 842 587*		*20 699 503*

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	336 546	858	65 539 771	
Terrains				1 312	1 290 987	
Constructions	Sur sol propre			15 086	6 117 654	
	Sur sol d'autrui			2 637	55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				95 249	13 550 428	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			915 436	42 999 235	
	Matériel de transport				58 975	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			233 082	9 932 820	
	Emballages récupérables et divers			399	7 989	
Immobilisations corporelles en cours			4 518 294		1 488 460	
Avances et acomptes						
TOTAL (III)			*4 518 294*	*1 263 201*	*75 501 551*	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					182 528 718	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				3 335	849 817	
TOTAL (IV)				*3 335*	*183 378 535*	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			*4 854 840*	*1 267 393*	*324 419 857*	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		765 883	1 611	760	766 733
Terrains			5 533		5 533
Constructions	Sur sol propre	3 711 560	265 540	2 330	3 974 769
	Sur sol d'autrui	11 245	7 052	525	17 772
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		11 436 487	570 266	69 930	11 936 823
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	18 263 159	2 694 260	256 650	20 700 769
	Matériel de transport	48 830	7 608		56 438
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 584 332	730 578	99 938	6 214 972
	Emballages récupérables et divers	1 329	2 663	63	3 929
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*39 056 942*	*4 283 499*	*429 437*	*42 911 005*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*39 822 825*	*4 285 110*	*430 197*	*43 677 738*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ARCHIVAGE	383		
LOCATION DISPOSITIFS MEDICAUX	258		
LOCATION IMMOBILIERE	1 236 960		
LOCATION MOBILIERE HORS SOIN	21 661		
LOCATION VEHICULES	1 139		
CHARGES LOCATIVES	61 891		
ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 353		
MAINTENANCE TECHNIQUE	11 147		
ASSURANCE VEHICULE	526		
ABONNEMENT DOCUMENTATION	1 112		
HONORAIRES TECHNIQUES	2 329		
HONORAIRES FORMATION CONTINUE	133 587		
ABONNEMENT INFORMATIQUE	411		
TOTAL	*1 472 757*		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PLUS VALUE LEASE BACK			4 821 160
INDEMNITE ASSURANCE	33 189		
RACHAT CONTRAT LOCATION MOBILIERE	1 609		
ACTION DE FORMATION	270 834		
LOCATION MOBILIERE	6 151		
TOTAL	*311 782*		*4 821 160*

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail		
Éléments achetés avec protection juridique		
Éléments achetés sans protection juridique	59 177 429	
Éléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Éléments reçus en apport	5 590 987	
Mali de confusion		
Total	**64 768 416**	

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Crées au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2017	Valeur nominale
Actions ordinaires	73 763			**73 763**	15.25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**73 763**			**73 763**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 124 886						1 124 886
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 042 118						97 042 118
Écarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488						112 488
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves règlementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	867 505						867 505
Résultat de l'exercice	26 437 611	38 751 953		26 437 611			38 751 953
Subventions d'investissement	66 732		8 565				58 167
Provisions règlementées	963 867	377					964 244
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*126 615 207*	*38 752 330*	*8 565*	*26 437 611*			*138 921 361*

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	963 867	377		964 244
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL IOTAL (I)	*963 867*	*377*		*964 244*
Provisions pour litige	862 938	272 857	359 653	776 141
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	100 000		100 000	
Autres provisions pour risques et charges	3 634 806	180 759	756 697	3 058 868
TOTAL II)	*4 597 743*	*453 616*	*1 216 350*	*3 835 010*
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	7 885 284		5 638 206	2 247 078
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	438 594	357 370	151 050	644 915
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	*8 356 361*	*357 370*	*5 789 256*	*2 924 476*
TOTAL GENERAL (I + II + III)	*13 917 972*	*811 364*	*7 005 606*	*7 723 730*
Dont dotations et reprises d'exploitation		801 554	1 103 874	
Dont dotations et reprises financières		9 433	5 778 155	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		377	123 577	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées au cours de l'exercice	Reprises non utilisées au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
LITIGES SALARIAUX	506 147	272 856	288 189	21 178	469 636
PV EN SURSIS IMPOSITION	330 082			23 577	306 505
EXCEDENT SOIN	2 237 856			612 223	1 625 633
TITRES SCI LA SOURCE	251 710	9 433			261 143
TITRES LO SOLEHL	139 947			139 947	
FRANCHISE ASSURANCE	50 000				50 000
CESSION LOCAUX LYON	100 000			100 000	
PRIME ANNIVERSAIRE	951 421	171 327		2 350	1 120 398
MEDAILLE DU TRAVAIL	3 871			2 176	1 695
LITIGE FOURNISSEUR	26 709			26 709	
Total	**4 597 743**	**453 616**	**288 189**	**928 160**	**3835 010**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	19 606	18 601	5%
Production vendue biens			%
Production vendue services	141 305 718	140 384 432	1%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	141 325 324	140 403 034	1%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***141 325 324***	***140 403 034***	***1%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	503 500
Avantage en nature	95 784
Remboursement des frais divers	5 000
Prise en charge par l'OPCA des frais de formation des salariés	821 912
Indemnités d'assurance	71 417
TOTAL	*1 497 613*

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DEDITS ET DEDOMMAGEMENTS	61 421	
PENALITES ET AMENDES	437	
PERTES ET PROFITS SUR DETTES ET CREANCES D'EXPLOITATION	654 440	302 930
REMUNERATION AU SUCCES CONTENTIEUX TVA	45 176	
REMBOURSEMENT CONTENTIEUX TVA		7 643 893
INTERETS MORATOIRES ET AUTRE CONTENTIEUX TVA		1 495 692
IMPOTS ET TAXES	19 939	29 706
PERTE ET PROFIT SUR CHARGES DE PERSONNEL	47 639	37 161
SINISTRES ASSURANCE	9 006	
VNC IMMOBILISATIONS INCORPORELLES CEDEES	97	
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	833 764	
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	377	
PLUS VALUE LEASE BACK		1 213 609
INDEMNITES DIVERSES		9 617
QUOTE-PART SUBVENTION INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT		8 566
PLUS VALUE EN SURSIS D'IMPOSITION		23 577
REPRISE PROVISION R&C SUR VNC IMMOBILISATION CORPORELLE		100 000
TOTAL	*1 672 296*	*10 864 750*

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	42 478 419	8 171 645	34 306 774
Résultat exceptionnel	9 192 453	1 768 368	7 424 085
Participation des salariés	(2 978 906)		-2 978 906
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***48 691 966***	***9 940 013***	***38 751 953***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2017
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions règlementées	
Écart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	999 709
Organic	65 246
Divers	
Écart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**1 064 955**
Situation nette	**-1 064 955**

Autres informations

IDENTITE SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société MEDOTELS sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de KORIAN SA, SA immatriculée au RCS de Paris sous le n° 447 800 475. Les comptes consolidés peuvent être obtenus au lieu du siège social situé 21-25 Rue Balzac à Paris (75008).

INTEGRATION FISCALE

La société MEDOTELS appartient depuis le 01/01/2004 à un groupe fiscal intégré dont la tête de Groupe est aujourd'hui la société KORIAN SA.

Au titre de la convention d'intégration applicable, la charge d'impôt est supportée par la société MEDOTELS comme en l'absence d'intégration. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe, grâce aux déficits et aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservés chez KORIAN SA, société tête d'intégration, et sont considérés comme un gain immédiat de l'exercice. Sur l'exercice où la société MEDOTELS redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de la société MEDOTELS .

EFFECTIFS MOYENS

L'effectif moyen du personnel salarié au cours de l'exercice écoulé se ventile comme suit :

	Nombre
Cadres	126
Agents de maîtrise et techniciens	333
Employés	1 493
TOTAL	**1 952**

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des engagements pris en matière de retraite, calculé en fonction des hypothèses retenues ci-après, est évalué à la somme de 3 913 195 €. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux.

Hypothèses :
Méthode de calcul choisie : Méthode des unités de crédit projetées (telle imposée par IAS 19 révisée)
Table de mortalité : TPGF05 / TPGH05
Taux d'actualisation : 1.30%
Convention collective : CCU
Age conventionnel de départ : 64 ans pour les cadres, 62 ans pour les non-cadres
Modalités de départ : volontaire

CONVENTION DE CASH POOLING

La société MEDOTELS est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa maison mère KORIAN SA. L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau de KORIAN SA les soldes débiteurs et créditeurs des comptes bancaires principaux de l'ensemble des sociétés du groupe. Ainsi, les comptes bancaires concernés de la société MEDOTELS sont soldés chaque jour par contrepartie d'un "compte courant cash pool" avec KORIAN SA. Par convention, le compte courant en résultant a été rémunéré à 1.67% en 2017, soit le taux maximum fiscalement déductible.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant.

NANTISSEMENT

Néant.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	3 075		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 038 920		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	81 877 473		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	1 483 245		

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts		2 915	2 915	
Autres immos financières		846 902		846 902
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		*849 817*	*2 915*	*846 902*
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		3 574 741	2 484 367	1 090 373
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		312 103	312 103	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		107 420	107 420	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	141 753	141 753	
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 348 177	2 348 177	
	Autres impôts	8 709	8 709	
	Etat - divers	684 562	684 562	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		30 637	30 637	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*7 208 102*	*6 120 644*	*1 090 373*
Charges constatées d'avance		1 472 757	1 472 757	
TOTAL DES CREANCES		*9 530 676*	*7 593 401*	*1 937 275*
Prêts accordés en cours d'exercice		1 585		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 335		
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		3 552 096	436 008	1 796 081	1 320 007
Emprunts et dettes financières divers		7 290 493		7 132 428	158 066
Fournisseurs et comptes rattachés		14 770 508	14 770 508		
Personnel et comptes rattachés		8 211 741	8 211 741		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 644 938	5 644 938		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	504 888	504 888		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	2 015 757	2 015 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 474 929	2 474 929		
Groupes et associés		81 877 473	81 877 473		
Autres dettes		12 701 526	12 701 526		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 132 942	5 132 942		
TOTAL DES DETTES		*144 177 292*	*133 770 710*	*8 928 509*	*1 478 073*
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		418 838			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FOURNISSEURS HORS GROUPE - FACTURES NON PARVENUES	3 235 915
FOURNISSEURS GROUPE - FACTURES NON PARVENUES	1 528 964
CLEINTS HORS GROUPE - AVOIRS A ETABLIR	15 452
PARTICIPATION DES SALARIES AUX BENEFICES	3 700 921
DETTE PROVISIONNEE DE CONGES A PAYER	3 167 193
PROVISION PRIMES FIN ANNEE	364 648
AUTRE PROVISION PRIMES	142 929
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	51 901
PROVISION PRIMES EXECEPTIONNELLES	58 857
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR DETTE PROVISIONNEE DE CONGES A PAYER	1 312 806
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PROVISION PRIMES FIN ANNEE	186 958
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRE PROVISION PRIMES	53 532
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	1 037
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	22 232
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PROVISION PRIMES PRECARITE	19 790
INDEMNITES CPAM	34 169
INDEMNITES PREVOYANCE	18 202
CVAE	24 138
TAXE SUR VEHICULES DE SOCIETE	9 853
TAXE APPRENTISSAGE	507 796
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	213 525
TAXE DE SOLIDARITE	195 737
TAXE SUR LES SALAIRES	101 960
TAXE FORMATION	962 748
INTERETS CASH POOL	1 483 245
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	8 789
TOTAL	*17 423 298*

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	27 476
CLIENTS HORS GROUPE - FACTURES A ETABLIR	38 691
CLIENTS GROUPE - FACTURES A ETABLIR	3 075
PARTICIPATION DES SALARIES	230
INTERESSEMENT DES SALARIES	78
PERSONNEL - NOTES DE FRAIS	460
PRODUITS A RECEVOIR CIF	9 091
TAXES FONCIERES	8 709
ACTIONS DE FORMATION	684 148
TAXES DIVERSES	414
TOTAL	*772 373*

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE	5 102 200	20 623 948			**25 726 148**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		6 297 637			**6 297 637**
Exercice en cours		780 306			**780 306**
TOTAL		**7 077 943**			**7 077 943**
VALEUR NETTE	**5 102 200**	**13 546 005**			**18 648 205**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		12 536 069			**12 536 069**
Exercice en cours		1 530 623			**1 530 623**
TOTAL		**14 066 692**			**14 066 692**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1 561 565			**1 561 565**
A plus d'un an et moins de 5 ans		12 487 119			**12 487 119**
A plus de cinq ans					
TOTAL		**14 048 684**			**14 048 684**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		1 630 011			**1 630 011**

Liste des filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
LA FONTANIERE	82 675	100	2 201 992		3 333 042
ZI - 25870 DEVECEY	2 598 818		2 201 992		561 960
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 293 191
ZI - 25870 DEVECEY	1 090 038	198 373	5 022 350		363 319
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 885 514
ZI - 25870 DEVECEY	2 435 944		38 112		630 013
VILL'ALLIZE	538 853	100	2 905 837		3 629 930
ZI - 25870 DEVECEY	2 014 258		2 905 837		618 241
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 621 976
ZI - 25870 DECECEY	4 721 961		12 555 313		699 721
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		4 244 843
ZI - 25870 DEVECEY	2 389 426		2 879 998		595 587
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		3 910 608
ZI - 25870 DEVECEY	1 541 025		3 043 027		495 450
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		3 983 258
ZI - 25870 DEVECEY	1 746 075		2 839 918		660 402
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 328 473
ZI - 25870 DEVECEY	2 117 052		2 260 352		641 900
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		3 717 220
ZI - 25870 DEVECEY	2 826 268		38 112		663 205
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 289 612
ZI - 25870 DEVECEY	2 477 807		3 131 781		651 977
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 485 842
ZI - 25870 DEVECEY	3 587 934		38 112		1 035 715
SMS	37 000	100	78 161		
ZI - 25870 DEVECEY	(15 364)		78 161		(4 163)
L'ASTREE	40 000	100	40 000		3 741 535
ZI - 25870 DEVECEY	2 720 755		40 000		632 553
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		3 878 154
ZI - 25870 DEVECEY	3 081 373		40 000		645 700
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		3 922 086
ZI - 25870 DEVECEY	626 604	572 928	2 280 000		836 797
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 742 212
ZI - 25870 DEVECEY	2 983 538	439 515	12 684 300		495 652
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 186 212
ZI - 25870 DEVECEY	1 939 609		483 861		502 039
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		3 037 570
ZI - 25870 DEVECEY	722 753		492 669		372 666
LA SOURCE	1 524	100	165 287		
ZI - 25870 DEVECEY	(262 667)		(261 143)		(4 310)
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		5 992 998
ZI - 25870 DEVECEY	9 320 194		15 433 717		1 121 058
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		
ZI - 25870 DEVECEY	837 386		780392		8 743
LES BEGONIAS	1 057 016	12	2 177 869		116 442 604
ZI - 25870 DEVECEY	34 034 998	673 890	2 177 869		12 224 976
PERIER RETRAITE	37 000	100	3 394 667		700 308
ZI - 25870 DEVECEY	3 628 301		3 394 667		549 049

Liste des filiales (suite)

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		
ZI - 25870 DEVECEY	1 974 320		37 000		490 501
ABILONE	672 300	100	4 146 613		
ZI - 25870 DEVECEY	3 030 246	1 785 369	4 146 613		1 947 110
PERIER	106 608	100	12 360 414		1 949 233
ZI - 25870 DEVECEY	1 172 388	332 991	12 360 414		4 280 240
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		524 186
ZI - 25870 DEVECEY	1 502 502		7 091 548		2 085 453
THALATTA	70 000	100	3 758 238		695 475
ALLEE DE RONCEVEAU - 31240 L'UNION	(1 016 116)		3 758 238		4 939 143
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		699 651
ALLEE DE RONCEVEAUX - 31240 L'UNION	7 607 399	8 912 138	15 832 396		28 151 524
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		2 712 474
ZI - 25870 DEVECEY	583 521		2 196 589		632 910
REACTIMALT	4 600 005	100	26 897 690		208 881
ZI - 25870 DEVECEY	(4 972 616)		26 897 690		(2 199 553)
SOGEMARE	91 469	100	3 061 456		
ZI - 25870 DEVECEY	1 754 835		1 850 363		17 068
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 095 775
ZI - 25870 DEVECEY	4 044 145		2 836 265		813 367
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 308 546
ZI - 25870 DEVECEY	1 206 185	643 340	6 074 925		702 473
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 143 635
ZI - 25870 DEVECEY	(1 590 361)		3 695 611		1 007 086
LE BASTION	35 500	100	2 327 266		3 368 599
ZI - 25870 DEVECEY	(760 517)		2 327 266		780 174
LE CHATEAU	6 407	57.75	1 868 582		393 032
ZI - 25870 DEVECEY	139 883		1 868 582		(185 680)
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 663		4 508 119
ZI - 25870 DEVECEY	(1 591 603)		4 914 663		653 709
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	70	4 481 311		12 078 591
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 137 840		4 481 311		348 773
AGES ET VIE GESTION	49 800	53.13	6 071 625		4 088 713
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 822 688		6 071 625		204 156

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2017
Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	1 124 886	1 124 886	1 124 886	1 124 886	1 124 886
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	73 763	73763	73763	73763	73763
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	138 691 820	141 757 585	142 739 670	140 403 034	141 325 324
b) Résultat avant impôts et charges calculées	25 191 822	41 095 545	34 539 823	37 733 409	49 761 741
c) Impôt sur les bénéfices	5 389 972	6 069 578	5 704 000	5 284 634	9 940 013
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	1 000 946	1 189 747	2 091 513	767 775	2 978 906
e) Dotations aux amortissements et provisions	5 699 549	283 737	10 778 434	5 243 389	-1 909 132
f) Résultat après impôts et charges calculées	13 101 355	33 552 484	15 965 876	26 437 611	38 751 953
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	15 000 000	43 500 000	21 000 000	26 437 611	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	255	459	363	429	499
b) Résultat après impôts et charges calculées	178	455	216	358	525
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	203	590	285	360	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	2 047	1 996	2 049	1 962	1 952
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	43 660 895	44 817 814	45 048 299	46 661 549	47 028 476
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	16 428 337	16 663 933	19 878 363	17 197 985	17 633 938

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2017

MEDOTELS

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

SOMMAIRE

Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Règles et méthodes comptables 8
Immobilisations 14
Amortissements 15
Charges constatées d'avance 16
Produits constatés d'avance 17
Fonds commercial 18
Composition du capital social 18
Variation des capitaux propres 19
Provisions 20
Provisions pour risques et charges 21
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Transferts de charges 22
Charges et produits exceptionnels 23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 24
Fiscalité différée 24
Autres informations 25
Montants concernant les entreprises liées 27
Créances et dettes 28
Charges à payer 29
Produits à recevoir 30
Engagements de crédit-bail 31
Liste des filiales 32
Liste des filiales (suite) 33

GREFFE

MAZARS

REÇU PAR COURRIER

LE 30 JUIL. 2018

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

REÇU PAR COURRIER

LE 27 AOUT 201

GREFFE DU TRIBUN
DE COMMERCE DE BESA

MEDOTELS

Siège social : Zone Industrielle - 25870 DEVECEY

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 1 124 885,75 €

RCS : BESANCON 421 216 276

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

MAZARS

61, rue Henri Regnault - 92075 Paris La Défense Cedex
Tél. : +33 (0)1 49 97 60 00 - Fax : +33 (0)1 49 97 60 01

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes à Directoire et Conseil de Surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153 - Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92400 Courbevoie

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associée Unique,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MEDOTELS SASU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils ne font pas l'objet d'un amortissement mais sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note *« immobilisations incorporelles »* de l'annexe aux comptes annuels.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition et sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité ou leur valeur vénale selon les modalités décrites dans la note *« participations et autres titres immobilisés »* de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations effectuées par la direction pour déterminer ces valeurs d'utilité, et, en particulier les flux prévisionnels de trésorerie, à examiner les calculs effectués par votre société, ainsi que la procédure d'approbation de ces estimations par la Direction et à vérifier que les notes *« participations et autres titres immobilisés »* et *« immobilisations incorporelles »* de l'annexe aux comptes annuels donnent une information appropriée.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée Unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'Associée Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 ses 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 la Présidente.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que des informations la 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Courbevoie, le 1er juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

MANUELA BAUDOIN-REVERT

MICHEL MULLER

MEDOTELS
Société par actions simplifiée au capital de 1 124 885,75 euros
Siège social : Zone Industrielle, 25870 DEVECEY
421 216 276 RCS BESANCON

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 13 JUIN 2018

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 38 751 953 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**38 751 953 euros**
Auquel s'ajoute le Report à nouveau.....	867 505 euros
Soit un total de.....	39 619 458 euros
A titre de dividendes	39 619 458 euros

Soit 537,12 euros par action

Le compte « Report à nouveau » s'élève ainsi à 0 euro.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 39 619 458 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la décision de l'associée unique.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 99 301 903 euros.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	***Dividende net par action***
2016	358,41 € *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2015	284,69 € *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2014	589,72 € *(non éligible à la réfaction de 40 %)*

Certifié conforme

Le Président
Monsieur Charles Antoine PINEL
représenté par Cédric LE MENN dûment habilité à cet effet