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 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 5827

# 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 | 698 976 | 692 152 | 6 824 | 4 622 |
| Fonds commercial | 64 768 416 | | 64 768 416 | 64 768 416 |
| Autres immobilisations incorporelles | 76 225 | 76 225 | | |
| Avances sur immos incorporelles | | | | |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***65 543 617*** | ***768 377*** | ***64 775 240*** | ***64 773 038*** |
| Terrains | 1 290 987 | 8 299 | 1 282 688 | 1 285 455 |
| Constructions | 6 179 253 | 4 163 102 | 2 016 151 | 2 180 117 |
| Installations techniques, matériel | 13 144 304 | 11 400 507 | 1 743 796 | 1 613 605 |
| Autres immobilisations corporelles | 55 468 421 | 29 511 898 | 25 956 523 | 26 022 910 |
| Immobilisations en cours | 5 784 545 | | 5 784 545 | 1 488 460 |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***81 867 511*** | ***45 083 807*** | ***36 783 704*** | ***32 590 546*** |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | 182 945 665 | 5 286 391 | 177 659 274 | 180 281 640 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 6 810 | | 6 810 | 2 915 |
| Autres immobilisations financières | 852 198 | 32 483 | 819 715 | 814 419 |
| ***TOTAL immobilisations financières*** | ***183 804 674*** | ***5 318 874*** | ***178 485 800*** | ***181 098 974*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***331 215 801*** | ***51 171 057*** | ***280 044 744*** | ***278 462 558*** |
| Matières premières, approvisionnements | 312 109 | | 312 109 | 282 528 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***TOTAL Stock*** | ***312 109*** | | ***312 109*** | ***282 528*** |
| ***Avances et acomptes versés sur commandes*** | 105 024 | | 105 024 | 71 935 |
| Clients et comptes rattachés | 3 238 411 | 521 529 | 2 716 882 | 2 929 826 |
| Autres créances | 11 449 971 | | 11 449 971 | 3 633 362 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***TOTAL Créances*** | ***14 688 382*** | ***521 529*** | ***14 166 853*** | ***6 563 188*** |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| (dont actions propres: ) | | | | |
| Disponibilités | 8 375 | | 8 375 | 80 697 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***8 375*** | | ***8 375*** | ***80 697*** |
| Charges constatées d'avance | 1 389 911 | | 1 389 911 | 1 472 757 |
| ***TOTAL Actif circulant (III)*** | ***16 503 801*** | ***521 529*** | ***15 982 271*** | ***8 471 105*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***347 719 602*** | ***51 692 587*** | ***296 027 015*** | ***286 933 663*** |

REÇU PAR COURRIER
LE - 7 AOUT 2019
TRIBUNAL DE COMMERCE DE

# 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 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | 23 122 562 | 38 751 953 |
| Subventions d'investissement | 49 601 | 58 167 |
| Provisions règlementées | 1 021 026 | 964 244 |
| *TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)* | *122 472 681* | *138 921 361* |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| *TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)* | | |
| Provisions pour risques | 2 053 117 | 2 712 917 |
| Provisions pour charges | 1 152 327 | 1 122 093 |
| *TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)* | *3 205 444* | *3 835 010* |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 366 064 | 3 552 096 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : ) | 125 928 645 | 89 167 967 |
| *TOTAL Dettes financières* | *129 294 708* | *92 720 062* |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 186 267 | 231 430 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 996 943 | 14 770 508 |
| Dettes fiscales et sociales | 13 593 857 | 16 377 325 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 345 327 | 2 474 929 |
| Autres dettes | 2 709 058 | 12 470 095 |
| *TOTAL Dettes d'exploitation* | *36 831 451* | *46 324 287* |
| Produits constatés d'avance | 4 222 731 | 5 132 942 |
| *TOTAL DETTES (IV)* | *170 348 890* | *144 177 292* |
| Écarts de conversion passif (V) | | |
| *TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)* | *296 027 015* | *286 933 663* |

# Compte de résultat

| Compte de résultat | | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | 14 623 | | 14 623 | 19 606 |
| Production vendue biens | | | | | |
| Production vendue services | | 141 344 116 | | 141 344 116 | 141 305 718 |
| **Chiffres d'affaires nets** | | *141 358 739* | | *141 358 739* | *141 325 324* |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | 15 603 | 56 493 |
| Subventions d'exploitation | | | | 17 717 | 12 803 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | 3 277 535 | 2 601 486 |
| Autres produits | | | | 110 057 | 1 242 783 |
| *Total des produits d'exploitation (I)* | | | | *144 779 651* | *145 238 888* |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 18 307 | 26 618 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | 5 911 128 | 5 846 038 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | -29 581 | -8 297 |
| Autres achats et charges externes | | | | 38 794 329 | 38 105 657 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 7 159 034 | 6 757 176 |
| Salaires et traitements | | | | 47 853 324 | 47 028 476 |
| Charges sociales | | | | 17 907 396 | 17 633 938 |
| **Dotations d'exploitation** | **sur immobilisations** | Dotations aux amortissements | | 4 210 493 | 4 285 110 |
| | | Dotations aux provisions | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 151 430 | 357 370 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 309 375 | 444 183 |
| Autres charges | | | | 165 948 | 94 829 |
| *Total des charges d'exploitation (II)* | | | | *122 451 182* | *120 571 100* |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | **22 328 469** | **24 667 788** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 10 432 264 | 13 558 544 |
| 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)* | | | | *10 432 264* | *19 339 776* |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 3 041 331 | 9 433 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 843 518 | 1 519 712 |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| *Total des charges financières (VI)* | | | | *3 884 849* | *1 529 145* |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | **6 547 415** | **17 810 631** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | **28 875 884** | **42 478 419** |

# Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 444 265 | 10 732 607 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 235 381 | 8 566 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 23 577 | 123 577 |
| *Total des produits exceptionnels (VII)* | *1 703 223* | *10 864 750* |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 224 865 | 838 058 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 78 800 | 833 861 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 287 097 | 377 |
| *Total des charges exceptionnelles (VIII)* | *590 762* | *1 672 296* |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | 1 112 462 | 9 192 453 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 876 449 | 2 978 906 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 5 989 336 | 9 940 013 |
| *TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)* | *156 915 139* | *175 443 413* |
| *TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)* | *133 792 577* | *136 691 460* |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | 23 122 562 | 38 751 953 |

KORIAN

# ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2017 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 296 027 015 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 23 122 562 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 et par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018.

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 | 31/12/2018 |
|---|---|
| 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 DES 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 est conservée à la clôture afin de faire face au risque de recouvrement d'excédents soins antérieurs à l'exercice 2017.

Depuis 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 2 575 320 €.

Le produit du CICE 2018 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.

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.

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 et des dispositions particulières du PCG les primes anniversaires constituent un avantage à long terme qu'il convient de provisionner dans les comptes du groupe et des entités individuelles. 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 1 152 327 Euros au 31-12-2018 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2018
- Date d'extraction des données : 30/09/2018
- Taux d'actualisation : 1.67%
- 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 2018. 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 521 529 €.

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 2018, la grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France a été appliquée.

**Acquisition de titres de participation**

La société MEDOTELS a acquis en 2018 une participation complémentaire au capital du groupe AGES & VIE, spécialiste des locations intergénérationnelles, dont le siège social se situe à Besançon (25); portant ainsi la participation de la société MEDOTELS dans le capital de AGES & VIE à 72 %.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler.

# Immobilisations

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations Réévaluation | Augmentations Acqu. et apports |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 65 539 771 | | 3 846 |
| Terrains | | | 1 290 987 | | |
| Constructions | Sur sol propre | | 6 117 654 | | 6 595 |
| | Sur sol d'autrui | | 55 005 | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 13 550 428 | | 722 235 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 42 999 235 | | 2 523 346 |
| | Matériel de transport | | 58 975 | | 0 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 9 932 820 | | 931 364 |
| | Emballages récupérables et divers | | 7 989 | | 1 181 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 1 488 460 | | 8 484 653 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| *TOTAL (III)* | | | *75 501 551* | | *12 669 374* |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | 182 528 718 | | 416 947 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 849 817 | | 12 648 |
| *TOTAL (IV)* | | | *183 378 535* | | *429 595* |
| *TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)* | | | *324 419 857* | | *13 102 815* |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions Virement | Diminutions Cession | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | 65 543 617 | |
| Terrains | | | | 1 290 987 | |
| Constructions | Sur sol propre | | | 6 124 248 | |
| | Sur sol d'autrui | | | 55 005 | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 1 128 359 | 13 144 304 | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 66 151 | 45 456 430 | |
| | Matériel de transport | | 108 | 58 867 | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 920 229 | 9 943 955 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | 9 169 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 4 188 567 | | 5 784 545 | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| *TOTAL (III)* | | *4 188 567* | *2 114 847* | *81 867 511* | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | 182 945 665 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 3 456 | 859 008 | |
| *TOTAL (IV)* | | | *3 456* | *183 804 674* | |
| *TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)* | | *4 188 567* | *2 118 304* | *331 215 801* | |

# 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) | 766 733 | 1 644 | | 768 377 |
| Terrains | | 5 533 | 2 766 | | 8 299 |
| Constructions | Sur sol propre | 3 974 769 | 163 508 | | 4 138 278 |
| | Sur sol d'autrui | 17 772 | 7 052 | | 24 824 |
| | Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | 11 936 823 | 587 625 | 1 123 941 | 11 400 507 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | 20 700 769 | 2 743 494 | 64 015 | 23 380 247 |
| | Matériel de transport | 56 438 | 2 536 | 108 | 58 867 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 6 214 972 | 699 170 | 847 983 | 6 066 159 |
| | Emballages récupérables et divers | 3 929 | 2 697 | | 6 625 |
| *TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)* | | *42 911 005* | *4 208 849* | *2 036 047* | *45 083 807* |
| *TOTAL GENERAL (I + II + III)* | | *43 677 738* | *4 210 493* | *2 036 047* | *45 852 183* |

| 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 SOUS TRAITANCE | 390 | | |
| LOCATION IMMOBILIERE | 1 251 212 | | |
| LOCATION MOBILIERE | 28 309 | | |
| CHARGES LOCATIVES | 2 050 | | |
| ENTRETIEN ESPACES VERTS | 978 | | |
| MAINTENANCE TECHNIQUE | 14 744 | | |
| ASSURANCE MULTIRISQUES ET VEHICULES | 432 | | |
| DOCUMENTATION | 1 389 | | |
| HONORAIRE TECHNIQUE | 2 434 | | |
| HONORAIRES DE FORMATION | 85 457 | | |
| ABONNEMENT RESEAUX INFORMATIQUES | 2 417 | | |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 99 | | |
| *TOTAL* | *1 389 911* | | |

## Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| PLUS VALUE LEASE BACK | | | 3 607 551 |
| ACTIONS DE FORMATION | 608 968 | | |
| LOCATION MOBILIERE | 6 212 | | |
| *TOTAL* | *615 180* | | *3 607 551* |

## 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 | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/2018 | 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 | | | 0 |
| Résultat de l'exercice | 38 751 953 | 23 122 562 | 38 751 953 | 38 751 953 | | | 23 122 562 |
| Subventions d'investissement | 58 167 | | 8 566 | | | | 49 601 |
| Provisions règlementées | 964 244 | 56 782 | | | | | 1 021 026 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***138 921 361*** | ***23 179 344*** | ***38 760 519*** | ***39 619 458*** | | | ***122 472 681*** |

# 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 | 964 244 | 56 782 | | 1 021 026 |
| - 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 réglementéesrèglementées | | | | |
| *TOTAL TOTAL (I)* | *964 244* | *56 782* | | *1 021 026* |
| Provisions pour litige | 776 141 | 240 303 | 317 590 | 698 854 |
| 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 | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 3 058 868 | 301 405 | 853 684 | 2 506 590 |
| *TOTAL II)* | *3 835 010* | *541 708* | *1 171 274* | *3 205 444* |
| Provisions sur immos incorporelles | | | | |
| Provisions sur immos corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 2 247 078 | 3 039 313 | | 5 286 391 |
| Provisions sur autres immos financières | 32 483 | | | 32 483 |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 644 915 | 151 430 | 274 815 | 521 529 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| *TOTAL III)* | *2 924 476* | *3 190 743* | *274 815* | *5 840 403* |
| *TOTAL GENERAL (I + II + III)* | *7 723 730* | *3 789 233* | *1 446 089* | *10 066 873* |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 460 805 | 1 422 512 | |
| Dont dotations et reprises financières | | 3 041 331 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 287 097 | 23 577 | |
| 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 | 469 636 | 240 303 | 255 825 | 38 188 | 415 926 |
| PV EN SURSIS IMPOSITION | 306 505 | | | 23 577 | 282 928 |
| EXCEDENT SOIN | 1 625 633 | 230 315 | | 839 846 | 1 016 102 |
| TITRES SCI LA SOURCE | 261 143 | 2 018 | | | 263 161 |
| LITIGES JURIDIQUES | 50 000 | 25 000 | | | 75 000 |
| PRIME ANNIVERSAIRE | 1 120 398 | 44 072 | 12 143 | | 1 152 327 |
| MEDAILLE DU TRAVAIL | 1 695 | | 1 695 | | |
| **Total** | **3 835 010** | **541 708** | **269 663** | **901 611** | **3 205 444** |

## Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | Exercice N | Exercice N-1 | Variation |
|---|---|---|---|
| Répartition par secteur d'activité | | | |
| Ventes de marchandises | 14 623 | 19 606 | -25% |
| Production vendue biens | | | % |
| Production vendue services | 141 344 116 | 141 305 718 | 0% |
| Répartition par marché géographique | | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 141 358 739 | 141 325 324 | 0% |
| Chiffres d'affaires nets-Export | | | % |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | ***141 358 739*** | ***141 325 324*** | ***0%*** |

## Transferts de charges

| Transferts de charge | Montant |
|---|---|
| Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale | 401 783 |
| Avantage en nature | 92 462 |
| Remboursement des frais divers | 5 000 |
| Prise en charge par l'OPCA des frais de formation des salariés | 911 813 |
| Indemnités d'assurance | 54 163 |
| Charges / Participation des salariés aux bénéfices | 389 802 |
| *TOTAL* | *1 855 023* |

## Charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| PENALITES ET AMENDES | 1 281 | |
| PERTE ET PROFIT SUR DETTES FOURNISSEURS | 35 193 | 94 130 |
| PERTE ET PROFIT SUR IMPOTS ET TAXES DIVERSES | 12 857 | 1 952 |
| PERTE ET PROFIT SUR CHARGES DE PERSONNEL | 174 402 | 119 053 |
| CHARGES ET PRODUITS SUR SINISTRES ASSURANCE | 1 131 | 15 522 |
| VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES | 78 800 | |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 56 782 | |
| DOTATION ET REPRISE PROVISIONS R&C EXCEPTIONNELS | 230 315 | 23 577 |
| PLUS VALUE LEASE BACK | | 1 213 609 |
| Q/P SUBVENTIONS INVESTISSEMENT VIREE AU COMPTE DE RESULTAT | | 8 566 |
| RISQUE/EXCEDENT SOIN ANTERIEUR A 2017 | | 226 816 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| *TOTAL* | *590 762* | *1 703 223* |

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Répartition | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 28 875 884 | 5 767 152 | 23 108 732 |
| Résultat exceptionnel | 1 112 462 | 222 183 | 890 279 |
| Participation des salariés | (876 449) | | -876 449 |
| Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs | | | |
| *TOTAL* | *29 111 897* | *5 989 335* | *23 122 562* |

## Fiscalité différée

| Libellé | 31/12/2018 |
|---|---|
| **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 | 876 405 |
| Organic | 195 801 |
| Divers | |
| Écart de conversion Passif | |
| Autres produits taxés d'avance | |
| Déficits reportables fiscalement | |
| **Total bases d'allègement de la dette future d'impôt** | **1 072 206** |
| **Situation nette** | **-1 072 206** |

# 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 | 128 |
| Agents de maitrise et techniciens | 328 |
| Employés | 1 468 |
| **TOTAL** | **1 924** |

## 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 3 900 757 €. 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 : 1.67%
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.

Le 29 octobre 2018 a été signée une nouvelle convention de trésorerie avec un effet rétroactif au 1er janvier 2018.

Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2018

- à 0.15% lorsqu'il est créditeur chez la filiale,
- à 0.75% lorsqu'il est débiteur chez la filiale.

Les intérêts seront capitalisés au 1er janvier 2019.

## 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 | | | |
| Autres créances | 6 635 457 | | |
| **PASSIF** | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 625 125 | | |
| Autres dettes | 118 961 345 | | |
| **PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS** | | | |
| Produits financiers | | | |
| Charges financières | 811 085 | | |

# 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 | | 6 810 | 1 065 | 5 745 |
| Autres immos financières | | 852 198 | | 852 198 |
| *TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE* | | *859 008* | *1 065* | *857 943* |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | 3 238 411 | 2 360 922 | 877 489 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 286 569 | 286 569 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 107 329 | 107 329 | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 141 753 | 141 753 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 2 923 808 | 2 923 808 | |
| | Autres impôts | 34 594 | 34 594 | |
| | Etat - divers | 1 177 512 | 1 177 512 | |
| Groupes et associés | | 6 635 457 | 6 635 457 | |
| Débiteurs divers | | 142 948 | 142 948 | |
| *TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT* | | *14 688 382* | *13 811 958* | *877 489* |
| Charges constatées d'avance | | 1 389 911 | 1 389 911 | |
| *TOTAL DES CREANCES* | | *16 937 302* | *15 201 869* | *1 735 432* |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | 7 275 | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 3 380 | | |
| 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 | | 358 109 | 358 109 | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | 3 007 954 | 437 930 | 1 785 369 | 784 655 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 6 967 300 | | 6 809 234 | 158 066 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 16 996 943 | 16 996 943 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 5 205 750 | 5 205 750 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 5 658 489 | 5 658 489 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 507 598 | 507 598 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts | 2 222 020 | 2 222 020 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 3 345 327 | 3 345 327 | | |
| Groupes et associés | | 118 961 345 | 118 961 345 | | |
| Autres dettes | | 2 895 325 | 2 895 325 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 4 222 731 | 4 222 731 | | |
| *TOTAL DES DETTES* | | *170 348 890* | *160 811 566* | *8 594 603* | *942 721* |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 535 352 | | | |

# Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS HORS GROUPE - FACTURES NON PARVENUES | 3 690 522 |
| FOURNISSEURS GROUPE - FACTURES NON PARVENUES | 644 163 |
| FOURNISSEURS HORS GROUPE IMMOBILISATION - FACTURES NON PARVENUES | 1 210 175 |
| FOURNISSEURS FORMATION - FACTURES NON PARVENUES | 240 695 |
| CLIENTS HORS GROUPE - AVOIRS A ETABLIR | 74 507 |
| PARTICIPATION DES SALARIES AUX BENEFICES | 876 405 |
| DETTE PROVISIONNEE DE CONGES A PAYER | 3 075 803 |
| PROVISION BRUTE PRIMES FIN ANNEE | 472 523 |
| PERSONNEL - AUTRES PROVISIONS BRUTES | 169 983 |
| PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER | 39 311 |
| PROVISION BRUTE PRIMES EXCEPTIONNELLES | 274 284 |
| NOTES DE FRAIS | 2 207 |
| CHARGES SOCIALES ET FISCALES / DETTE PROVISIONNEE DE CONGES A PAYER | 1 265 925 |
| CHARGES SOCIALES ET FISCALES / AUTRES PROVISIONS BRUTES | 70 856 |
| CHARGES SOCIALES ET FISCALES / AUTRES CHARGES A PAYER | 1 037 |
| CHARGES SOCIALES ET FISCALES / PROVISION BRUTE PRIMES FIN ANNEE | 244 403 |
| CHARGES SOCIALES ET FISCALES / PROVISION BRUTE PRIMES EXCEPTIONNELLES | 24 631 |
| CHARGES SOCIALES ET FISCALES / PROVISION BRUTE PRIMES PRECARITE | 16 086 |
| INDEMNITES CPAM | 30 179 |
| INDEMNITES PREVOYANCE | 5 531 |
| TAXE SUR VEHICULES DE SOCIETE | 6 798 |
| TAXE APPRENTISSAGE | 509 077 |
| PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION | 423 651 |
| TAXE DE SOLIDARITE | 195 801 |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 130 124 |
| TAXE FORMATION PROFESIONNELLE | 956 569 |
| *TOTAL* | *14 651 247* |

# Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS HORS GROUPE - AVOIRS A RECEVOIR | 112 314 |
| FOURNISSEURS GROUPE - AVOIRS A RECEVOIR | 3 501 |
| CLIENTS HORS GROUPE - FACTURES A ETABLIR | 49 578 |
| CLIENTS GROUPE - FACTURES A ETABLIR | 21 347 |
| ORGANISMES SOCIAUX - PRODUIT A RECEVOIR | 9 091 |
| CVAE SOLDE 2018 | 34 594 |
| ACTIONS DE FORMATION | 1 177 512 |
| *TOTAL* | *1 407 937* |

# 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 | | 7 077 943 | | | **7 077 943** |
| Exercice en cours | | 780 307 | | | **780 307** |
| **TOTAL** | | **7 858 250** | | | **7 858 250** |
| **VALEUR NETTE** | **5 102 200** | **12 765 698** | | | **17 867 898** |
| REDEVANCES PAYEES | | | | | |
| Cumul exercices antérieurs | | 14 066 692 | | | **14 066 692** |
| Exercice en cours | | 1 561 565 | | | **1 561 565** |
| **TOTAL** | | **15 628 257** | | | **15 628 257** |
| REDEVANCES A PAYER | | | | | |
| A un an au plus | | 1 593 132 | | | **1 593 132** |
| A plus d'un an et moins de 5 ans | | 10 893 988 | | | **10 893 988** |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| **TOTAL** | | **12 487 120** | | | **12 487 120** |
| **VALEUR RESIDUELLE** | | | | | |
| Montant pris en charge ds exerc. | | 1 684 240 | | | **1 684 240** |

# 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 | | 3 268 350 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 865 396 | | 2 201 992 | | 266 578 |
| **LES PARENTS** | 37 000 | 100 | 5 022 350 | | 4 061 020 |
| ZI - 25870 DECECEY | 430 620 | 517 925 | 5 022 350 | | (141 492) |
| **VILLA PAPYRI** | 38 112 | 100 | 38 112 | | 3 937 251 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 782 195 | | 38 112 | | 345 703 |
| **VILLA ALLIZE** | 538 853 | 100 | 2 905 837 | | 3 734 977 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 467 074 | | 2 905 837 | | 454 896 |
| **VILLA EYRAS** | 37 200 | 100 | 12 555 313 | | 5 565 683 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 5 294 403 | | 12 555 313 | | 567 434 |
| **PLAISANCE** | 156 160 | 100 | 2 879 998 | | 4 368 126 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 386 815 | | 2 8 79 998 | | 535 595 |
| **VAL DES SOURCES** | 593 110 | 100 | 3 043 027 | | 3 850 252 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 1 808 727 | | 3 043 027 | | 260 657 |
| **CLOS DES VIGNES** | 396 586 | 100 | 2 839 918 | | 3 990 452 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 122 906 | | 2 839 918 | | 377 603 |
| **VILLA SPINALE** | 40 000 | 100 | 2 260 352 | | 3 384 675 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 436 708 | | 2 260 352 | | 319 656 |
| **AU FIL DU TEMPS** | 38 112 | 100 | 38 112 | | 4 120 685 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 3 346 459 | | 38 112 | | 520 191 |
| **PASTORIA** | 50 668 | 100 | 2 131 781 | | 3 353 670 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 849 023 | | 2 131 781 | | 371 217 |
| **LES CASSISSINES** | 38 112 | 100 | 38 112 | | 4 486 826 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 4 302 009 | | 38 112 | | 714 076 |
| **SMS** | 37 000 | 100 | 78 161 | | |
| ZI - 25870 DEVECEY | (15 365) | | 22 169 | | (4 032) |
| **L'ASTREE** | 40 000 | 100 | 40 000 | | 3 881 581 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 3 173 932 | | 40 000 | | 453 177 |
| **L'ESCONDA** | 40 000 | 100 | 40 000 | | 4 061 443 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 3 430 802 | | 40 000 | | 349 429 |
| **L'AIR DU TEMPS** | 245 000 | 100 | 2 280 000 | | 4 132 997 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 1 615 359 | | 2 280 000 | | 688 755 |
| **LA LOUBIERE** | 1 766 704 | 100 | 12 684 300 | | 4 674 202 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 714 143 | 578 462 | 10 790 663 | | 310 576 |
| **MAS DES AINES** | 40 000 | 100 | 483 861 | | 3 370 280 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 2 200 355 | | 483 861 | | 263 867 |
| **LES HAUTS D'ANDILLY** | 100 000 | 100 | 492 669 | | 2 936 464 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 722 753 | | 492 669 | | 91 449 |
| **LA SOURCE** | 1 524 | 100 | 165 287 | | |
| ZI - 25870 DEVECEY | (262 667) | | (263 161) | | (2 018) |
| **LES TYBILLES** | 42 000 | 100 | 15 433 717 | | 5 911 910 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 10 049 225 | | 15 433 717 | | 729 031 |
| **VILLANDIERES DE NIMES** | 2 000 | 100 | 780 392 | | |
| ZI - 25870 DEVECEY | 633 819 | 200 000 | 780 392 | | (3 567) |
| **LES BEGONIAS** | 1 062 825 | 12 | 2 177 869 | | 119 860 665 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 31 079 091 | 1 467 357 | 2 177 869 | | 8 763 879 |
| **PERRIER RETRAITE** | 37 000 | 100 | 3 731 213 | | 719 579 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 4 132 531 | | 3 731 213 | | 504 230 |

# 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 | | 313 237 |
| **ABILONE** | 672 300 | 100 | 4 146 613 | | 2 049 314 |
| ZI - 25870DEVECEY | 985 047 | 1 949 233 | 4 146 613 | | 2 245 978 |
| **PERIER** | 106 608 | 100 | 12 023 868 | | 4 368 117 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 908 254 | 524 186 | 12 023 868 | | 241 047 |
| **PEROU** | 1 672 500 | 100 | 7 091 548 | | 2 005 664 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 807 027 | 695 475 | 7 091 548 | | 609 244 |
| **THALATTA** | 70 000 | 100 | 3 758 238 | | 5 038 658 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 389 394 | | 3 758 238 | | 530 872 |
| **SERIENCE SSR** | 60 962 | 100 | 15 832 396 | | 28 400 839 |
| ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION | 4 611 325 | 2 715 283 | 15 832 396 | | 2 582 907 |
| **LE CASTELLI** | 38 000 | 100 | 2 196 589 | | 646 378 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 483 521 | 100 000 | 2 196 589 | | 225 538 |
| **REACTIMALT** | 4 600 005 | 100 | 26 897 690 | | |
| ZI - 25870 DEVECEY | (2 057 939) | | 26 897 690 | | 2 914 678 |
| **SOGEMARE** | 91 469 | 100 | 3 061 456 | | |
| ZI - 25870 DEVECEY | 954 834 | 800 000 | 1 048 838 | | (2 031) |
| **PONTLIEUE** | 40 000 | 100 | 2 836 265 | | 5 196 732 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 4 858 572 | | 2 836 265 | | 817 102 |
| **LES BLES D'OR** | 38 120 | 100 | 6 074 925 | | 4 376 309 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 1 220 257 | 600 000 | 6 074 925 | | 618 610 |
| **LO SOLELH** | 37 000 | 100 | 4 566 309 | | 3 188 655 |
| ZI - 25870 DEVECEY | 1 480 774 | | 3 407 452 | | 35 587 |
| **LE BASTION** | 35 500 | 100 | 2 327 266 | | 3 252 110 |
| ZI - 25870 DEVECEY | (590 579) | | 2 327 266 | | 169 938 |
| **LE CHATEAU** | 6 407 | 57.75 | 1 868 582 | | 399 678 |
| ZI - 25870 DEVECEY | (51 840) | | 1 868 582 | | (191 723) |
| **LES MEUNIERES** | 60 000 | 100 | 4 914 661 | | 4 588 459 |
| ZI - 25870 DEVECEY | (937 894) | | 4 914 661 | | 50 856 |
| **Autres titres** | | | | | |
| **AGES ET VIE HABITAT** | 30 000 | 72 | 4 717 813 | | 7 807 422 |
| 3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON | 2 901 546 | 197 554 | 4 717 813 | | 917 812 |
| **AGES ET VIE GESTION** | 49 800 | 54.58 | 6 252 070 | | 4 337 356 |
| 3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON | 1 677 914 | 86 789 | 6 252 070 | | 23 473 |

# Résultats des cinq derniers exercices

| Etabli en EUR | | | | | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 73 763 | 73 763 | 73 763 | 73 763 |
| 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 | 141 757 585 | 142 739 670 | 140 403 034 | 141 325 324 | 141 358 739 |
| b) Résultat avant impôts et charges calculées | 41 095 545 | 34 539 823 | 37 733 409 | 49 761 741 | 36 541 983 |
| c) Impôt sur les bénéfices | 6 069 578 | 5 704 000 | 5 284 634 | 9 940 013 | 5 989 336 |
| d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice | 1 189 747 | 2 091 513 | 767 775 | 2 978 906 | 876 449 |
| e) Dotations aux amortissements et provisions | 283 737 | 10 778 434 | 5 243 389 | -1 909 132 | 6 553 636 |
| f) Résultat après impôts et charges calculées | 33 552 484 | 15 965 876 | 26 437 611 | 38 751 953 | 23 122 562 |
| g) Résultat distribué au titre de l'exercice | 43 500 000 | 21 000 000 | 26 437 611 | 39 619 458 | |
| **III. Résultat par action (en EUR)** | | | | | |
| a) Résultat après impôts mais avant charges calculées | 459 | 363 | 429 | 499 | 402 |
| b) Résultat après impôts et charges calculées | 455 | 216 | 358 | 525 | 313 |
| c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action | 590 | 285 | 360 | 537 | |
| **IV. Personnel** | | | | | |
| a) Effectif moyen des salariés employés | 1 996 | 2 049 | 1 962 | 1 952 | 1 924 |
| b) Montant de la masse salariale de l'exercice | 44 817 814 | 45 048 299 | 46 661 549 | 47 028 476 | 47 853 324 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR) | 16 663 933 | 19 878 363 | 17 197 985 | 17 633 938 | 17 907 396 |

KORIAN

# ETATS FINANCIERS AU 31/12/2018

## 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 ..... 13
Amortissements ..... 14
Charges constatées d'avance ..... 15
Produits constatés d'avance ..... 16
Fonds commercial ..... 17
Composition du capital social ..... 17
Variation des capitaux propres ..... 18
Provisions ..... 19
Provisions pour risques et charges ..... 20
Ventilation du chiffre d'affaires ..... 20
Transferts de charges ..... 21
Charges et produits exceptionnels ..... 22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices ..... 23
Fiscalité différée ..... 23
Autres informations ..... 24
Montants concernant les entreprises liées ..... 26
Créances et dettes ..... 27
Charges à payer ..... 28
Produits à recevoir ..... 29
Engagements de crédit-bail ..... 30
Liste des filiales ..... 31
Liste des filiales (suite) ..... 32

GREFFE

MAZARS

REÇU PAR COURRIER
LE - 7 AOUT 2019
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

# 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 2018*

**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 de la société MEDOTELS,

## Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MEDOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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 les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations en particulier les flux prévisionnels de trésorerie, à revoir les calculs effectués par votre société, à examiner 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.

## 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.

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.

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. 441-4 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 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 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. 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 Paris*, le 21 mai 2019

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 5 juin 2019**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**
**de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

REÇU PAR COURRIER
LE -7 AOUT 2019
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 23 122 562 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 23 122 562 euros**

A titre de dividendes ..... 23 122 562 euros
Soit 313,47 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 23 122 562 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 99 350 119 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*** |
|---|---|
| 2017 | 537,12 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*) |
| 2016 | 358,41 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*) |
| 2015 | 284,69 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*) |

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