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 22/10/2020 sous le numéro de dépôt 5511

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		700 634	694 300	6 333	6 824
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		***65 545 274***	***770 525***	***64 774 750***	***64 775 240***
Terrains		274 153	11 065	263 088	1 282 688
Constructions		417 190	205 947	211 243	2 016 151
Installations techniques, matériel		14 246 752	12 020 367	2 226 384	1 743 796
Autres immobilisations corporelles		59 630 752	32 985 994	26 644 758	25 956 523
Immobilisations en cours		16 544 633		16 544 633	5 784 545
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles		***91 113 479***	***45 223 373***	***45 890 106***	***36 783 704***
Participations selon la méthode de meq					
Autres participations		201 631 061	6 020 626	195 610 435	177 659 274
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		5 745		5 745	6 810
Autres immobilisations financières		861 062	32 483	828 579	819 715
TOTAL immobilisations financières		***202 497 869***	***6 053 110***	***196 444 759***	***178 485 800***
Total Actif Immobilisé	***(II)***	***359 156 622***	***52 047 008***	***307 109 615***	***280 044 744***
Matières premières, approvisionnements		335 577		335 577	312 109
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
TOTAL Stock		***335 577***		***335 577***	***312 109***
Avances et acomptes versés sur commandes					105 024
Clients et comptes rattachés		3 434 792	649 447	2 785 345	2 716 882
Autres créances		6 147 546		6 147 546	11 449 971
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL Créances		***9 582 338***	***649 447***	***8 932 891***	***14 166 853***
Valeurs mobilières de placement					
(dont actions propres:)					
Disponibilités		12 902		12 902	8 375
TOTAL Disponibilités		***12 902***		***12 902***	***8 375***
Charges constatées d'avance		822 596		822 596	1 389 911
TOTAL Actif circulant	***(III)***	***10 753 413***	***649 447***	***10 103 966***	***15 982 271***
Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)				
Primes de remboursement des obligations	(V)				
Écarts de conversion actif	(V)				
Total Général	***(I à VI)***	***369 910 035***	***52 696 454***	***317 213 580***	***296 027 015***

MEDOTELS
Etats financiers au 31/12/2019

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
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	112 488	112 488
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (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		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**15 574 330**	**23 122 562**
Subventions d'investissement	41 730	49 601
Provisions réglementées	1 085 458	1 021 026
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***114 981 011***	***122 472 681***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	1 423 954	2 053 117
Provisions pour charges	1 276 820	1 152 327
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 700 774***	***3 205 444***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	397 468	3 366 064
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	156 677 892	125 928 645
TOTAL Dettes financières	***157 075 360***	***129 294 708***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 850	186 267
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 090 172	16 996 943
Dettes fiscales et sociales	11 952 354	13 593 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 729 241	3 345 327
Autres dettes	3 910 625	2 709 058
TOTAL Dettes d'exploitation	***39 694 242***	***36 831 451***
Produits constatés d'avance	2 762 194	4 222 731
TOTAL DETTES (IV)	***199 531 796***	***170 348 890***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***317 213 580***	***296 027 015***

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		13 572		13 572	14 623
Production vendue biens					
Production vendue services		141 955 303		141 955 303	141 344 116
Chiffres d'affaires nets		***141 968 875***		***141 968 875***	***141 358 739***
Production stockée					
Production immobilisée				12 309	15 603
Subventions d'exploitation				21 770	17 717
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 407 799	3 277 535
Autres produits				175 624	110 057
Total des produits d'exploitation (I)				***143 586 376***	***144 779 651***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				14 601	18 307
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				5 881 298	5 911 128
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-23 469	-29 581
Autres achats et charges externes				41 811 078	38 794 329
Impôts, taxes et versements assimilés				6 424 428	7 159 034
Salaires et traitements				49 176 946	47 853 324
Charges sociales				18 048 419	17 907 396
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			4 195 296	4 210 493
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			330 510	151 430
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			284 837	309 375
Autres charges				118 476	165 948
Total des charges d'exploitation (II)				***126 262 418***	***122 451 182***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**17 323 957**	**22 328 469**
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers de participations				2 273 211	10 432 264
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				***2 273 211***	***10 432 264***
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 041 331
Intérêts et charges assimilées				1 027 591	843 518
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***1 027 591***	***3 884 849***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 245 620**	**6 547 415**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				**18 569 577**	**28 875 884**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 345 774	1 444 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 782 365	235 381
Reprises sur provisions et transferts de charges		282 928	23 577
Total des produits exceptionnels (VII)		***6 411 067***	***1 703 223***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		111 801	224 865
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 725 316	78 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		92 933	287 097
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***2 930 050***	***590 762***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**3 481 017**	**1 112 462**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	847 265	876 449
Impôts sur les bénéfices	(X)	5 628 999	5 989 336
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***152 270 654***	***156 915 139***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***136 696 323***	***133 792 577***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**15 574 330**	**23 122 562**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2018 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 317 213 580 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 15 574 330 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, par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018 et par le règlement 2019-02 du 07 juin 2019.

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 multicritère 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	31/12/2019
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 multicritère 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 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	5 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	60 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Etanchéité	25 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	20 à 30 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 événements 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.

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 1 276 823 Euros au 31/12/2019 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2019
- Date d'extraction des données : 30/09/2019
- Taux d'actualisation : 0.63%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 9.69%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2019. 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 649 447 €.

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 21 juin 2019, conclu pour une durée de 3 exercices sociaux (2019 à 2021).

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 2019, la grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France a été appliquée.

Transmission Universelle de patrimoine

La société MEDOTELS a réalisé une TUP au 29/11/2019, avec effet rétroactif fiscal au 01/01/2019, avec les sociétés suivantes :

- REACTIMALT
- SANTE MARKETING ET STRATEGIE
- SOGEMARE
- SCI LA SOURCE

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise du COVID 19 est un évènement postérieur à la clôture sans impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Le groupe Korian reste particulièrement vigilant quant au développement de la situation même si à ce stade, la durée et les impacts attendus du COVID 19 sur les territoires d'implantation de Korian restent incertains et difficiles à quantifier avec précision.

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)	65 543 617		1 657
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			13 144 304		1 102 448
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		45 456 430		2 930 133
	Matériel de transport		58 867		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		9 943 955		1 230 146
	Emballages récupérables et divers		9 169		2 051
Immobilisations corporelles en cours			5 784 545		16 026 523
Avances et acomptes					
		TOTAL III)	***81 867 511***		***21 291 301***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			199 949 811		1 681 250
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			859 008		8 864
		TOTAL IV)	***200 808 819***		***1 690 114***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***348 219 947***		***22 983 072***

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)				65 545 274	
Terrains			1 016 834	274 153	
Constructions	Sur sol propre		5 762 063	362 185	
	Sur sol d'autrui			55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				14 246 752	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			48 386 563	
	Matériel de transport			58 867	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			11 174 102	
	Emballages récupérables et divers			11 221	
Immobilisations corporelles en cours		5 266 436		16 544 633	
Avances et acomptes					
	TOTAL (III)	***5 266 436***	***6 778 897***	***91 113 479***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				201 631 061	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			1 065	866 808	
	TOTAL IV)		***1 065***	***202 497 869***	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***5 266 436***	***6 779 962***	***359 156 622***	

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)		768 377	2 148		770 525
Terrains		8 299	2 766		11 065
Constructions	Sur sol propre	4 138 278	89 373	4 053 581	174 070
	Sur sol d'autrui	24 824	7 052		31 877
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		11 400 507	619 860		12 020 367
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	23 380 247	2 754 369		26 134 616
	Matériel de transport	58 867			58 867
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 066 159	717 879		6 784 038
	Emballages récupérables et divers	6 625	1 848		8 473
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*45 083 807*	*4 193 148*	*4 053 581*	*45 223 373*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*45 852 183*	*4 195 296*	*4 053 581*	*45 993 898*

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
GAZ	2 050		
SOUS TRAITANCES DIVERSES	444		
LOCATIONS MOBILIERES	28 846		
LOCATIONS IMMOBILIERES	691 149		
MAINTENANCE TECHNIQUE	15 531		
ASSURANCE	39		
DOCUMENTATION	2 488		
HONORAIRES TECHNIQUES	414		
DESINFECTION DERATISATION	4 737		
HONORAIRES FORMATION	64 284		
HONORAIRES ANIMATION	1 560		
TELEPHONE	32		
ABONNEMENT RESEAU INFORMATIQUE	5 944		
MEDECINE DU TRAVAIL	5 076		
TOTAL	***822 596***		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION IMMOBILIERE	6 433		
PLUS VALUE DE LEASE BACK			2 393 947
ACTION DE FORMATION	361 814		
TOTAL	***368 247***		***2 393 947***

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique		
Eléments achetés sans protection juridique	59 177 429	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments 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 31/12/2019	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
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488						112 488
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	23 122 562	15 574 330	23 122 562	23 122 562			15 574 330
Subventions d'investissement	49 601		7 871				41 730
Provisions réglementées	1 021 026	64 432					1 085 458
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***122 472 681***	***15 638 762***	***23 130 433***	***23 122 562***			***114 981 010***

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	1 021 026	64 432		1 085 458
- 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 réglementées				
TOTAL IOTAL (I)	***1 021 026***	***64 432***		***1 085 458***
Provisions pour litige	698 854	159 282	503 785	354 351
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	2 243 429	154 056	51 062	2 346 423
TOTAL II)	***2 942 283***	***313 337***	***554 847***	***2 700 774***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	6 020 626			6 020 626
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	521 529	330 510	202 592	649 447
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***6 574 639***	***330 510***	***202 592***	***6 702 557***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***10 537 948***	***708 279***	***757 439***	***10 488 788***
Dont dotations et reprises d'exploitation		615 346	474 511	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		92 933	282 928	
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	415 926	159 282	176 009	44 848	354 351
PV EN SURSIS IMPOSITION	282 928		282 928		
EXCEDENT SOIN	1 016 102	1			1 016 103
LITIGES JURIDIQUES	75 000	28 500	50 000		53 500
PRIMES ANNIVERSAIRE	1 152 327	125 555	1 062		1 276 820
Total	**2 942 283**	**313 338**	**509 999**	**44 848**	**2 700 774**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	13 572	14 623	-7%
Production vendue biens			
Production vendue services	141 955 303	141 344 116	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	141 968 875	141 358 739	0%
Chiffres d'affaires nets-Export			
Chiffres d'affaires nets	***141 968 875***	***141 358 739***	***0%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	351 820
Avantage en nature	94 342
Prime contrat apprentissage	2 000
Prise en charge par l'OPCA et le FONGECIF des frais de formation des salariés	464 205
Indemnités d'assurance	20 920
TOTAL	*933 287*

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	2 649	
PERTES ET PROFITS SUR DETTES FOURNISSEURS	10 810	55 399
PERTES ET PROFITS SUR FACTURES ANTERIEURES	22 242	
PERTES ET PROFITS SUR CHARGES DE PERSONNEL	72 240	62 298
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	2 725 316	
DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	64 432	
DOTATION ET REPRISE PROVISIONS R&C EXCEPTIONNELS	28 501	
ABANDON PROJET IMMOBILIER	3 860	
PLUS VALUE LEASE BACK		1 213 604
PERTES ET PROFITS SUR IMPOTS ET TAXES		11 723
CHARGES ET PRODUITS SUR SINISTRES ASSURANCE		2 750
PRODUITS DE CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 774 494
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		7 871
REPRISE DE PROVISION EXCEPTIONNELLE		282 928
TOTAL	*2 930 050*	*6 411 067*

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	18 569 577	4 740 377	13 829 200
Résultat exceptionnel	3 481 017	888 622	2 592 395
Participation des salariés	-847 265		-847 265
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***21 203 329***	***5 628 999***	***15 574 330***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Ecart 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	864 242
Organic	196 748
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**1 060 990**
Situation nette	

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 1er janvier 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 :

Cadres	137
Agents de maîtrise et techniciens	319
Employés	1477
TOTAL	1933

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 4 571 798 €. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux.

Hypothèses :
Méthode de calcul choisie : Méthode des unités de crédit projetées (telle qu'imposée par IAS 19 révisée)
Table de mortalité : TPGF05 / TPGH05
Taux d'actualisation : 0.63%
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 compte courant en résultant a été rémunéré en 2019

- 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 2020.

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	5 677		
Autres créances	153 896		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers	149 811 935		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 250 118		
Autres dettes			
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	995 551		

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		5 745	600	5 145
Autres immos financières		861 062		861 062
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***866 808***	***600***	***866 208***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		3 434 792	2 561 628	873 164
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		305 047	305 047	
Securité sociale et autres organismes sociaux		111 394	111 394	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	141 753	141 753	
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 669 095	3 669 095	
	Autres impôts	10 704	10 704	
	Etat - divers	647 218	647 218	
Groupes et associés		153 896	153 896	
Débiteurs divers		1 108 439	1 108 439	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***9 582 338***	***8 709 773***	***873 164***
Charges constatées d'avance		822 596	822 596	
TOTAL DES CREANCES		***11 271 741***	***9 532 369***	***1 739 372***
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 065		
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		397 468	397 468		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		6 865 957	0	6 862 727	3 230
Fournisseurs et comptes rattachés		20 090 172	20 090 172		
Personnel et comptes rattachés		5 526 725	5 526 725		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 628 764	4 628 764		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	542 776	542 776		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 254 090	1 254 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 729 241	3 729 241		
Groupes et associés		149 811 935	149 811 935		
Autres dettes		3 922 475	3 922 475		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 762 194	2 762 194		
TOTAL DES DETTES		***199 531 796***	***192 665 839***	***6 862 727***	***3 230***
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 007 954			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	3 423 843
FNP FOURNISSEURS GROUPE	375 848
FNP FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	738 351
FNP FOURNISSEURS FORMATION	160 065
AVOIRS A ETABLIR HORS GROUPE	55 659
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	139
PARTICIPATION	864 242
PROVISION CONGES PAYES ET GESTOR	3 186 648
PROVISION PRIME DE FIN D ANNEE	879 584
AUTRES PROVISIONS	165 770
PERSONNEL CHARGES A PAYER	36 742
PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	57 101
NOTE DE FRAIS	7 837
PROVISION SUR CONGES PAYES ET GESTOR	1 309 840
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRES PROVISIONS	67 790
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRES CHARGES A PAYER	1 037
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES DE FIN D ANNEE	402 925
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES	23 560
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES PRECARITE	15 094
IJ CPAM	22 420
IJ PREVOYANCE	46 841
TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE	6 225
TAXE APPRENTISSAGE	192 831
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	428 584
TAXE DE SOLIDARITE	196 748
TAXE SUR SALAIRES	127 515
TAXE FORMATION	208 152
TOTAL	***13 001 390***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	710 597
FAE CLIENTS HORS GROUPE	39 303
FAE CLIENTS GROUPE	14 215
PRODUITS A RECEVOIR	9 091
CVAE	10 704
ACTIONS DE FORMATION	647 218
TOTAL	*1 431 127*

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE	5102200	20623948			**25 726 148**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		7858250			**7 858 250**
Exercice en cours		780307			**780 307**
TOTAL		**8 638 557**			**8 638 557**
VALEUR NETTE	**5 102 200**	**11 985 391**			**17 087 591**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		15628257			**15 628 257**
Exercice en cours		1698883			**1 698 883**
TOTAL		**17 327 140**			**17 327 140**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1625337			**1 625 337**
A plus d'un an et moins de 5 ans		9268651			**9 268 651**
A plus de cinq ans					
TOTAL		**10 893 988**			**10 893 988**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		1698883			**1 698 883**

MEDOTELS

Etats financiers au 31/12/2019

Liste des filiales

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
LA FONTANIERE	82 675	100	2 201 992		3 385 406
ZI - 25870 DEVECEY	3 064 765		2 201 992		199 370
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 275 631
ZI - 25870 DECECEY	540 272		5 022 350		109 651
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 717 379
ZI - 25870 DEVECEY	2 835 875		38 112		58 422
VILL'ALIZE	538 853	100	2 905 837		3 794 152
ZI - 25870 DEVECEY	2 792 709		2 905 837		327 715
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 554 979
ZI - 25870 DEVECEY	5 622 959		12 555 313		332 670
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		4 138 330
ZI - 25870 DEVECEY	3 115 662		2 879 998		195 862
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		3 996 609
ZI - 25870 DEVECEY	1 962 256		3 043 027		157 833
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		4 053 752
ZI - 25870 DEVECEY	2 400 078		2 839 918		277 944
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 540 695
ZI - 25870 DEVECEY	2 826 095		2 260 352		389 387
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		4 299 151
ZI - 25870 DEVECEY	3 773 626		38 112		427 167
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 501 995
ZI - 25870 DEVECEY	3 207 518		2 131 781		352 698
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 589 471
ZI - 25870 DEVECEY	4 892 731		38 112		590 722
L'ASTREE	40 000	100	40 000		4 026 505
ZI - 25870 DEVECEY	3 607 941		40 000		434 009
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		4 236 130
ZI - 25870 DEVECEY	3 602 451		40 000		171 649
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		3 786 979
ZI - 25870 DEVECEY	2 062 488		2 280 000		447 130
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 854 960
ZI - 25870 DEVECEY	2 477 337		10 790 663		-235 298
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 313 914
ZI - 25870 DEVECEY	2 190 799		483 861		9 929
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		3 030 528
ZI - 25870 DEVECEY	917 631		492 669		103 428
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		5 407 167
ZI - 25870 DEVECEY	10 242 134		15 433 717		192 909
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		0
ZI - 25870 DEVECEY	629 688		780 392		-4 131

Liste des filiales (suite)

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
LES BEGONIAS	1 062 825	13,14	9 244 188		122 143 487
ZI - 25870 DEVECEY	26 534 529	1 046 174	6 276 056		4 224 871
PERRIER RETRAITE	37 000	100	3 731 213		735 033
ZI - 25870 DEVECEY	4 644 951		3 731 213		512 420
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		0
ZI - 25870 DEVECEY	2 556 047		37 000		268 490
ABILONE	672 300	100	4 146 613		1 946 435
ZI - 25870DEVECEY	1 961 068		4 146 613		1 269 956
PERIER	106 608	100	12 023 868		4 564 130
ZI - 25870 DEVECEY	1 103 023		12 023 868		191 731
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		2 034 061
ZI - 25870 DEVECEY	2 050 542		7 091 548		634 271
THALATTA	70 000	100	3 758 238		5 058 644
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	432 826		3 758 238		291 348
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		29 503 687
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	8 665 912		15 832 396		2 523 828
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		661 575
ZI - 25870 DEVECEY	943 005		2 196 589		233 945
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 244 633
ZI - 25870 DEVECEY	5 458 457		2 836 265		602 560
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 246 109
ZI - 25870 DEVECEY	1 188 808		6 074 925		203 321
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 166 570
ZI - 25870 DEVECEY	1 541 931		3 407 452		-61 156
LE BASTION	35 500	100	2 327 266		3 346 450
ZI - 25870 DEVECEY	-656 747		2 327 266		-31 041
LE CHATEAU	6 407	100	3 549 832		407 798
ZI - 25870 DEVECEY	-252 494		3 549 832		-200 654
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 661		4 739 562
ZI - 25870 DEVECEY	-887 038		4 914 661		977
SAINT FRANÇOIS DE SALES	40 000	100	3 323 833		5 078 124
ZI - 25870 DEVECEY	3 340 292		3 323 833		305 854
SARL LES FONTAINES	40 000	100	1 877 666		2 858 726
ZI - 25870 DEVECEY	1 746 497		1 877 666		4 178
LES TEMPS BLEUS	40 000	100	3 328 010		3 936 739
ZI - 25870 DEVECEY	1 444 193		3 328 010		369 692
LES PINS BLEUS	40 000	100	3 217 333		3 352 808
ZI - 25870 DEVECEY	605 001		3 217 333		-102 087
LA REINE BLANCHE	38 152	100	6 435 980		5 533 114
ZI - 25870 DEVECEY	1 511 125		6 435 980		310 234

Liste des filiales (suite)

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts. avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
HOMERE HOTELLERIE MEDICALISEE RETRAITE	38 112	100	5 021 557		4 002 525
ZI - 25870 DEVECEY	3 678 137		5 021 557		319 457
LE PETIT CASTEL	37 000	100	4 878 011		4 370 353
ZI - 25870 DEVECEY	1 429 555		4 878 011		420 821
RESIDENCE FREDERIC MISTRAL	7 630	100	2 073 798		3 717 475
ZI - 25870 DEVECEY	678 252		2 073 798		152 898
LA SAISON DORÉE	40 000	100	5 183 056		4 906 669
ZI - 25870 DEVECEY	1 386 973		5 183 056		381 352
VILLA D'AZON	38 112	100	4 801 176		3 408 422
ZI - 25870 DEVECEY	4 013 736		4 801 176		177 540
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	72	4 717 813		16 586 379
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	3 388 526	1 216 788	4 717 813		2 176 963
AGES ET VIE GESTION	49 800	54,58	6 252 070		5 182 733
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 885 815	10 249	6 252 070		231 583

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2019
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	142 739 670	140 403 034	141 325 324	141 358 739	141 968 875
b) Résultat avant impôts et charges calculées	34 539 823	37 733 409	49 761 741	36 541 983	26 196 731
c) Impôt sur les bénéfices	5 704 000	5 284 634	9 940 013	5 989 336	5 628 999
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	2 091 513	767 775	2 978 906	876 449	847 265
e) Dotations aux amortissements et provisions	10 778 434	5 243 389	-1 909 132	6 553 636	4 146 136
f) Résultat après impôts et charges calculées	15 965 876	26 437 611	38 751 953	23 122 562	15 574 330
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	21 000 000	26 437 611	39 619 458	23 122 562	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	363	429	499	402	267
b) Résultat après impôts et charges calculées	216	358	525	313	211
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	285	358	537	313	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	2 049	1 962	1 952	1 924	1 933
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	45 048 299	46 661 549	47 028 476	47 853 324	49 176 946
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	19 878 363	17 197 985	17 633 938	17 907 396	18 048 419

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019

MEDOTELS

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

REÇU PAR COURRIER

LE 07 OCT. 2020

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON



SOMMAIRE

Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
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
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

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	700 634	694 300	6 333	6 824
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	***65 545 274***	***770 525***	***64 774 750***	***64 775 240***
Terrains	274 153	11 065	263 088	1 282 688
Constructions	417 190	205 947	211 243	2 016 151
Installations techniques, matériel	14 246 752	12 020 367	2 226 384	1 743 796
Autres immobilisations corporelles	59 630 752	32 985 994	26 644 758	25 956 523
Immobilisations en cours	16 544 633		16 544 633	5 784 545
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***91 113 479***	***45 223 373***	***45 890 106***	***36 783 704***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	201 631 061	6 020 626	195 610 435	177 659 274
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 745		5 745	6 810
Autres immobilisations financières	861 062	32 483	828 579	819 715
TOTAL immobilisations financières	***202 497 869***	***6 053 110***	***196 444 759***	***178 485 800***
Total Actif Immobilisé (II)	***359 156 622***	***52 047 008***	***307 109 615***	***280 044 744***
Matières premières, approvisionnements	335 577		335 577	312 109
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***335 577***		***335 577***	***312 109***
Avances et acomptes versés sur commandes				105 024
Clients et comptes rattachés	3 434 792	649 447	2 785 345	2 716 882
Autres créances	6 147 546		6 147 546	11 449 971
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***9 582 338***	***649 447***	***8 932 891***	***14 166 853***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	12 902		12 902	8 375
TOTAL Disponibilités	***12 902***		***12 902***	***8 375***
Charges constatées d'avance	822 596		822 596	1 389 911
TOTAL Actif circulant (III)	***10 753 413***	***649 447***	***10 103 966***	***15 982 271***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***369 910 035***	***52 696 454***	***317 213 580***	***296 027 015***

MAZARS

REÇU PAR COURRIER
LE 07 OCT. 2020
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

MEDOTELS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

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 2019

MAZARS SA

61, RUE HENRI REGNAULT – 92075 – LA DEFENSE CEDEX
TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE B 784 824 153

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associée Unique de la société MEDOTELS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MEDOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente le 13 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 de la présidente arrêté le 13 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

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 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 Paris, le 19 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

ANNE VEAUTE

MICHEL MULLER

Signature numérique de Michel MULLER
Date : 2020.05.19 14:17:59 +02'00'

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019

MEDOTELS

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

SOMMAIRE

Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
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
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

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	700 634	694 300	6 333	6 824
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	***65 545 274***	***770 525***	***64 774 750***	***64 775 240***
Terrains	274 153	11 065	263 088	1 282 688
Constructions	417 190	205 947	211 243	2 016 151
Installations techniques, matériel	14 246 752	12 020 367	2 226 384	1 743 796
Autres immobilisations corporelles	59 630 752	32 985 994	26 644 758	25 956 523
Immobilisations en cours	16 544 633		16 544 633	5 784 545
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***91 113 479***	***45 223 373***	***45 890 106***	***36 783 704***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	201 631 061	6 020 626	195 610 435	177 659 274
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 745		5 745	6 810
Autres immobilisations financières	861 062	32 483	828 579	819 715
TOTAL immobilisations financières	***202 497 869***	***6 053 110***	***196 444 759***	***178 485 800***
Total Actif Immobilisé (II)	***359 156 622***	***52 047 008***	***307 109 615***	***280 044 744***
Matières premières, approvisionnements	335 577		335 577	312 109
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***335 577***		***335 577***	***312 109***
Avances et acomptes versés sur commandes				105 024
Clients et comptes rattachés	3 434 792	649 447	2 785 345	2 716 882
Autres créances	6 147 546		6 147 546	11 449 971
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***9 582 338***	***649 447***	***8 932 891***	***14 166 853***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	12 902		12 902	8 375
TOTAL Disponibilités	***12 902***		***12 902***	***8 375***
Charges constatées d'avance	822 596		822 596	1 389 911
TOTAL Actif circulant (III)	***10 753 413***	***649 447***	***10 103 966***	***15 982 271***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***369 910 035***	***52 696 454***	***317 213 580***	***296 027 015***

MEDOTELS
Etats financiers au 31/12/2019

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
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	112 488	112 488
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (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		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**15 574 330**	**23 122 562**
Subventions d'investissement	41 730	49 601
Provisions réglementées	1 085 458	1 021 026
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***114 981 011***	***122 472 681***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	1 423 954	2 053 117
Provisions pour charges	1 276 820	1 152 327
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 700 774***	***3 205 444***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	397 468	3 366 064
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	156 677 892	125 928 645
TOTAL Dettes financières	***157 075 360***	***129 294 708***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 850	186 267
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 090 172	16 996 943
Dettes fiscales et sociales	11 952 354	13 593 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 729 241	3 345 327
Autres dettes	3 910 625	2 709 058
TOTAL Dettes d'exploitation	***39 694 242***	***36 831 451***
Produits constatés d'avance	2 762 194	4 222 731
TOTAL DETTES (IV)	***199 531 796***	***170 348 890***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***317 213 580***	***296 027 015***

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		13 572		13 572	14 623
Production vendue biens					
Production vendue services		141 955 303		141 955 303	141 344 116
Chiffres d'affaires nets		***141 968 875***		***141 968 875***	***141 358 739***
Production stockée					
Production immobilisée				12 309	15 603
Subventions d'exploitation				21 770	17 717
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 407 799	3 277 535
Autres produits				175 624	110 057
	Total des produits d'exploitation (I)			***143 586 376***	***144 779 651***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				14 601	18 307
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				5 881 298	5 911 128
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-23 469	-29 581
Autres achats et charges externes				41 811 078	38 794 329
Impôts, taxes et versements assimilés				6 424 428	7 159 034
Salaires et traitements				49 176 946	47 853 324
Charges sociales				18 048 419	17 907 396
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			4 195 296	4 210 493
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			330 510	151 430
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			284 837	309 375
Autres charges				118 476	165 948
	Total des charges d'exploitation (II)			***126 262 418***	***122 451 182***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**17 323 957**	**22 328 469**
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers de participations				2 273 211	10 432 264
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)			***2 273 211***	***10 432 264***
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 041 331
Intérêts et charges assimilées				1 027 591	843 518
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)			***1 027 591***	***3 884 849***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				**1 245 620**	**6 547 415**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				**18 569 577**	**28 875 884**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 345 774	1 444 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 782 365	235 381
Reprises sur provisions et transferts de charges		282 928	23 577
Total des produits exceptionnels (VII)		***6 411 067***	***1 703 223***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		111 801	224 865
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 725 316	78 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		92 933	287 097
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***2 930 050***	***590 762***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**3 481 017**	**1 112 462**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	847 265	876 449
Impôts sur les bénéfices	(X)	5 628 999	5 989 336
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***152 270 654***	***156 915 139***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***136 696 323***	***133 792 577***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**15 574 330**	**23 122 562**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2018 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 317 213 580 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 15 574 330 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, par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018 et par le règlement 2019-02 du 07 juin 2019.

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 multicritère 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	31/12/2019
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 multicritère 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 à 10 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	5 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	60 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Etanchéité	25 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	20 à 30 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 événements 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.

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 1 276 823 Euros au 31/12/2019 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2019
- Date d'extraction des données : 30/09/2019
- Taux d'actualisation : 0.63%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 9.69%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2019. 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 649 447 €.

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 21 juin 2019, conclu pour une durée de 3 exercices sociaux (2019 à 2021).

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 2019, la grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France a été appliquée.

Transmission Universelle de patrimoine

La société MEDOTELS a réalisé une TUP au 29/11/2019, avec effet rétroactif fiscal au 01/01/2019, avec les sociétés suivantes :

- REACTIMALT
- SANTE MARKETING ET STRATEGIE
- SOGEMARE
- SCI LA SOURCE

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise du COVID 19 est un évènement postérieur à la clôture sans impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Le groupe Korian reste particulièrement vigilant quant au développement de la situation même si à ce stade, la durée et les impacts attendus du COVID 19 sur les territoires d'implantation de Korian restent incertains et difficiles à quantifier avec précision.

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)	65 543 617		1 657
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			13 144 304		1 102 448
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		45 456 430		2 930 133
	Matériel de transport		58 867		
	Matériel de bureau et mobilier informatique		9 943 955		1 230 146
	Emballages récupérables et divers		9 169		2 051
Immobilisations corporelles en cours			5 784 545		16 026 523
Avances et acomptes					
		TOTAL III)	***81 867 511***		***21 291 301***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			199 949 811		1 681 250
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			859 008		8 864
		TOTAL IV)	***200 808 819***		***1 690 114***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***348 219 947***		***22 983 072***

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)			65 545 274	
Terrains				1 016 834	274 153	
Constructions	Sur sol propre			5 762 063	362 185	
	Sur sol d'autrui				55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					14 246 752	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				48 386 563	
	Matériel de transport				58 867	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				11 174 102	
	Emballages récupérables et divers				11 221	
Immobilisations corporelles en cours			5 266 436		16 544 633	
Avances et acomptes						
		TOTAL (III)	***5 266 436***	***6 778 897***	***91 113 479***	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					201 631 061	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				1 065	866 808	
		TOTAL IV)		***1 065***	***202 497 869***	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***5 266 436***	***6 779 962***	***359 156 622***	

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)		768 377	2 148		770 525
Terrains		8 299	2 766		11 065
Constructions	Sur sol propre	4 138 278	89 373	4 053 581	174 070
	Sur sol d'autrui	24 824	7 052		31 877
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		11 400 507	619 860		12 020 367
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	23 380 247	2 754 369		26 134 616
	Matériel de transport	58 867			58 867
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 066 159	717 879		6 784 038
	Emballages récupérables et divers	6 625	1 848		8 473
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*45 083 807*	*4 193 148*	*4 053 581*	*45 223 373*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*45 852 183*	*4 195 296*	*4 053 581*	*45 993 898*

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
GAZ	2 050		
SOUS TRAITANCES DIVERSES	444		
LOCATIONS MOBILIERES	28 846		
LOCATIONS IMMOBILIERES	691 149		
MAINTENANCE TECHNIQUE	15 531		
ASSURANCE	39		
DOCUMENTATION	2 488		
HONORAIRES TECHNIQUES	414		
DESINFECTION DERATISATION	4 737		
HONORAIRES FORMATION	64 284		
HONORAIRES ANIMATION	1 560		
TELEPHONE	32		
ABONNEMENT RESEAU INFORMATIQUE	5 944		
MEDECINE DU TRAVAIL	5 076		
TOTAL	***822 596***		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION IMMOBILIERE	6 433		
PLUS VALUE DE LEASE BACK			2 393 947
ACTION DE FORMATION	361 814		
TOTAL	***368 247***		***2 393 947***

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique		
Eléments achetés sans protection juridique	59 177 429	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments 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 31/12/2019	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
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488						112 488
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	23 122 562	15 574 330	23 122 562	23 122 562			15 574 330
Subventions d'investissement	49 601		7 871				41 730
Provisions réglementées	1 021 026	64 432					1 085 458
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***122 472 681***	***15 638 762***	***23 130 433***	***23 122 562***			***114 981 010***

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	1 021 026	64 432		1 085 458
- 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 réglementées				
TOTAL IOTAL (I)	***1 021 026***	***64 432***		***1 085 458***
Provisions pour litige	698 854	159 282	503 785	354 351
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	2 243 429	154 056	51 062	2 346 423
TOTAL II)	***2 942 283***	***313 337***	***554 847***	***2 700 774***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	6 020 626			6 020 626
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	521 529	330 510	202 592	649 447
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***6 574 639***	***330 510***	***202 592***	***6 702 557***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***10 537 948***	***708 279***	***757 439***	***10 488 788***
Dont dotations et reprises d'exploitation		615 346	474 511	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		92 933	282 928	
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	415 926	159 282	176 009	44 848	354 351
PV EN SURSIS IMPOSITION	282 928		282 928		
EXCEDENT SOIN	1 016 102	1			1 016 103
LITIGES JURIDIQUES	75 000	28 500	50 000		53 500
PRIMES ANNIVERSAIRE	1 152 327	125 555	1 062		1 276 820
Total	**2 942 283**	**313 338**	**509 999**	**44 848**	**2 700 774**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	13 572	14 623	-7%
Production vendue biens			
Production vendue services	141 955 303	141 344 116	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	141 968 875	141 358 739	0%
Chiffres d'affaires nets-Export			
Chiffres d'affaires nets	***141 968 875***	***141 358 739***	***0%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	351 820
Avantage en nature	94 342
Prime contrat apprentissage	2 000
Prise en charge par l'OPCA et le FONGECIF des frais de formation des salariés	464 205
Indemnités d'assurance	20 920
TOTAL	***933 287***

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	2 649	
PERTES ET PROFITS SUR DETTES FOURNISSEURS	10 810	55 399
PERTES ET PROFITS SUR FACTURES ANTERIEURES	22 242	
PERTES ET PROFITS SUR CHARGES DE PERSONNEL	72 240	62 298
VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLES CEDEES	2 725 316	
DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	64 432	
DOTATION ET REPRISE PROVISIONS R&C EXCEPTIONNELS	28 501	
ABANDON PROJET IMMOBILIER	3 860	
PLUS VALUE LEASE BACK		1 213 604
PERTES ET PROFITS SUR IMPOTS ET TAXES		11 723
CHARGES ET PRODUITS SUR SINISTRES ASSURANCE		2 750
PRODUITS DE CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 774 494
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		7 871
REPRISE DE PROVISION EXCEPTIONNELLE		282 928
TOTAL	***2 930 050***	***6 411 067***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	18 569 577	4 740 377	13 829 200
Résultat exceptionnel	3 481 017	888 622	2 592 395
Participation des salariés	-847 265		-847 265
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***21 203 329***	***5 628 999***	***15 574 330***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Ecart 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	864 242
Organic	196 748
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**1 060 990**
Situation nette	

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 1er janvier 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 :

Cadres	137
Agents de maîtrise et techniciens	319
Employés	1477
TOTAL	1933

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 4 571 798 €. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux.

Hypothèses :
Méthode de calcul choisie : Méthode des unités de crédit projetées (telle qu'imposée par IAS 19 révisée)
Table de mortalité : TPGF05 / TPGH05
Taux d'actualisation : 0.63%
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 compte courant en résultant a été rémunéré en 2019

- 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 2020.

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	5 677		
Autres créances	153 896		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers	149 811 935		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 250 118		
Autres dettes			
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	995 551		

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		5 745	600	5 145
Autres immos financières		861 062		861 062
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***866 808***	***600***	***866 208***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		3 434 792	2 561 628	873 164
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		305 047	305 047	
Securité sociale et autres organismes sociaux		111 394	111 394	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	141 753	141 753	
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 669 095	3 669 095	
	Autres impôts	10 704	10 704	
	Etat - divers	647 218	647 218	
Groupes et associés		153 896	153 896	
Débiteurs divers		1 108 439	1 108 439	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***9 582 338***	***8 709 773***	***873 164***
Charges constatées d'avance		822 596	822 596	
TOTAL DES CREANCES		***11 271 741***	***9 532 369***	***1 739 372***
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 065		
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		397 468	397 468		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		6 865 957	0	6 862 727	3 230
Fournisseurs et comptes rattachés		20 090 172	20 090 172		
Personnel et comptes rattachés		5 526 725	5 526 725		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 628 764	4 628 764		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	542 776	542 776		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 254 090	1 254 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 729 241	3 729 241		
Groupes et associés		149 811 935	149 811 935		
Autres dettes		3 922 475	3 922 475		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 762 194	2 762 194		
TOTAL DES DETTES		***199 531 796***	***192 665 839***	***6 862 727***	***3 230***
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 007 954			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	3 423 843
FNP FOURNISSEURS GROUPE	375 848
FNP FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	738 351
FNP FOURNISSEURS FORMATION	160 065
AVOIRS A ETABLIR HORS GROUPE	55 659
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	139
PARTICIPATION	864 242
PROVISION CONGES PAYES ET GESTOR	3 186 648
PROVISION PRIME DE FIN D ANNEE	879 584
AUTRES PROVISIONS	165 770
PERSONNEL CHARGES A PAYER	36 742
PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	57 101
NOTE DE FRAIS	7 837
PROVISION SUR CONGES PAYES ET GESTOR	1 309 840
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRES PROVISIONS	67 790
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRES CHARGES A PAYER	1 037
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES DE FIN D ANNEE	402 925
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES	23 560
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES PRECARITE	15 094
IJ CPAM	22 420
IJ PREVOYANCE	46 841
TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE	6 225
TAXE APPRENTISSAGE	192 831
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	428 584
TAXE DE SOLIDARITE	196 748
TAXE SUR SALAIRES	127 515
TAXE FORMATION	208 152
TOTAL	***13 001 390***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	710 597
FAE CLIENTS HORS GROUPE	39 303
FAE CLIENTS GROUPE	14 215
PRODUITS A RECEVOIR	9 091
CVAE	10 704
ACTIONS DE FORMATION	647 218
TOTAL	***1 431 127***

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE	5102200	20623948			**25 726 148**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		7858250			**7 858 250**
Exercice en cours		780307			**780 307**
TOTAL		**8 638 557**			**8 638 557**
VALEUR NETTE	**5 102 200**	**11 985 391**			**17 087 591**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		15628257			**15 628 257**
Exercice en cours		1698883			**1 698 883**
TOTAL		**17 327 140**			**17 327 140**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		1625337			**1 625 337**
A plus d'un an et moins de 5 ans		9268651			**9 268 651**
A plus de cinq ans					
TOTAL		**10 893 988**			**10 893 988**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		1698883			**1 698 883**

MEDOTELS

Etats financiers au 31/12/2019

Liste des filiales

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
LA FONTANIERE	82 675	100	2 201 992		3 385 406
ZI - 25870 DEVECEY	3 064 765		2 201 992		199 370
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 275 631
ZI - 25870 DECECEY	540 272		5 022 350		109 651
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 717 379
ZI - 25870 DEVECEY	2 835 875		38 112		58 422
VILL'ALIZE	538 853	100	2 905 837		3 794 152
ZI - 25870 DEVECEY	2 792 709		2 905 837		327 715
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 554 979
ZI - 25870 DEVECEY	5 622 959		12 555 313		332 670
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		4 138 330
ZI - 25870 DEVECEY	3 115 662		2 879 998		195 862
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		3 996 609
ZI - 25870 DEVECEY	1 962 256		3 043 027		157 833
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		4 053 752
ZI - 25870 DEVECEY	2 400 078		2 839 918		277 944
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 540 695
ZI - 25870 DEVECEY	2 826 095		2 260 352		389 387
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		4 299 151
ZI - 25870 DEVECEY	3 773 626		38 112		427 167
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 501 995
ZI - 25870 DEVECEY	3 207 518		2 131 781		352 698
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 589 471
ZI - 25870 DEVECEY	4 892 731		38 112		590 722
L'ASTREE	40 000	100	40 000		4 026 505
ZI - 25870 DEVECEY	3 607 941		40 000		434 009
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		4 236 130
ZI - 25870 DEVECEY	3 602 451		40 000		171 649
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		3 786 979
ZI - 25870 DEVECEY	2 062 488		2 280 000		447 130
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 854 960
ZI - 25870 DEVECEY	2 477 337		10 790 663		-235 298
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 313 914
ZI - 25870 DEVECEY	2 190 799		483 861		9 929
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		3 030 528
ZI - 25870 DEVECEY	917 631		492 669		103 428
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		5 407 167
ZI - 25870 DEVECEY	10 242 134		15 433 717		192 909
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		0
ZI - 25870 DEVECEY	629 688		780 392		-4 131

Liste des filiales (suite)

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
LES BEGONIAS	1 062 825	13,14	9 244 188		122 143 487
ZI - 25870 DEVECEY	26 534 529	1 046 174	6 276 056		4 224 871
PERRIER RETRAITE	37 000	100	3 731 213		735 033
ZI - 25870 DEVECEY	4 644 951		3 731 213		512 420
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		0
ZI - 25870 DEVECEY	2 556 047		37 000		268 490
ABILONE	672 300	100	4 146 613		1 946 435
ZI - 25870DEVECEY	1 961 068		4 146 613		1 269 956
PERIER	106 608	100	12 023 868		4 564 130
ZI - 25870 DEVECEY	1 103 023		12 023 868		191 731
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		2 034 061
ZI - 25870 DEVECEY	2 050 542		7 091 548		634 271
THALATTA	70 000	100	3 758 238		5 058 644
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	432 826		3 758 238		291 348
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		29 503 687
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	8 665 912		15 832 396		2 523 828
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		661 575
ZI - 25870 DEVECEY	943 005		2 196 589		233 945
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 244 633
ZI - 25870 DEVECEY	5 458 457		2 836 265		602 560
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 246 109
ZI - 25870 DEVECEY	1 188 808		6 074 925		203 321
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 166 570
ZI - 25870 DEVECEY	1 541 931		3 407 452		-61 156
LE BASTION	35 500	100	2 327 266		3 346 450
ZI - 25870 DEVECEY	-656 747		2 327 266		-31 041
LE CHATEAU	6 407	100	3 549 832		407 798
ZI - 25870 DEVECEY	-252 494		3 549 832		-200 654
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 661		4 739 562
ZI - 25870 DEVECEY	-887 038		4 914 661		977
SAINT FRANÇOIS DE SALES	40 000	100	3 323 833		5 078 124
ZI - 25870 DEVECEY	3 340 292		3 323 833		305 854
SARL LES FONTAINES	40 000	100	1 877 666		2 858 726
ZI - 25870 DEVECEY	1 746 497		1 877 666		4 178
LES TEMPS BLEUS	40 000	100	3 328 010		3 936 739
ZI - 25870 DEVECEY	1 444 193		3 328 010		369 692
LES PINS BLEUS	40 000	100	3 217 333		3 352 808
ZI - 25870 DEVECEY	605 001		3 217 333		-102 087
LA REINE BLANCHE	38 152	100	6 435 980		5 533 114
ZI - 25870 DEVECEY	1 511 125		6 435 980		310 234

Liste des filiales (suite)

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
HOMERE HOTELLERIE MEDICALISEE RETRAITE	38 112	100	5 021 557		4 002 525
ZI - 25870 DEVECEY	3 678 137		5 021 557		319 457
LE PETIT CASTEL	37 000	100	4 878 011		4 370 353
ZI - 25870 DEVECEY	1 429 555		4 878 011		420 821
RESIDENCE FREDERIC MISTRAL	7 630	100	2 073 798		3 717 475
ZI - 25870 DEVECEY	678 252		2 073 798		152 898
LA SAISON DORÉE	40 000	100	5 183 056		4 906 669
ZI - 25870 DEVECEY	1 386 973		5 183 056		381 352
VILLA D'AZON	38 112	100	4 801 176		3 408 422
ZI - 25870 DEVECEY	4 013 736		4 801 176		177 540
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	72	4 717 813		16 586 379
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	3 388 526	1 216 788	4 717 813		2 176 963
AGES ET VIE GESTION	49 800	54,58	6 252 070		5 182 733
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 885 815	10 249	6 252 070		231 583

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2019
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	142 739 670	140 403 034	141 325 324	141 358 739	141 968 875
b) Résultat avant impôts et charges calculées	34 539 823	37 733 409	49 761 741	36 541 983	26 196 731
c) Impôt sur les bénéfices	5 704 000	5 284 634	9 940 013	5 989 336	5 628 999
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	2 091 513	767 775	2 978 906	876 449	847 265
e) Dotations aux amortissements et provisions	10 778 434	5 243 389	-1 909 132	6 553 636	4 146 136
f) Résultat après impôts et charges calculées	15 965 876	26 437 611	38 751 953	23 122 562	15 574 330
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	21 000 000	26 437 611	39 619 458	23 122 562	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	363	429	499	402	267
b) Résultat après impôts et charges calculées	216	358	525	313	211
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	285	358	537	313	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	2 049	1 962	1 952	1 924	1 933
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	45 048 299	46 661 549	47 028 476	47 853 324	49 176 946
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	19 878 363	17 197 985	17 633 938	17 907 396	18 048 419

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 27 MAI 2020

REÇU PAR COURRIER
LE 07 OCT. 2020
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 15 574 330 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 15 574 330 euros

A titre de dividendes ..... 15 574 330 euros
Soit 211 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 15 574 330 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 99 406 681 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***
2018	313,47 € *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2017	537,12 € *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2016	358,41 € *(non éligible à la réfaction de 40 %)*

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