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 12/08/2021 sous le numéro de dépôt 4809

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

MEDOTELS

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

SOMMAIRE

Bilan actif..... 3
Bilan passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
Règles et méthodes comptables..... 8
Immobilisations..... 16
Amortissements..... 17
Charges constatées d'avance..... 18
Produits constatés d'avance..... 19
Fonds commercial..... 20
Composition du capital social..... 20
Variation des capitaux propres..... 21
Provisions..... 22
Provisions pour risques et charges..... 23
Ventilation du chiffre d'affaires..... 23
Transferts de charges..... 24
Charges et produits exceptionnels..... 25
Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... 26
Fiscalité différée..... 26
Autres informations..... 27
Montants concernant les entreprises liées..... 29
Créances et dettes..... 30
Charges à payer..... 31
Produits à recevoir..... 32
Engagements de crédit-bail..... 33
Liste des filiales..... 34

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	144 649	144 649		
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	727 528	707 724	19 803	6 333
Fonds commercial	68 755 908		68 755 908	64 768 416
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225		
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***69 704 309***	***928 598***	***68 775 711***	***64 774 750***
Terrains	306 353	30 344	276 009	263 088
Constructions	434 784	260 244	174 540	211 243
Installations techniques, matériel	15 721 188	13 344 659	2 376 529	2 226 384
Autres immobilisations corporelles	67 290 957	37 100 061	30 190 896	26 644 758
Immobilisations en cours	22 323 324		22 323 324	16 544 633
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***106 076 606***	***50 735 309***	***55 341 298***	***45 890 106***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	195 753 963	3 537 615	192 216 348	195 610 435
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 745		5 745	5 745
Autres immobilisations financières	910 447	32 483	877 964	828 579
TOTAL immobilisations financières	***196 670 155***	***3 570 098***	***193 100 057***	***196 444 759***
Total Actif Immobilisé (II)	***372 451 070***	***55 234 005***	***317 217 065***	***307 109 615***
Matières premières, approvisionnements	784 352		784 352	335 577
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***784 352***		***784 352***	***335 577***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 490 692	752 183	3 738 509	2 785 345
Autres créances	12 411 964		12 411 964	6 147 546
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***16 902 656***	***752 183***	***16 150 473***	***8 932 891***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	15 520		15 520	12 902
TOTAL Disponibilités	***15 520***		***15 520***	***12 902***
Charges constatées d'avance	782 018		782 018	822 596
TOTAL Actif circulant (III)	***18 484 547***	***752 183***	***17 732 364***	***10 103 966***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***390 935 617***	***55 986 188***	***334 949 429***	***317 213 580***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 1 129 751)	1 129 751	1 124 886
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 245 248	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	***98 487 487***	***98 279 492***
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**38 968 761**	**15 574 330**
Subventions d'investissement	88 350	41 730
Provisions réglementées	1 136 979	1 085 458
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***138 681 578***	***114 981 011***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	914 275	1 423 954
Provisions pour charges	1 281 189	1 276 820
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 195 464***	***2 700 774***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344 327	397 468
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	147 360 197	156 677 892
TOTAL Dettes financières	***147 704 524***	***157 075 360***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 010	11 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 891 824	20 090 172
Dettes fiscales et sociales	15 568 055	11 952 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 456 672	3 729 241
Autres dettes	4 768 549	3 910 625
TOTAL Dettes d'exploitation	***45 698 110***	***39 694 242***
Produits constatés d'avance	669 753	2 762 194
TOTAL DETTES (IV)	***194 072 387***	***199 531 796***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***334 949 429***	***317 213 580***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			13 125		13 125	13 572
Production vendue biens						
Production vendue services			146 465 101		146 465 101	141 955 303
Chiffres d'affaires nets			***146 478 226***		***146 478 226***	***141 968 875***
Production stockée						
Production immobilisée					11 832	12 309
Subventions d'exploitation					8 999 111	21 770
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 469 106	1 407 799
Autres produits					670 668	175 624
		Total des produits d'exploitation (I)			***158 628 943***	***143 586 376***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					18 528	14 601
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					6 115 637	5 881 298
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-428 258	-23 469
Autres achats et charges externes					47 293 203	41 811 078
Impôts, taxes et versements assimilés					7 431 986	6 424 428
Salaires et traitements					56 679 201	49 176 946
Charges sociales					20 984 115	18 048 419
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			4 621 753	4 195 296
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				218 475	330 510
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				678 398	284 837
Autres charges					153 761	118 476
		Total des charges d'exploitation (II)			***143 766 800***	***126 262 418***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**14 862 144**	**17 323 957**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					19 011 688	2 273 211
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges					3 263 403	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***22 275 091***	***2 273 211***
Dotations financières aux amortissements et provisions					780 392	
Intérêts et charges assimilées					1 218 051	1 027 591
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***1 998 443***	***1 027 591***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**20 276 648**	**1 245 620**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**35 138 792**	**18 569 577**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 963 812	1 345 774
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 705 855	4 782 365
Reprises sur provisions et transferts de charges		20 297	282 928
Total des produits exceptionnels (VII)		***18 689 964***	***6 411 067***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		114 379	111 801
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 769 320	2 725 316
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		66 102	92 933
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***5 949 801***	***2 930 050***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**12 740 163**	**3 481 017**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	2 451 124	847 265
Impôts sur les bénéfices	(X)	6 459 069	5 628 999
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***199 593 998***	***152 270 654***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***160 625 237***	***136 696 323***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**38 968 761**	**15 574 330**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2019 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 334 949 429 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 38 968 761 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 Médotels s'établit comme suit :

ETABLISSEMENTS	31/12/2020
KORIAN ARTEMIS	2 036 092
KORIAN LES ANNABELLES	3 131 684
KORIAN JARDINS D'ALESIA	15 650 791
KORIAN LES SARMENTS	957 141
KORIAN LES SAULES	6 509 324
KORIAN MONCEAU	1 693 996
KORIAN SAMAROBRIVA	3 386 176
KORIAN HAMEAU DU ROY	2 189 709
KORIAN VILLA VICTORIA	1 897 748
KORIAN LA CROISEE BLEUE	1 879 500
KORIAN LES MARQUISES	2 134 966
KORIAN CHAMP DE MARS	1 970 738
KORIAN LA POMPIGNANE	2 372 184
KORIAN PLACE ROYALE	2 372 184
KORIAN LA RIVIERA	2 207 956
KORIAN LES ALPILLES	2 226 204
KORIAN CLOS SERENA	1 952 490
KORIAN LE GENTILE	2 518 165
KORIAN LES CENTS CLOCHERS	2 426 927
L'AGE D'OR	5 254 441
KORIAN LE BASTION	3 038 514
KORIAN FONTDIVINA	948 977
TOTAL VALEUR FONDS DE COMMERCE	68 755 907

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.

MEDAILLES DU TRAVAIL

Conformément à la législation française, les salariés de la société MEDOTELS peuvent obtenir une médaille du travail à l'occasion de leurs 20 ans, 30 ans, 35 ans et 40 ans de carrière professionnelle. A cette occasion, la société leur verse une prime exceptionnelle dont le montant dépend de l'ancienneté Groupe du salarié à la date de la délivrance de la médaille.
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 versées à l'occasion de la remise de médaille du travail 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 médailles du travail s'élève à 2 436 Euros au 31/12/2020 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2020
- Date d'extraction des données : 30/09/2020
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 10.4%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2020. 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.

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 1 278 755 Euros au 31/12/2020 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2020
- Date d'extraction des données : 30/09/2020
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 10.4%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2020. Ce taux est représentatif du taux de rendement attendu sur des obligations d'entreprises notées AA émises dans la zone euro et d'une maturité résiduelle supérieure à 10 ans.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

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

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

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 752 183 €.

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 2020, le taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France n'étant pas atteint, la mutualisation des participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés a été appliquée.

Préfinancement de la dotation soin

A la fin de l'année 2020, la société MEDOTELS a perçu la somme de 19 076 283 euros de la part de La Banque Postale. Cette somme est relative au préfinancement de la dotation soins du premier semestre 2021.

Crise sanitaire liée à la pandémie COVID 19 :

Les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes privés ont été particulièrement touchés par l'épidémie Covid 19. Le taux d'occupation des EHPAD a diminué, conséquence directe d'une limitation de l'accueil des nouveaux résidents et d'une hausse du taux de mortalité suite à l'épidémie. L'ensemble du personnel du groupe Korian s'est mobilisé et a participé aux plans de prévention et de lutte contre l'épidémie.

Au fur et à mesure de l'évolution de la situation sanitaire, et notamment du process de déconfinement, l'activité des établissements privés a pu reprendre, mais toujours sous contraintes dans le respect des directives gouvernementales ou régionales et en fonction des conditions sanitaires locales.

Impacts financiers de la crise sur l'exercice

Les impacts financiers sont variables selon les situations particulières de chaque établissement. Ils concernent principalement :

- Des manques à gagner (perte de chiffre d'affaires) liés aux limitations de nouveaux résidents et à la baisse d'activité.
- Des surcoûts spécifiques engagés pour faire face à la crise qui portent notamment sur :
  - Les charges de personnel (absentéisme, renforcement des équipes etc...) ;
  - Les surcoûts de matériel (masques, EPI etc...).
- Des dépenses exceptionnelles de soutien au personnel soignant :
  - Primes exceptionnelles individuelles

Financement des différentes charges relatives à la crise sanitaire

A travers leurs différentes communications tout au long de l'épidémie, le Président de la République et le Cabinet du Ministre de la Santé se sont engagés à soutenir les EHPAD et le milieu médical en général. Ainsi, les différentes circulaires budgétaires de l'année viennent détailler la mise en œuvre d'un certain nombre de réformes et politiques publiques ayant pour but de compenser et financer les charges supportées sur 2020 directement imputables à la crise sanitaire. Ces financements se font via le versement de crédits exceptionnels par arrêté via les ARS.

Les principaux financements sont les suivants :

- Compensation « perte de recettes hébergement » visant à compenser pour chaque établissement, l'incidence de l'écart défavorable entre le taux d'occupation moyen des trois dernières années et celui enregistré sur l'exercice 2020 ;
- Couverture des dépenses liées aux surcoûts spécifiques, sur une base déclarative ;
- Compensations des primes exceptionnelles versées au personnel et individuellement comprises entre 500€ et 1.500€ selon les établissements ;

Résumé des impacts Covid 19 dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts / manques à gagner	Surcoûts	2 742 336 €	Frais généraux ou charges de personnel selon nature des surcoûts
	Primes exceptionnelles	2 843 250 €	Charges de personnel
Compensation	Compensation perte de recettes	3 636 026 €	Autres produits
	Couverture dépenses surcoûts	2 780 623 €	Autres produits
	Compensation primes exceptionnelles	2 569 500 €	Autres produits

Ségur de la santé

Dans le contexte de l'épidémie Covid 19, une consultation a été organisée par le Gouvernement pour prendre des mesures et des orientations fortes afin de poursuivre la modernisation du système de santé en France et d'améliorer le quotidien des soignants ainsi que la prise en charge des patients. Ces réflexions se sont déroulées dans le cadre du Ségur de la santé, dont les conclusions ont été présentées par le Ministre des Solidarités et de la Santé le 21 juillet 2020. A ce titre, un financement (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place pour supporter les revalorisations salariales pour les EHPADs. Cette mesure se traduit par une hausse de salaire de 103€ applicable au 1er septembre 2020, complétée par une seconde hausse de 103€ applicable au 1er décembre 2020. Le complément correspondant à cette seconde augmentation ainsi que les compensations associées seront enregistrées en 2021.

Résumé des impacts du Ségur de la santé dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	1 478 393 €	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	1 463 408 €	Chiffre d'affaires

Fusion

Dans le cadre d'une restructuration interne permettant de rationaliser et de simplifier l'organigramme du groupe KORIAN en diminuant le nombre de filiales opérationnelles, la société MEDOTELS a réalisé une fusion au 31/12/2020, avec effet rétroactif au 01/01/2020, avec les sociétés suivantes :

- KORIAN LA BASTION
- FONTDIVINA

Ces opérations étant réalisées avec un effet rétroactif comptable au 01/01/2020, les tableaux de l'annexe reprennent les valeurs comptables issues de ces fusions à l'ouverture de l'exercice.

	FONTDIVINA	KORIAN LE BASTION
ACTIF NET APPORTE	207 995 euros	-621 248 euros
MODALITES DE VALORISATION	A la valeur nette comptable	A la valeur nette comptable
MONTANT DE LA PERTE INTERCALAIRE	Néant	Néant
MALI DE FUSION	Néant	2 948 514 euros comptabilisés en compte 2070000
PRIME DE FUSION	203 130 euros comptabilisés en compte 1042000	Néant

Cession de crédits-baux immobiliers

La société MEDOTELS a cédé le 17/12/2020 les crédits-baux de THISE et BEAUNE à la société ICADE pour la somme de 11 939 115 euros.

Cession de titres

La société MEDOTELS a cédé le 30/06/2020 les titres de la SAS LE CHATEAU pour la somme de 4 760 924 euros.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)	144 649		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	66 600 460		2 959 200
Terrains			306 353		
Constructions	Sur sol propre		379 779		
	Sur sol d'autrui		55 005		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			14 970 811		752 994
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		50 287 023		4 902 943
	Matériel de transport		91 962		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		12 062 214		1 478 132
	Emballages récupérables et divers		18 472		5 211
Immobilisations corporelles en cours			16 642 090		14 729 675
Avances et acomptes					
		TOTAL III)	***94 813 709***		***21 868 955***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			201 631 061		0
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			932 781		12 744
		TOTAL IV)	***202 563 842***		***12 745***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***364 122 660***		***24 840 900***

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)			144 649	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)			69 559 660	
Terrains					306 353	
Constructions	Sur sol propre				379 779	
	Sur sol d'autrui				55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 617	15 721 188	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 079 438	54 110 528	
	Matériel de transport				91 962	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			475 562	13 064 784	
	Emballages récupérables et divers				23 684	
Immobilisations corporelles en cours			9 048 440		22 323 324	
Avances et acomptes						
		TOTAL (III)	***9 048 440***	***1 557 618***	***106 076 606***	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				5 877 098	195 753 963	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				29 333	916 192	
		TOTAL IV)		***5 906 432***	***196 670 155***	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***9 048 440***	***7 464 049***	***372 451 070***	

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)		144 649			144 649
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		781 754	2 195		783 949
Terrains		24 275	6 069		30 344
Constructions	Sur sol propre	183 194	38 121		221 316
	Sur sol d'autrui	31 877	7 052		38 929
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		12 620 134	724 689	164	13 344 659
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	26 876 469	2 964 589	794 384	29 046 674
	Matériel de transport	89 201	2 761		91 962
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 515 945	872 450	442 989	7 945 406
	Emballages récupérables et divers	12 192	3 827		16 018
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*47 353 288*	*4 619 558*	*1 237 537*	*50 735 309*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*48 279 691*	*4 621 753*	*1 237 537*	*51 663 907*

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 établ							
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
SOUS TRAITANCES DIVERSES	650		
LOCATIONS MOBILIERES	24 007		
LOCATIONS IMMOBILIERES	677 335		
MAINTENANCE TECHNIQUE	7 747		
ASSURANCE	1 040		
DOCUMENTATION	285		
DESINFECTION DERATISATION	7 267		
HONORAIRES FORMATION	61 611		
ANNONCES PUBLICITAIRES	1 377		
ABONNEMENT RESEAU INFORMATIQUE	700		
TOTAL	*782 018*		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION IMMOBILIERE	6 580		
PLUS VALUE DE LEASE BACK			500 861
ACTION DE FORMATION	162 312		
TOTAL	***168 892***		***500 861***

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	9 578 478	
Mali de confusion		
Total	**68 755 907**	

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	73 763	319		**74 082**	15.25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**73 763**	**319**		**74 082**	

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					4 865	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 042 118					203 130	97 245 248
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488						112 488
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	15 574 330	38 968 761		15 574 330			38 968 761
Subventions d'investissement	41 730	52 436	5 816				88 350
Provisions réglementées	1 085 458	66 102	14 580				1 136 980
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***114 981 011***	***39 087 299***	***15 594 726***	***15 574 330***		***207 995***	***138 681 579***

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	1 085 458	66 102	14 581	1 136 979
- 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)	***1 085 458***	***66 102***	***14 581***	***1 136 979***
Provisions pour litige	354 351	640 273	246 390	748 234
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	2 448 866	38 125	1 039 761	1 447 230
TOTAL II)	***2 803 217***	***678 398***	***1 286 152***	***2 195 464***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	6 020 626	780 392	3 263 403	3 537 615
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	760 379	218 475	226 671	752 183
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***6 813 488***	***998 867***	***3 490 074***	***4 322 281***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***10 702 164***	***1 743 367***	***4 790 806***	***7 654 724***
Dont dotations et reprises d'exploitation		896 873	1 512 823	
Dont dotations et reprises financières		780 392	3 263 403	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		66 102	14 581	
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	354 351	640 273	159 216	87 174	748 234
PRIMES ANNIVERSAIRES	1 276 820	35 642	33 709		1 278 753
EXCEDENT SOINS	1 112 749		999 007		113 742
LITIGES JURIDIQUES	57 000	2 300	7 000		52 300
MEDAILLES DU TRAVAIL	2 298	183	45		2 436
Total	**2 803 218**	**678 398**	**1 198 977**	**87 174**	**2 195 465**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	13 125	13 572	-3%
Production vendue biens			%
Production vendue services	146 465 101	141 955 303	3%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	146 478 226	141 968 875	3%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***146 478 226***	***141 968 875***	***3%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	539 326
Avantage en nature	99 142
COVID	32 567
Prise en charge par l'OPCA et le FONGECIF des frais de formation des salariés	272 916
Subvention ARS accompagnement relais	18 050
TOTAL	*962 001*

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DOTATION ET REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	66 102	14 581
PERTES ET PROFITS SUR CLIENTS		9 285
PERTES ET PROFITS SUR CHARGES DE PERSONNEL	92 964	46 946
PLUS VALUE LEASE BACK		1 893 086
PERTES ET PROFITS SUR IMPOTS ET TAXES		6 031
PRODUITS SUR SINISTRES ASSURANCE		3 824
CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 219 488	11 939 115
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		5 816
PENALITES ET AMENDES	783	
PERTES ET PROFITS SUR FOURNISSEURS ET ACHATS	20 632	4 639
CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 549 832	4 760 924
TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 717
TOTAL	***5 949 801***	***18 689 964***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	35 138 792	4 740 368	30 398 424
Résultat exceptionnel	12 740 163	1 718 701	11 021 462
Participation des salariés	-2 451 124		-2 451 124
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***45 427 831***	***6 459 069***	***38 968 762***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions règlementées	
Écart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	2 478 891
Organic	209 750
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**2 688 641**
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 sociétéMEDOTELS redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

EFFECTIFS MOYENS

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

	Nombre
Cadres	164
Agents de maîtrise et techniciens	337
Employés	1646
TOTAL	**2 147**

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 de5 024 990 €. 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 : 0.60%
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 2020

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Caution donnée par la société MEDOTELS au profit de la SCPI PRIMOVIE à hauteur de 148 750 euros.

NANTISSEMENT

Néant

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	18 334		
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 824 758		
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes	121 643 728		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	1 217 977		

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		5 745
Autres immos financières		910 447		910 447
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***916 192***		***916 192***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		4 490 692	4 490 692	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		328 803	328 803	
Securité sociale et autres organismes sociaux		103 848	103 848	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	219 342	219 342	
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 633 551	4 633 551	
	Autres impôts	23 653	23 653	
	Etat - divers	489 675	489 675	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		6 613 093	6 613 093	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***16 902 656***	***16 902 656***	
Charges constatées d'avance		782 018	782 018	
TOTAL DES CREANCES		***18 600 867***	***17 684 675***	***916 192***
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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		344 327	344 327		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		25 716 469	19 076 283	6 636 957	3 230
Fournisseurs et comptes rattachés		21 891 824	21 891 824		
Personnel et comptes rattachés		7 471 382	7 471 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 391 009	6 391 009		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	482 886	482 886		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 222 778	1 222 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 456 672	3 456 672		
Groupes et associés		121 643 728	121 643 728		
Autres dettes		4 781 559	4 781 559		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		669 753	669 753		
TOTAL DES DETTES		***194 072 387***	***187 432 201***	***6 636 957***	***3 230***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		19 076 283	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	6 674 995
FNP FOURNISSEURS GROUPE	367 298
FNP FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	1 848 599
FNP FOURNISSEURS FORMATION	148 107
AVOIRS A ETABLIR HORS GROUPE	98 797
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	44 434
PARTICIPATION	2 478 891
PROVISION CONGES PAYES ET GESTOR	3 896 162
PROVISION PRIME DE FIN D ANNEE	515 392
AUTRES PROVISIONS	199 847
PERSONNEL CHARGES A PAYER	51 757
PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	28 816
NOTE DE FRAIS	1 084
PROVISION SUR CONGES PAYES ET GESTOR	1 604 600
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRES PROVISIONS	81 933
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES DE FIN D ANNEE	266 463
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES	11 887
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES PRECARITE	18 246
IJ CPAM	18 964
IJ PREVOYANCE	99 802
TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE	9 038
TAXES FONCIERES	20 000
TAXE APPRENTISSAGE	225 186
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	239 347
TAXE DE SOLIDARITE	209 750
TAXE SUR SALAIRES	235 134
REDEVANCE SPECIALE	31 100
TAXE FORMATION	152 898
TOTAL	***19 578 527***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	704 815
FAE CLIENTS HORS GROUPE	7 536
FAE CLIENTS GROUPE	162 495
CVAE	23 653
ACTIONS DE FORMATION	489 675
TOTAL	***1 388 174***

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE	2 400 000	9 600 000			**12 000 000**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		8 638 557			**8 638 557**
Exercice en cours		-4 210 571			**-4 210 571**
TOTAL		**4 427 986**			**4 427 986**
VALEUR NETTE	**2 400 000**	**5 172 014**			**7 572 014**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		17 327 140			**17 327 140**
Exercice en cours		1 711 042			**1 711 042**
TOTAL		**19 038 182**			**19 038 182**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		759 837			**759 837**
A plus d'un an et moins de 5 ans		3 600 000			**3 600 000**
A plus de cinq ans					
TOTAL		**4 359 837**			**4 359 837**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		1 711 042			**1 711 042**

MEDOTELS
Etats financiers au 31/12/2020
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		3 353 695
ZI - 25870 DEVECEY	3 117 078	0	2 201 992		52 313
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 633 059
ZI - 25870 DECECEY	921 891	0	5 022 350		375 299
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 389 237
ZI - 25870 DEVECEY	2 815 840	0	38 112		-17 751
VILL'ALIZE	538 853	100	2 905 837		3 556 856
ZI - 25870 DEVECEY	3 141 301	0	2 905 837		349 743
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 494 463
ZI - 25870 DEVECEY	5 792 233	0	12 555 313		173 388
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		4 010 376
ZI - 25870 DEVECEY	3 383 894	0	2 879 998		269 849
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		4 040 033
ZI - 25870 DEVECEY	2 104 640	0	3 043 027		146 654
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		4 210 660
ZI - 25870 DEVECEY	3 133 157	0	2 839 918		733 851
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 621 667
ZI - 25870 DEVECEY	3 190 473	0	2 260 352		364 378
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		4 067 244
ZI - 25870 DEVECEY	4 075 446	0	38 112		301 820
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 126 568
ZI - 25870 DEVECEY	3 553 753	0	2 131 781		346 526
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 627 276
ZI - 25870 DEVECEY	5 522 818	0	38 112		625 012
L'ASTREE	40 000	100	40 000		4 139 809
ZI - 25870 DEVECEY	3 987 059	0	40 000		379 119
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		4 377 444
ZI - 25870 DEVECEY	4 020 406	0	40 000		417 955
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		3 521 014
ZI - 25870 DEVECEY	604 546	1 629 629	2 280 000		169 252
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 696 408
ZI - 25870 DEVECEY	2 166 476	60 223	10 790 663		-249 129
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 492 087
ZI - 25870 DEVECEY	2 361 493	0	483 861		151 032
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		2 766 325
ZI - 25870 DEVECEY	1 027 173	0	492 669		109 543
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		5 280 285
ZI - 25870 DEVECEY	10 021 879	0	15 433 717		-220 255
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		0
ZI - 25870 DEVECEY	121 454	503 590	0		-4 644

MEDOTELS
Etats financiers au 31/12/2020
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	1 062 625	13,14	9 244 188		123 708 009
ZI - 25870 DEVECEY	26 102 238	555 445	9 244 188		3 776 721
PERRIER RETRAITE	37 000	100	3 731 213		756 054
ZI - 25870 DEVECEY	5 173 316	0	3 731 213		528 367
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		0
ZI - 25870 DEVECEY	2 830 406	0	37 000		274 358
ABILONE	672 300	100	4 146 613		1 853 014
ZI - 25870DEVECEY	4 166 397	1 473 976	4 146 613		3 679 305
PERIER	106 608	100	12 023 868		4 489 536
ZI - 25870 DEVECEY	256 348	839 048	12 023 868		-4 953
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		2 070 107
ZI - 25870 DEVECEY	1 206 758	1 506 634	7 091 548		662 849
THALATTA	70 000	100	3 758 238		5 181 578
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	710 663	340 660	3 758 238		618 468
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		27 871 935
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	10 339 693	3 019 037	15 832 396		4 692 818
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		700 886
ZI - 25870 DEVECEY	449 459	751 364	2 196 589		257 818
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 161 548
ZI - 25870 DEVECEY	6 047 600	0	2 836 265		591 818
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 259 141
ZI - 25870 DEVECEY	635 105	1 110 654	6 074 925		331 852
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 082 166
ZI - 25870 DEVECEY	-1 652 371	0	3 702 724		-36 440
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 661		4 899 231
ZI - 25870 DEVECEY	-721 344	0	4 914 661		164 717
SAINT FRANÇOIS DE SALES	40 000	100	3 323 833		5 144 505
ZI - 25870 DEVECEY	880 987	0	3 323 833		197 736
SARL LES FONTAINES	40 000	100	1 877 666		1 763 022
ZI - 25870 DEVECEY	1 939 326	0	1 877 666		185 672
LES TEMPS BLEUS	40 000	100	3 328 010		3 802 129
ZI - 25870 DEVECEY	341 760	1 152 154	3 328 010		45 005
LES PINS BLEUS	40 000	100	3 217 333		3 649 011
ZI - 25870 DEVECEY	-127 935	475 966	3 217 333		-257 860
LA REINE BLANCHE	38 152	100	6 435 980		5 586 075
ZI - 25870 DEVECEY	714 300	1 205 848	6 435 980		409 023

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		4 034 127
ZI - 25870 DEVECEY	4 038 109	0	5 021 557		359 975
LE PETIT CASTEL	37 000	100	4 878 011		4 396 965
ZI - 25870 DEVECEY	746 787	1 140 684	4 878 011		450 293
RESIDENCE FREDERIC MISTRAL	7 630	100	2 073 798		3 675 954
ZI - 25870 DEVECEY	383 326	541 991	2 073 798		233 275
LA SAISON DORÉE	40 000	100	5 183 056		4 724 492
ZI - 25870 DEVECEY	524 009	1 106 378	5 183 056		243 415
VILLA D'AZON	38 112	100	4 801 176		3 127 685
ZI - 25870 DEVECEY	4 281 089	0	4 801 176		267 354
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	72	4 717 813		79 741 201
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	13 014 443	1 497 288	4 717 813		11 705 484
AGES ET VIE GESTION	49 800	54,58	6 252 070		6 041 634
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 745 727	101 118	6 252 070		50 081

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2020
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	1 129 751
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	73763	73763	73763	73763	74082
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	140 403 034	141 325 324	141 358 739	141 968 875	146 478 226
b) Résultat avant impôts et charges calculées	37 733 409	49 761 741	36 541 983	26 196 731	49 453 268
c) Impôt sur les bénéfices	5 284 634	9 940 013	5 989 336	5 628 999	6 459 069
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	767 775	2 978 906	876 449	847 265	2 451 124
e) Dotations aux amortissements et provisions	5 243 389	-1 909 132	6 553 636	4 146 136	1 574 313
f) Résultat après impôts et charges calculées	26 437 611	38 751 953	23 122 562	15 574 330	38 968 761
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	26 437 611	39 619 458	23 122 562	15 574 330	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	429	499	402	267	547
b) Résultat après impôts et charges calculées	358	525	313	211	526
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	358	537	313	211	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	1 962	1 952	1 924	1 933	2 147
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	46 661 549	47 028 476	47 853 324	49 176 946	56 679 201
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	17 197 985	17 633 938	17 907 396	18 048 419	20 984 115

MEDOTELS
Société par actions simplifiée au capital de 1 129 750,50 euros
Siège social : Zone Industrielle, 25870 DEVECEY
421 216 276 RCS BESANCON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MAI 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 38 968 761 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... **38 968 761 euros**
Prélèvement sur le compte « prime d'émission »..... 487 euros

Soit au total..... 38 969 248 euros

Affectation à la réserve légale..... 487 euros
Qui s'élève ainsi à 112 975 euros.

A titre de dividendes ..... 38 968 761 euros
Soit 526,02 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 38 968 761 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 99 712 817 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***
2019	211,00 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*)
2018	313,47 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*)
2017	537,12 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*)

Le Président
Monsieur Nicolas MERIGOT
représenté par Cédric LE MENN dûment habilité à cet effet

61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

MEDOTELS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS SA
SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SA au capital de : 8 320 000 euros - RCS : Nanterre 784 824 153 - SIRET : 784 824 153 00232 - APE : 6920Z
Siege social : 61 rue Henri Regnault 92400 COURBEVOIE – N° de TVA intracommunautaire : FR 07 784 824 153

MEDOTELS

Société par actions simplifiée au capital de 1 129 750,50 €
Zone Industrielle - 25870 DEVECEY
R.C.S. : BESANCON 421 216 276

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société MEDOTELS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MEDOTELS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie *« Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels »* du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de Commerce.

Responsabilité 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Fait à Courbevoie, le 17 mai 2021

Anne VEAUTE
Associée

Mazars

Fait à Courbevoie, le 17 mai 2021



Michel MULLER
Associé

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

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
Règles et méthodes comptables..... 8
Immobilisations..... 16
Amortissements..... 17
Charges constatées d'avance..... 18
Produits constatés d'avance..... 19
Fonds commercial..... 20
Composition du capital social..... 20
Variation des capitaux propres..... 21
Provisions..... 22
Provisions pour risques et charges..... 23
Ventilation du chiffre d'affaires..... 23
Transferts de charges..... 24
Charges et produits exceptionnels..... 25
Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... 26
Fiscalité différée..... 26
Autres informations..... 27
Montants concernant les entreprises liées..... 29
Créances et dettes..... 30
Charges à payer..... 31
Produits à recevoir..... 32
Engagements de crédit-bail..... 33
Liste des filiales..... 34

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	144 649	144 649		
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	727 528	707 724	19 803	6 333
Fonds commercial	68 755 908		68 755 908	64 768 416
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225		
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***69 704 309***	***928 598***	***68 775 711***	***64 774 750***
Terrains	306 353	30 344	276 009	263 088
Constructions	434 784	260 244	174 540	211 243
Installations techniques, matériel	15 721 188	13 344 659	2 376 529	2 226 384
Autres immobilisations corporelles	67 290 957	37 100 061	30 190 896	26 644 758
Immobilisations en cours	22 323 324		22 323 324	16 544 633
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***106 076 606***	***50 735 309***	***55 341 298***	***45 890 106***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	195 753 963	3 537 615	192 216 348	195 610 435
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 745		5 745	5 745
Autres immobilisations financières	910 447	32 483	877 964	828 579
TOTAL immobilisations financières	***196 670 155***	***3 570 098***	***193 100 057***	***196 444 759***
Total Actif Immobilisé (II)	***372 451 070***	***55 234 005***	***317 217 065***	***307 109 615***
Matières premières, approvisionnements	784 352		784 352	335 577
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***784 352***		***784 352***	***335 577***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 490 692	752 183	3 738 509	2 785 345
Autres créances	12 411 964		12 411 964	6 147 546
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***16 902 656***	***752 183***	***16 150 473***	***8 932 891***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	15 520		15 520	12 902
TOTAL Disponibilités	***15 520***		***15 520***	***12 902***
Charges constatées d'avance	782 018		782 018	822 596
TOTAL Actif circulant (III)	***18 484 547***	***752 183***	***17 732 364***	***10 103 966***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***390 935 617***	***55 986 188***	***334 949 429***	***317 213 580***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 1 129 751)	1 129 751	1 124 886
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 245 248	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	***98 487 487***	***98 279 492***
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**38 968 761**	**15 574 330**
Subventions d'investissement	88 350	41 730
Provisions réglementées	1 136 979	1 085 458
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***138 681 578***	***114 981 011***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	914 275	1 423 954
Provisions pour charges	1 281 189	1 276 820
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 195 464***	***2 700 774***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344 327	397 468
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	147 360 197	156 677 892
TOTAL Dettes financières	***147 704 524***	***157 075 360***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 010	11 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 891 824	20 090 172
Dettes fiscales et sociales	15 568 055	11 952 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 456 672	3 729 241
Autres dettes	4 768 549	3 910 625
TOTAL Dettes d'exploitation	***45 698 110***	***39 694 242***
Produits constatés d'avance	669 753	2 762 194
TOTAL DETTES (IV)	***194 072 387***	***199 531 796***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***334 949 429***	***317 213 580***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			13 125		13 125	13 572
Production vendue biens						
Production vendue services			146 465 101		146 465 101	141 955 303
Chiffres d'affaires nets			***146 478 226***		***146 478 226***	***141 968 875***
Production stockée						
Production immobilisée					11 832	12 309
Subventions d'exploitation					8 999 111	21 770
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 469 106	1 407 799
Autres produits					670 668	175 624
Total des produits d'exploitation (I)					***158 628 943***	***143 586 376***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					18 528	14 601
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					6 115 637	5 881 298
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-428 258	-23 469
Autres achats et charges externes					47 293 203	41 811 078
Impôts, taxes et versements assimilés					7 431 986	6 424 428
Salaires et traitements					56 679 201	49 176 946
Charges sociales					20 984 115	18 048 419
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			4 621 753	4 195 296
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				218 475	330 510
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				678 398	284 837
Autres charges					153 761	118 476
Total des charges d'exploitation (II)					***143 766 800***	***126 262 418***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**14 862 144**	**17 323 957**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					19 011 688	2 273 211
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges					3 263 403	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***22 275 091***	***2 273 211***
Dotations financières aux amortissements et provisions					780 392	
Intérêts et charges assimilées					1 218 051	1 027 591
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***1 998 443***	***1 027 591***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**20 276 648**	**1 245 620**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**35 138 792**	**18 569 577**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 963 812	1 345 774
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16 705 855	4 782 365
Reprises sur provisions et transferts de charges		20 297	282 928
Total des produits exceptionnels (VII)		***18 689 964***	***6 411 067***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		114 379	111 801
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 769 320	2 725 316
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		66 102	92 933
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***5 949 801***	***2 930 050***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**12 740 163**	**3 481 017**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	2 451 124	847 265
Impôts sur les bénéfices	(X)	6 459 069	5 628 999
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***199 593 998***	***152 270 654***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***160 625 237***	***136 696 323***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**38 968 761**	**15 574 330**



ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2019 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 334 949 429 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 38 968 761 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 Médotels s'établit comme suit :

ETABLISSEMENTS	31/12/2020
KORIAN ARTEMIS	2 036 092
KORIAN LES ANNABELLES	3 131 684
KORIAN JARDINS D'ALESIA	15 650 791
KORIAN LES SARMENTS	957 141
KORIAN LES SAULES	6 509 324
KORIAN MONCEAU	1 693 996
KORIAN SAMAROBRIVA	3 386 176
KORIAN HAMEAU DU ROY	2 189 709
KORIAN VILLA VICTORIA	1 897 748
KORIAN LA CROISEE BLEUE	1 879 500
KORIAN LES MARQUISES	2 134 966
KORIAN CHAMP DE MARS	1 970 738
KORIAN LA POMPIGNANE	2 372 184
KORIAN PLACE ROYALE	2 372 184
KORIAN LA RIVIERA	2 207 956
KORIAN LES ALPILLES	2 226 204
KORIAN CLOS SERENA	1 952 490
KORIAN LE GENTILE	2 518 165
KORIAN LES CENTS CLOCHERS	2 426 927
L'AGE D'OR	5 254 441
KORIAN LE BASTION	3 038 514
KORIAN FONTDIVINA	948 977
TOTAL VALEUR FONDS DE COMMERCE	**68 755 907**

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.

MEDAILLES DU TRAVAIL

Conformément à la législation française, les salariés de la société MEDOTELS peuvent obtenir une médaille du travail à l'occasion de leurs 20 ans, 30 ans, 35 ans et 40 ans de carrière professionnelle. A cette occasion, la société leur verse une prime exceptionnelle dont le montant dépend de l'ancienneté Groupe du salarié à la date de la délivrance de la médaille.
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 versées à l'occasion de la remise de médaille du travail 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 médailles du travail s'élève à 2 436 Euros au 31/12/2020 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2020
- Date d'extraction des données : 30/09/2020
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 10.4%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2020. 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.

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 1 278 755 Euros au 31/12/2020 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2020
- Date d'extraction des données : 30/09/2020
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 10.4%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2020. Ce taux est représentatif du taux de rendement attendu sur des obligations d'entreprises notées AA émises dans la zone euro et d'une maturité résiduelle supérieure à 10 ans.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

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

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

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 752 183 €.

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 2020, le taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France n'étant pas atteint, la mutualisation des participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés a été appliquée.

Préfinancement de la dotation soin

A la fin de l'année 2020, la société MEDOTELS a perçu la somme de 19 076 283 euros de la part de La Banque Postale. Cette somme est relative au préfinancement de la dotation soins du premier semestre 2021.

Crise sanitaire liée à la pandémie COVID 19 :

Les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes privés ont été particulièrement touchés par l'épidémie Covid 19. Le taux d'occupation des EHPAD a diminué, conséquence directe d'une limitation de l'accueil des nouveaux résidents et d'une hausse du taux de mortalité suite à l'épidémie. L'ensemble du personnel du groupe Korian s'est mobilisé et a participé aux plans de prévention et de lutte contre l'épidémie.

Au fur et à mesure de l'évolution de la situation sanitaire, et notamment du process de déconfinement, l'activité des établissements privés a pu reprendre, mais toujours sous contraintes dans le respect des directives gouvernementales ou régionales et en fonction des conditions sanitaires locales.

Impacts financiers de la crise sur l'exercice

Les impacts financiers sont variables selon les situations particulières de chaque établissement. Ils concernent principalement :

- Des manques à gagner (perte de chiffre d'affaires) liés aux limitations de nouveaux résidents et à la baisse d'activité.
- Des surcoûts spécifiques engagés pour faire face à la crise qui portent notamment sur :
  - Les charges de personnel (absentéisme, renforcement des équipes etc…) ;
  - Les surcoûts de matériel (masques, EPI etc…).
- Des dépenses exceptionnelles de soutien au personnel soignant :
  - Primes exceptionnelles individuelles

Financement des différentes charges relatives à la crise sanitaire

A travers leurs différentes communications tout au long de l'épidémie, le Président de la République et le Cabinet du Ministre de la Santé se sont engagés à soutenir les EHPAD et le milieu médical en général. Ainsi, les différentes circulaires budgétaires de l'année viennent détailler la mise en œuvre d'un certain nombre de réformes et politiques publiques ayant pour but de compenser et financer les charges supportées sur 2020 directement imputables à la crise sanitaire. Ces financements se font via le versement de crédits exceptionnels par arrêté via les ARS.

Les principaux financements sont les suivants :

- Compensation « perte de recettes hébergement » visant à compenser pour chaque établissement, l'incidence de l'écart défavorable entre le taux d'occupation moyen des trois dernières années et celui enregistré sur l'exercice 2020 ;
- Couverture des dépenses liées aux surcoûts spécifiques, sur une base déclarative ;
- Compensations des primes exceptionnelles versées au personnel et individuellement comprises entre 500€ et 1.500€ selon les établissements ;

Résumé des impacts Covid 19 dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts / manques à gagner	Surcoûts	2 742 336 €	Frais généraux ou charges de personnel selon nature des surcoûts
	Primes exceptionnelles	2 843 250 €	Charges de personnel
Compensation	Compensation perte de recettes	3 636 026 €	Autres produits
	Couverture dépenses surcoûts	2 780 623 €	Autres produits
	Compensation primes exceptionnelles	2 569 500 €	Autres produits

Ségur de la santé

Dans le contexte de l'épidémie Covid 19, une consultation a été organisée par le Gouvernement pour prendre des mesures et des orientations fortes afin de poursuivre la modernisation du système de santé en France et d'améliorer le quotidien des soignants ainsi que la prise en charge des patients. Ces réflexions se sont déroulées dans le cadre du Ségur de la santé, dont les conclusions ont été présentées par le Ministre des Solidarités et de la Santé le 21 juillet 2020. A ce titre, un financement (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place pour supporter les revalorisations salariales pour les EHPADs. Cette mesure se traduit par une hausse de salaire de 103€ applicable au 1er septembre 2020, complétée par une seconde hausse de 103€ applicable au 1er décembre 2020. Le complément correspondant à cette seconde augmentation ainsi que les compensations associées seront enregistrées en 2021.

Résumé des impacts du Ségur de la santé dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	1 478 393 €	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	1 463 408 €	Chiffre d'affaires

Fusion

Dans le cadre d'une restructuration interne permettant de rationaliser et de simplifier l'organigramme du groupe KORIAN en diminuant le nombre de filiales opérationnelles, la société MEDOTELS a réalisé une fusion au 31/12/2020, avec effet rétroactif au 01/01/2020, avec les sociétés suivantes :

- KORIAN LA BASTION
- FONTDIVINA

Ces opérations étant réalisées avec un effet rétroactif comptable au 01/01/2020, les tableaux de l'annexe reprennent les valeurs comptables issues de ces fusions à l'ouverture de l'exercice.

	FONTDIVINA	KORIAN LE BASTION
ACTIF NET APPORTE	207 995 euros	-621 248 euros
MODALITES DE VALORISATION	A la valeur nette comptable	A la valeur nette comptable
MONTANT DE LA PERTE INTERCALAIRE	Néant	Néant
MALI DE FUSION	Néant	2 948 514 euros comptabilisés en compte 2070000
PRIME DE FUSION	203 130 euros comptabilisés en compte 1042000	Néant

Cession de crédits-baux immobiliers

La société MEDOTELS a cédé le 17/12/2020 les crédits-baux de THISE et BEAUNE à la société ICADE pour la somme de 11 939 115 euros.

Cession de titres

La société MEDOTELS a cédé le 30/06/2020 les titres de la SAS LE CHATEAU pour la somme de 4 760 924 euros.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)	144 649		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	66 600 460		2 959 200
Terrains			306 353		
Constructions	Sur sol propre		379 779		
	Sur sol d'autrui		55 005		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			14 970 811		752 994
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		50 287 023		4 902 943
	Matériel de transport		91 962		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		12 062 214		1 478 132
	Emballages récupérables et divers		18 472		5 211
Immobilisations corporelles en cours			16 642 090		14 729 675
Avances et acomptes					
		TOTAL III)	***94 813 709***		***21 868 955***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			201 631 061		0
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			932 781		12 744
		TOTAL IV)	***202 563 842***		***12 745***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***364 122 660***		***24 840 900***

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)			144 649	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)			69 559 660	
Terrains					306 353	
Constructions	Sur sol propre				379 779	
	Sur sol d'autrui				55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 617	15 721 188	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 079 438	54 110 528	
	Matériel de transport				91 962	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			475 562	13 064 784	
	Emballages récupérables et divers				23 684	
Immobilisations corporelles en cours			9 048 440		22 323 324	
Avances et acomptes						
		TOTAL (III)	***9 048 440***	***1 557 618***	***106 076 606***	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				5 877 098	195 753 963	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières				29 333	916 192	
		TOTAL IV)		***5 906 432***	***196 670 155***	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***9 048 440***	***7 464 049***	***372 451 070***	

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)		144 649			144 649
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		781 754	2 195		783 949
Terrains		24 275	6 069		30 344
Constructions	Sur sol propre	183 194	38 121		221 316
	Sur sol d'autrui	31 877	7 052		38 929
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		12 620 134	724 689	164	13 344 659
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	26 876 469	2 964 589	794 384	29 046 674
	Matériel de transport	89 201	2 761		91 962
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 515 945	872 450	442 989	7 945 406
	Emballages récupérables et divers	12 192	3 827		16 018
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*47 353 288*	*4 619 558*	*1 237 537*	*50 735 309*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*48 279 691*	*4 621 753*	*1 237 537*	*51 663 907*

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 établ							
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
SOUS TRAITANCES DIVERSES	650		
LOCATIONS MOBILIERES	24 007		
LOCATIONS IMMOBILIERES	677 335		
MAINTENANCE TECHNIQUE	7 747		
ASSURANCE	1 040		
DOCUMENTATION	285		
DESINFECTION DERATISATION	7 267		
HONORAIRES FORMATION	61 611		
ANNONCES PUBLICITAIRES	1 377		
ABONNEMENT RESEAU INFORMATIQUE	700		
TOTAL	***782 018***		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION IMMOBILIERE	6 580		
PLUS VALUE DE LEASE BACK			500 861
ACTION DE FORMATION	162 312		
TOTAL	***168 892***		***500 861***

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	9 578 478	
Mali de confusion		
Total	**68 755 907**	

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	73 763	319		**74 082**	15.25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**73 763**	**319**		**74 082**	

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					4 865	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 042 118					203 130	97 245 248
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488						112 488
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	15 574 330	38 968 761		15 574 330			38 968 761
Subventions d'investissement	41 730	52 436	5 816				88 350
Provisions réglementées	1 085 458	66 102	14 580				1 136 980
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***114 981 011***	***39 087 299***	***15 594 726***	***15 574 330***		***207 995***	***138 681 579***

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	1 085 458	66 102	14 581	1 136 979
- 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)	***1 085 458***	***66 102***	***14 581***	***1 136 979***
Provisions pour litige	354 351	640 273	246 390	748 234
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	2 448 866	38 125	1 039 761	1 447 230
TOTAL II)	***2 803 217***	***678 398***	***1 286 152***	***2 195 464***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	6 020 626	780 392	3 263 403	3 537 615
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	760 379	218 475	226 671	752 183
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***6 813 488***	***998 867***	***3 490 074***	***4 322 281***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***10 702 164***	***1 743 367***	***4 790 806***	***7 654 724***
Dont dotations et reprises d'exploitation		896 873	1 512 823	
Dont dotations et reprises financières		780 392	3 263 403	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		66 102	14 581	
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	354 351	640 273	159 216	87 174	748 234
PRIMES ANNIVERSAIRES	1 276 820	35 642	33 709		1 278 753
EXCEDENT SOINS	1 112 749		999 007		113 742
LITIGES JURIDIQUES	57 000	2 300	7 000		52 300
MEDAILLES DU TRAVAIL	2 298	183	45		2 436
Total	**2 803 218**	**678 398**	**1 198 977**	**87 174**	**2 195 465**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	13 125	13 572	-3%
Production vendue biens			%
Production vendue services	146 465 101	141 955 303	3%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	146 478 226	141 968 875	3%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***146 478 226***	***141 968 875***	***3%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	539 326
Avantage en nature	99 142
COVID	32 567
Prise en charge par l'OPCA et le FONGECIF des frais de formation des salariés	272 916
Subvention ARS accompagnement relais	18 050
TOTAL	***962 001***

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DOTATION ET REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	66 102	14 581
PERTES ET PROFITS SUR CLIENTS		9 285
PERTES ET PROFITS SUR CHARGES DE PERSONNEL	92 964	46 946
PLUS VALUE LEASE BACK		1 893 086
PERTES ET PROFITS SUR IMPOTS ET TAXES		6 031
PRODUITS SUR SINISTRES ASSURANCE		3 824
CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 219 488	11 939 115
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		5 816
PENALITES ET AMENDES	783	
PERTES ET PROFITS SUR FOURNISSEURS ET ACHATS	20 632	4 639
CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 549 832	4 760 924
TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 717
TOTAL	***5 949 801***	***18 689 964***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	35 138 792	4 740 368	30 398 424
Résultat exceptionnel	12 740 163	1 718 701	11 021 462
Participation des salariés	-2 451 124		-2 451 124
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***45 427 831***	***6 459 069***	***38 968 762***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions règlementées	
Écart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	2 478 891
Organic	209 750
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**2 688 641**
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 sociétéMEDOTELS redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

EFFECTIFS MOYENS

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

	Nombre
Cadres	164
Agents de maîtrise et techniciens	337
Employés	1646
TOTAL	**2 147**

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 de5 024 990 €. 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 : 0.60%
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 2020

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Caution donnée par la société MEDOTELS au profit de la SCPI PRIMOVIE à hauteur de 148 750 euros.

NANTISSEMENT

Néant

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	18 334		
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 824 758		
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes	121 643 728		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	1 217 977		

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		5 745
Autres immos financières		910 447		910 447
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***916 192***		***916 192***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		4 490 692	4 490 692	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		328 803	328 803	
Securité sociale et autres organismes sociaux		103 848	103 848	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	219 342	219 342	
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 633 551	4 633 551	
	Autres impôts	23 653	23 653	
	Etat - divers	489 675	489 675	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		6 613 093	6 613 093	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***16 902 656***	***16 902 656***	
Charges constatées d'avance		782 018	782 018	
TOTAL DES CREANCES		***18 600 867***	***17 684 675***	***916 192***
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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		344 327	344 327		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		25 716 469	19 076 283	6 636 957	3 230
Fournisseurs et comptes rattachés		21 891 824	21 891 824		
Personnel et comptes rattachés		7 471 382	7 471 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 391 009	6 391 009		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	482 886	482 886		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 222 778	1 222 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 456 672	3 456 672		
Groupes et associés		121 643 728	121 643 728		
Autres dettes		4 781 559	4 781 559		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		669 753	669 753		
TOTAL DES DETTES		***194 072 387***	***187 432 201***	***6 636 957***	***3 230***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		19 076 283	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	6 674 995
FNP FOURNISSEURS GROUPE	367 298
FNP FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	1 848 599
FNP FOURNISSEURS FORMATION	148 107
AVOIRS A ETABLIR HORS GROUPE	98 797
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	44 434
PARTICIPATION	2 478 891
PROVISION CONGES PAYES ET GESTOR	3 896 162
PROVISION PRIME DE FIN D ANNEE	515 392
AUTRES PROVISIONS	199 847
PERSONNEL CHARGES A PAYER	51 757
PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	28 816
NOTE DE FRAIS	1 084
PROVISION SUR CONGES PAYES ET GESTOR	1 604 600
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR AUTRES PROVISIONS	81 933
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES DE FIN D ANNEE	266 463
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES	11 887
CHAGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES PRECARITE	18 246
IJ CPAM	18 964
IJ PREVOYANCE	99 802
TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE	9 038
TAXES FONCIERES	20 000
TAXE APPRENTISSAGE	225 186
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	239 347
TAXE DE SOLIDARITE	209 750
TAXE SUR SALAIRES	235 134
REDEVANCE SPECIALE	31 100
TAXE FORMATION	152 898
TOTAL	***19 578 527***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	704 815
FAE CLIENTS HORS GROUPE	7 536
FAE CLIENTS GROUPE	162 495
CVAE	23 653
ACTIONS DE FORMATION	489 675
TOTAL	***1 388 174***

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE	2 400 000	9 600 000			**12 000 000**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		8 638 557			**8 638 557**
Exercice en cours		-4 210 571			**-4 210 571**
TOTAL		**4 427 986**			**4 427 986**
VALEUR NETTE	**2 400 000**	**5 172 014**			**7 572 014**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		17 327 140			**17 327 140**
Exercice en cours		1 711 042			**1 711 042**
TOTAL		**19 038 182**			**19 038 182**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		759 837			**759 837**
A plus d'un an et moins de 5 ans		3 600 000			**3 600 000**
A plus de cinq ans					
TOTAL		**4 359 837**			**4 359 837**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		1 711 042			**1 711 042**

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		3 353 695
ZI - 25870 DEVECEY	3 117 078	0	2 201 992		52 313
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 633 059
ZI - 25870 DECECEY	921 891	0	5 022 350		375 299
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 389 237
ZI - 25870 DEVECEY	2 815 840	0	38 112		-17 751
VILL'ALIZE	538 853	100	2 905 837		3 556 856
ZI - 25870 DEVECEY	3 141 301	0	2 905 837		349 743
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 494 463
ZI - 25870 DEVECEY	5 792 233	0	12 555 313		173 388
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		4 010 376
ZI - 25870 DEVECEY	3 383 894	0	2 879 998		269 849
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		4 040 033
ZI - 25870 DEVECEY	2 104 640	0	3 043 027		146 654
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		4 210 660
ZI - 25870 DEVECEY	3 133 157	0	2 839 918		733 851
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 621 667
ZI - 25870 DEVECEY	3 190 473	0	2 260 352		364 378
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		4 067 244
ZI - 25870 DEVECEY	4 075 446	0	38 112		301 820
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 126 568
ZI - 25870 DEVECEY	3 553 753	0	2 131 781		346 526
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 627 276
ZI - 25870 DEVECEY	5 522 818	0	38 112		625 012
L'ASTREE	40 000	100	40 000		4 139 809
ZI - 25870 DEVECEY	3 987 059	0	40 000		379 119
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		4 377 444
ZI - 25870 DEVECEY	4 020 406	0	40 000		417 955
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		3 521 014
ZI - 25870 DEVECEY	604 546	1 629 629	2 280 000		169 252
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 696 408
ZI - 25870 DEVECEY	2 166 476	60 223	10 790 663		-249 129
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 492 087
ZI - 25870 DEVECEY	2 361 493	0	483 861		151 032
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		2 766 325
ZI - 25870 DEVECEY	1 027 173	0	492 669		109 543
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		5 280 285
ZI - 25870 DEVECEY	10 021 879	0	15 433 717		-220 255
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		0
ZI - 25870 DEVECEY	121 454	503 590	0		-4 644

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	1 062 625	13,14	9 244 188		123 708 009
ZI - 25870 DEVECEY	26 102 238	555 445	9 244 188		3 776 721
PERRIER RETRAITE	37 000	100	3 731 213		756 054
ZI - 25870 DEVECEY	5 173 316	0	3 731 213		528 367
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		0
ZI - 25870 DEVECEY	2 830 406	0	37 000		274 358
ABILONE	672 300	100	4 146 613		1 853 014
ZI - 25870DEVECEY	4 166 397	1 473 976	4 146 613		3 679 305
PERIER	106 608	100	12 023 868		4 489 536
ZI - 25870 DEVECEY	256 348	839 048	12 023 868		-4 953
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		2 070 107
ZI - 25870 DEVECEY	1 206 758	1 506 634	7 091 548		662 849
THALATTA	70 000	100	3 758 238		5 181 578
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	710 663	340 660	3 758 238		618 468
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		27 871 935
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	10 339 693	3 019 037	15 832 396		4 692 818
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		700 886
ZI - 25870 DEVECEY	449 459	751 364	2 196 589		257 818
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 161 548
ZI - 25870 DEVECEY	6 047 600	0	2 836 265		591 818
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 259 141
ZI - 25870 DEVECEY	635 105	1 110 654	6 074 925		331 852
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 082 166
ZI - 25870 DEVECEY	-1 652 371	0	3 702 724		-36 440
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 661		4 899 231
ZI - 25870 DEVECEY	-721 344	0	4 914 661		164 717
SAINT FRANÇOIS DE SALES	40 000	100	3 323 833		5 144 505
ZI - 25870 DEVECEY	880 987	0	3 323 833		197 736
SARL LES FONTAINES	40 000	100	1 877 666		1 763 022
ZI - 25870 DEVECEY	1 939 326	0	1 877 666		185 672
LES TEMPS BLEUS	40 000	100	3 328 010		3 802 129
ZI - 25870 DEVECEY	341 760	1 152 154	3 328 010		45 005
LES PINS BLEUS	40 000	100	3 217 333		3 649 011
ZI - 25870 DEVECEY	-127 935	475 966	3 217 333		-257 860
LA REINE BLANCHE	38 152	100	6 435 980		5 586 075
ZI - 25870 DEVECEY	714 300	1 205 848	6 435 980		409 023

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		4 034 127
ZI - 25870 DEVECEY	4 038 109	0	5 021 557		359 975
LE PETIT CASTEL	37 000	100	4 878 011		4 396 965
ZI - 25870 DEVECEY	746 787	1 140 684	4 878 011		450 293
RESIDENCE FREDERIC MISTRAL	7 630	100	2 073 798		3 675 954
ZI - 25870 DEVECEY	383 326	541 991	2 073 798		233 275
LA SAISON DORÉE	40 000	100	5 183 056		4 724 492
ZI - 25870 DEVECEY	524 009	1 106 378	5 183 056		243 415
VILLA D'AZON	38 112	100	4 801 176		3 127 685
ZI - 25870 DEVECEY	4 281 089	0	4 801 176		267 354
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	72	4 717 813		79 741 201
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	13 014 443	1 497 288	4 717 813		11 705 484
AGES ET VIE GESTION	49 800	54,58	6 252 070		6 041 634
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 745 727	101 118	6 252 070		50 081

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2020
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	1 129 751
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	73763	73763	73763	73763	74082
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	140 403 034	141 325 324	141 358 739	141 968 875	146 478 226
b) Résultat avant impôts et charges calculées	37 733 409	49 761 741	36 541 983	26 196 731	49 453 268
c) Impôt sur les bénéfices	5 284 634	9 940 013	5 989 336	5 628 999	6 459 069
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	767 775	2 978 906	876 449	847 265	2 451 124
e) Dotations aux amortissements et provisions	5 243 389	-1 909 132	6 553 636	4 146 136	1 574 313
f) Résultat après impôts et charges calculées	26 437 611	38 751 953	23 122 562	15 574 330	38 968 761
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	26 437 611	39 619 458	23 122 562	15 574 330	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	429	499	402	267	547
b) Résultat après impôts et charges calculées	358	525	313	211	526
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	358	537	313	211	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	1 962	1 952	1 924	1 933	2 147
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	46 661 549	47 028 476	47 853 324	49 176 946	56 679 201
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	17 197 985	17 633 938	17 907 396	18 048 419	20 984 115