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 12/09/2022 sous le numéro de dépôt 5948

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

MEDOTELS

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

Certifié conforme

philippe morin (3 août 2022 20:00 GMT+2)

SOMMAIRE

Bilan actif..... 3
Bilan passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
Règles et méthodes comptables..... 8
Immobilisations..... 16
Amortissements..... 18
Charges constatées d'avance..... 19
Produits constatés d'avance..... 20
Fonds commercial..... 21
Composition du capital social..... 21
Variation des capitaux propres..... 22
Provisions..... 23
Provisions pour risques et charges..... 24
Ventilation du chiffre d'affaires..... 24
Transferts de charges..... 25
Charges et produits exceptionnels..... 26
Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... 27
Fiscalité différée..... 27
Autres informations..... 28
Montants concernant les entreprises liées..... 30
Créances et dettes..... 31
Charges à payer..... 32
Produits à recevoir..... 33
Engagements de crédit-bail..... 34
Liste des filiales..... 35
Liste des filiales (suite)..... 36
Résultats des cinq derniers exercices..... 37

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	113 678	97 805	15 872	19 803
Fonds commercial	68 755 908	1 149 740	67 606 168	68 755 908
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225		
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***69 090 459***	***1 468 418***	***67 622 040***	***68 775 711***
Terrains	2 706 353	36 413	2 669 940	276 009
Constructions	1 760 296	316 437	1 443 859	174 540
Installations techniques, matériel	16 597 293	13 352 451	3 244 842	2 376 529
Autres immobilisations corporelles	79 992 359	39 527 466	40 464 893	30 190 896
Immobilisations en cours	25 036 437		25 036 437	22 323 324
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***126 092 737***	***53 232 767***	***72 859 971***	***55 341 298***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	187 221 574	6 931 692	180 289 882	192 216 348
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 745		5 745	5 745
Autres immobilisations financières	913 174	32 483	880 691	877 964
TOTAL immobilisations financières	***188 140 493***	***6 964 175***	***181 176 318***	***193 100 057***
Total Actif Immobilisé (II)	***383 323 689***	***61 665 360***	***321 658 329***	***317 217 065***
Matières premières, approvisionnements	649 349		649 349	784 352
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***649 349***		***649 349***	***784 352***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 858 048	796 502	4 061 546	3 738 509
Autres créances	13 953 786	438 740	13 515 046	12 411 964
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***18 811 834***	***1 235 242***	***17 576 592***	***16 150 473***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	200 297		200 297	15 520
TOTAL Disponibilités	***200 297***		***200 297***	***15 520***
Charges constatées d'avance	3 216 809		3 216 809	782 018
TOTAL Actif circulant (III)	***22 878 288***	***1 235 242***	***21 643 046***	***17 732 364***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***406 201 977***	***62 900 602***	***343 301 376***	***334 949 429***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 1 129 751)	1 129 751	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 244 761	97 245 248
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	112 975	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***	***98 487 487***
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**40 881 733**	**38 968 761**
Subventions d'investissement	123 888	88 350
Provisions réglementées	945 470	1 136 979
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***140 438 578***	***138 681 578***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	780 777	914 275
Provisions pour charges	1 136 135	1 281 189
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***1 916 912***	***2 195 464***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		344 327
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	153 993 184	147 360 197
TOTAL Dettes financières	***153 993 184***	***147 704 524***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 090	13 010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 045 610	21 891 824
Dettes fiscales et sociales	14 123 175	15 568 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 551 190	3 456 672
Autres dettes	7 071 041	4 768 549
TOTAL Dettes d'exploitation	***46 807 106***	***45 698 110***
Produits constatés d'avance	145 596	669 753
TOTAL DETTES (IV)	***200 945 886***	***194 072 387***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSSIF (I à V)	***343 301 376***	***334 949 429***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			9 398		9 398	13 125
Production vendue biens						
Production vendue services			152 186 628		152 186 628	146 465 101
Chiffres d'affaires nets			***152 196 026***		***152 196 026***	***146 478 226***
Production stockée						
Production immobilisée					23 558	11 832
Subventions d'exploitation					2 647 377	8 999 111
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 131 791	2 469 106
Autres produits					620 338	670 668
Total des produits d'exploitation (I)					***157 619 091***	***158 628 943***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					23 433	18 528
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					6 046 885	6 115 637
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					135 003	-428 258
Autres achats et charges externes					47 192 329	47 293 203
Impôts, taxes et versements assimilés					6 846 922	7 431 986
Salaires et traitements					56 875 972	56 679 201
Charges sociales					23 276 237	20 984 115
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			4 877 875	4 621 753
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				655 395	218 475
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				331 884	678 398
Autres charges					176 386	153 761
Total des charges d'exploitation (II)					***146 438 320***	***143 766 800***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**11 180 771**	**14 862 144**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					28 186 801	19 011 688
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)					***28 186 801***	***22 275 091***
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 394 077	780 392
Intérêts et charges assimilées					922 255	1 218 051
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***4 316 332***	***1 998 443***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**23 870 470**	**20 276 648**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**35 051 240**	**35 138 792**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 150 226	1 963 812
Produits exceptionnels sur opérations en capital		21 389 226	16 705 855
Reprises sur provisions et transferts de charges		249 486	20 297
Total des produits exceptionnels (VII)		***22 788 938***	***18 689 964***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		389 537	114 379
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 914 035	5 769 320
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 207 716	66 102
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***10 511 288***	***5 949 801***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**12 277 650**	**12 740 163**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	1 659 727	2 451 124
Impôts sur les bénéfices	(X)	4 787 430	6 459 069
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***208 594 830***	***199 593 998***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***167 713 097***	***160 625 237***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**40 881 733**	**38 968 761**



ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2020 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 343 301 376 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 40 881 733 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 logiciels informatiques sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 3 ans et 5 ans.

- Les droits de marque acquis ne font pas l'objet d'un amortissement.

- Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition. Ce poste inclut également des malis techniques de confusion issus de TUP, affectés extra comptablement à des actifs sous-jacents..

Ils ne sont pas amortis mais font l'objet de tests de valeur, si du fait d'évènement ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur recouvrable apparait durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Leur valeur recouvrable est déterminée par une approche multicritère associant approches analogiques (en multiples d'agrégats de performance) et approches intrinsèques (reposant sur l'actualisation des flux futurs de trésorerie qui seront générés par l'utilisation continue des actifs testés. L'actualisation est réalisée à un taux correspondant au taux moyen pondéré du capital - Méthode DCF : Discounted Cash Flows).
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

La valorisation des fonds de commerce détenus par Médotels s'établit comme suit :

ETABLISSEMENTS	31/12/2021
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 valorisés au coût d'acquisition incluant les frais accessoires, ces derniers étant amortis sur cinq ans en dérogatoire. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'utilité et à leur valeur vénale, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur vénale est déterminée à partir des données de marché récentes observées.

La valeur d'utilité des fonds propres de chaque filiale détenue correspond à la différence entre sa valeur d'entreprise et sa dette financière nette à la date de clôture.

La valeur d'entreprise de la filiale est calculée à partir des flux de trésorerie futurs, lesquels sont fondés sur les hypothèses économiques et les conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction du Groupe du périmètre d'activité considéré (activités France Seniors, France Santé, France Santé mentale), selon les principes suivants :

- les flux de trésorerie avant impôt sont issus du budget révisé du Groupe, élaboré par le Département du contrôle financier et approuvé par le Conseil d'administration ;
- le taux d'actualisation correspond au coût moyen pondéré du capital, déterminé par pays (5,5 % pour la France) ;
- le taux de croissance moyen retenu est de 1,75 % ;
- le plan d'affaires retenu correspondant au plan stratégique à quatre ans.

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	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	15 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.

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 2 642 Euros au 31/12/2021 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2021
- Date d'extraction des données : 30/09/2021
- Taux d'actualisation : 0.89%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2021. 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 1 173 495 Euros au 31/12/2021 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2021
- Date d'extraction des données : 30/09/2021
- Taux d'actualisation : 0.89%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2021. 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 796 502 €

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 2021, 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.

Dans le cadre d'un projet de réorganisation juridique de l'ensemble ses activités en France devant conduire à regrouper une très grande partie de ses actifs sous Korian France, le groupe a été amené à étudier la situation de certains de ses établissements au regard de sa stratégie de portefeuille ainsi mise à jour.
Dans ce contexte, la société a identifié un indice de perte de valeur de son fonds de commerce et adapté les modalités de valorisation de cet actif.

Une provision d'un montant total de 1.1 m€ concernant le fonds de commerce a été constituée en résultat exceptionnel au 31 décembre 2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparé sur la base de la continuité.

Autres faits marquants :

a. Crise sanitaire liée à la pandémie Covid-19

Depuis l'exercice 2020, les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes privés sont 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 :
    - o Les charges de personnel (absentéisme, renforcement des équipes etc…) ;
    - o Les surcoûts de matériel (masques, EPI etc…).

Financement des différentes charges et pertes d'activité 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, et dans la lignée des circulaires budgétaires de l'année 2020, 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 et pertes d'activité supportées sur 2021 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 » supportées par les établissements sur la période 1er janvier – 31 mars 2021 (période concomitante au 3ème confinement) 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 2021 ;
- Couverture des dépenses liées aux surcoûts spécifiques, sur une base déclarative.

Résumé des impacts dans les comptes au 31 décembre 2021

		Montant	Traitement comptable
Coûts / manques à gagner	Surcoûts	336 834 €	Frais généraux ou charges de personnel selon nature des surcoûts
	Primes exceptionnelles	1 500 €	Charges de personnel
Compensation	Compensation perte de recettes	4 105 518 €	Autres produits
	Couverture dépenses surcoûts	869 334 €	Autres produits
	Compensation primes exceptionnelles	- 40 000 €	Autres produits

b. 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 additionnel (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place au titre des revalorisations salariales ainsi décidées pour les EHPADs. Des échanges sont actuellement menés par le SYNERPA avec le Gouvernement pour assurer une compensation intégrale de l'incidence des revalorisations salariales. La société a reconnu en chiffre d'affaires un montant identique au coût induit par la mesure sur l'exercice 2021.

Résumé des impacts dans les comptes au 31 décembre 2021

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	9 185 379 €	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	9 163 301 €	Chiffre d'affaires

c. Rachat de crédit bail immobilier

La société MEDOTELS a procédé au rachat du crédit bail immobilier de CENON le 27/10/2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 24 janvier 2022, Le Monde a publié un extrait du livré du livre « les Fossoyeurs », publié le 26 janvier 2022, qui révèle les résultats d'une investigation dans un groupe de maisons de retraite médicalisées concurrent de Korian. Ce récit a déstabilisé la vision du secteur et a suscité beaucoup d'émotion et de réactions politiques avec un impact significatif sur la perception des marchés des maisons de retraites médicalisées en France.

A date la société n'a pas connaissance d'enquête ou de procédure en cours ayant un impact sur les états financiers tels qu'arrêtés par le Président.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières, et va impacter l'ensemble de l'économie mondiale. Ces évènements, de par leurs natures et multiples conséquences possibles à court et moyen terme, constituent une source potentielle de risque et d'incertitude forte.

Pour la société MEDOTELS, compte tenu de ses activités, les risques directs restent limités. Les risques indirects économiques, financiers, politiques, géopolitiques pourraient quant à eux avoir des impacts, au même titre que pour l'ensemble des acteurs économiques en général. La société MEDOTELS ne peut à ce jour évaluer les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités. Ils dépendront fortement de l'évolution de la nature du conflit.

A la date de l'arrêté des comptes, la société MEDOTELS estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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)		69 559 660		0
Terrains		306 353		2 400 000
Constructions	Sur sol propre	379 779		1 325 512
	Sur sol d'autrui	55 005		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		15 721 188		1 179 121
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	54 110 528		12 086 295
	Matériel de transport	91 962		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	13 064 784		3 067 420
	Emballages récupérables et divers	23 684		2 804
Immobilisations corporelles en cours		22 323 324		22 685 699
Avances et acomptes				
TOTAL III)		***106 076 606***		***42 746 850***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		195 753 963		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		916 192		2 727
TOTAL IV)		***196 670 155***		***2 727***
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		***372 451 070***		***42 749 577***

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)			613 850	68 945 810	
Terrains				2 706 353	
Constructions	Sur sol propre			1 705 291	
	Sur sol d'autrui			55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			303 015	16 597 293	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		1 613 054	64 583 769	
	Matériel de transport		2 046	89 916	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		840 017	15 292 187	
	Emballages récupérables et divers			26 487	
Immobilisations corporelles en cours		19 972 587		25 036 437	
Avances et acomptes					

TOTAL (III)	***19 972 587***	***2 758 132***	***126 092 737***	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		8 532 389	187 221 574	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			918 919	
TOTAL IV)		***8 532 389***	***188 140 493***	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***19 972 587***	***11 904 371***	***383 323 689***	

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)		783 949	3 931	613 850	174 030
Terrains		30 344	6 069		36 413
Constructions	Sur sol propre	221 316	53 758		275 073
	Sur sol d'autrui	38 929	2 435		41 364
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		13 344 659	310 045	302 253	13 352 451
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	29 046 674	3 450 756	1 289 764	31 207 666
	Matériel de transport	91 962	0	2 046	89 916
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 945 406	1 046 480	782 423	8 209 463
	Emballages récupérables et divers	16 018	4 402		20 421
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*50 735 309*	*4 873 944*	*2 376 486*	*53 232 767*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*51 663 907*	*4 877 875*	*2 990 337*	*53 551 445*

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	3 461		
LOCATIONS MOBILIERES	28 443		
LOCATIONS IMMOBILIERES	3 051 400		
MAINTENANCE TECHNIQUE	42 828		
ANIMATION	664		
DOCUMENTATION	532		
DESINFECTION DERATISATION	6 029		
HONORAIRES FORMATION	77 809		
COTISATIONS	1 000		
ABONNEMENT RESEAU INFORMATIQUE	1 185		
MEDECINE DU TRAVAIL	3 458		
TOTAL	***3 216 809***		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION IMMOBILIERE ACTION DE FORMATION	6 774 138 822		
TOTAL	***145 596***		

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 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	74 082			**74 082**	15.25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**74 082**			**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	1 129 751						1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 245 248		487				97 244 761
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488	487					112 975
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	38 968 761	40 881 733		38 968 761			40 881 733
Subventions d'investissement	88 350	44 408	8 870				123 888
Provisions réglementées	1 136 979	57 977	249 486				945 470
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***138 681 578***	***40 984 605***	***258 843***	***38 968 761***			***140 438 579***

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	1 136 979	57 977	249 486	945 470
- 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)	***1 136 979***	***57 977***	***249 486***	***945 470***
Provisions pour litige	748 234	276 503	355 144	669 593
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	1 447 230	55 381	255 292	1 247 319
TOTAL II)	***2 195 464***	***331 884***	***610 436***	***1 916 912***
Provisions sur immos incorporelles		1 149 740		1 149 740
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	3 537 615	3 394 077		6 931 692
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	752 183	216 655	172 336	796 502
Autres provisions pour dépréciations		438 740		438 740
TOTAL III)	***4 322 281***	***5 199 212***	***172 336***	***9 349 157***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***7 654 724***	***5 589 072***	***1 032 257***	***12 211 539***
Dont dotations et reprises d'exploitation		987 278	782 772	
Dont dotations et reprises financières		3 394 077		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 207 716	249 486	
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	748 234	276 502	209 379	145 764	669 593
PRIMES ANNIVERSAIRES	1 278 753		145 260		1 133 493
EXCEDENTS SOINS	113 742	52 138	58 696		107 184
LITIGES JURIDIQUES	52 300	3 000	51 300		4 000
MEDAILLES DU TRAVAIL	2 436	242	36		2 642
Total	**2 195 465**	**331 882**	**464 671**	**145 764**	**1 916 912**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	9 398	13 125	-28%
Production vendue biens			%
Production vendue services	152 186 628	146 465 101	4%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	152 196 026	146 478 226	4%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***152 196 026***	***146 478 226***	***4%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	636 441
Avantage en nature	92 269
COVID	
Prise en charge par l'OPCA des frais de formation des salariés	361 810
Indemnités d'assurance	4 577
Subventions ARS	46 113
Transferts de charges sur participation	207 809
TOTAL	***1 349 019***

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DOTATION ET REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	57 977	249 486
PERTES ET PROFITS SUR CHARGES DE PERSONNEL	193 033	235 168
PLUS VALUE LEASE BACK		500 868
PERTES ET PROFITS SUR IMPOTS ET TAXES		199 573
SINISTRES ASSURANCE	359	50 527
CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	381 646	217
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		8 870
PENALITES ET AMENDES	1 401	
PERTES ET PROFITS SUR FOURNISSEURS ET ACHATS	194 744	480
CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 532 389	21 380 139
DOTATION PROVISION SUR FONDS DE COMMERCE	1 149 740	
SOLDE DOTATION SOINS		163 610
CESSION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1
TOTAL	***10 511 288***	***22 788 938***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	35 051 240	3 542 698	31 508 542
Résultat exceptionnel	12 277 650	1 244 732	11 032 918
Participation des salariés	-1 659 727		-1 659 727
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***45 669 163***	***4 787 430***	***40 881 733***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021
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	1 659 727
Organic	216 644
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**1 876 371**
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.

OPERATION DE CAPITAL

Néant

CESSION DE PERIMETRE

La société MEDOTELS a cédé :

- le 19/11/2021 les titres de la SAS PERIER RETRAITE pour la somme de 7 683 000 euros.

- le 20/12/2021 les titres de la SAS VILLA D'AZON pour la somme de 13 697 139 euros.

OPERATION DE DISSOLUTION CONFUSION

Néant

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Les comptes de la société MEDOTELS font ressortir une distribution de dividendes de 38 968 761 €.

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	169
Agents de maîtrise et techniciens	301
Employés	1565
TOTAL	**2 035**

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des engagements pris en matière de retraite, calculé en fonction des hypothèses retenues ci-après, est évalué à la somme de 4 789 044 €. 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 : 0.89%
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 2021

- 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

Néant.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres Créances	1 315 805		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes	128 083 051		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	922 255		

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		913 174		913 174
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***918 919***		***918 919***
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients clients		4 858 048	4 858 048	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		163 319	163 319	
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	219 342	219 342	
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 431 956	4 431 956	
	Autres impôts	2 663	2 663	
	Etat - divers	391 507	391 507	
Groupes et associés		1 325 851	1 325 851	
Débiteurs divers		7 419 147	7 419 147	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***18 811 834***	***18 811 834***	
Charges constatées d'avance		3 216 809	3 216 809	
TOTAL DES CREANCES		***22 947 562***	***22 028 642***	***918 919***
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					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		25 910 133	19 076 283	6 830 620	3 230
Fournisseurs et comptes rattachés		24 045 610	24 045 610		
Personnel et comptes rattachés		6 397 285	6 397 285		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 791 119	5 791 119		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	761 550	761 550		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 173 221	1 173 221		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 551 190	1 551 190		
Groupes et associés		128 083 051	128 083 051		
Autres dettes		7 087 131	7 087 131		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		145 596	145 596		
TOTAL DES DETTES		***200 945 886***	***194 112 036***	***6 830 620***	***3 230***
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	5 098 884
FNP FOURNISSEURS GROUPE	201 286
FNP FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	352 553
FNP FOURNISSEURS FORMATION	216 580
AVOIRS A ETABLIR HORS GROUPE	62 777
PARTICIPATION	1 659 717
PROVISION CONGES PAYES ET GESTOR	4 034 205
PROVISION PRIME DE FIN D ANNEE	637 073
PERSONNEL CHARGES A PAYER	41 103
PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	3 278
NOTE DE FRAIS	1 836
PROVISION SUR CONGES PAYES ET GESTOR	1 917 301
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES DE FIN D ANNEE	338 773
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES	1 315
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES PRECARITE	19 240
TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE	9 091
TAXE APPRENTISSAGE	246 147
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	250 146
TAXE DE SOLIDARITE	216 644
TAXE SUR SALAIRES	79 003
REDEVANCE SPECIALE AUDIOVISUELLE	55 988
TAXE FORMATION	148 384
TOTAL	***15 591 325***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	637 320
FAE CLIENTS HORS GROUPE	26 455
FAE CLIENTS GROUPE	5 059
CVAE	2 663
ACTIONS DE FORMATION	391 507
TOTAL	***1 063 004***

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		4 427 986			**4 427 986**
Exercice en cours		288 379			**288 379**
TOTAL		**4 716 365**			**4 716 365**
VALEUR NETTE	**2 400 000**	**4 883 635**			**7 283 635**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		19 038 182			**19 038 182**
Exercice en cours		787 077			**787 077**
TOTAL		**19 825 259**			**19 825 259**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		787 077			**787 077**

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		3 451 721
ZI - 25870 DEVECEY	3 032 835	52313	2 201 992		-31 931
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 459 797
ZI - 25870 DECECEY	710 138	343459	5 022 350		132 038
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 632 799
ZI - 25870 DEVECEY	2 625 387	0	38 112		-185 581
VILL'ALIZE	538 853	100	2 905 837		3 992 184
ZI - 25870 DEVECEY	3 138 777	349743	2 905 837		347 267
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 434 834
ZI - 25870 DEVECEY	5 825 559	173388	12 555 313		210 828
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		3 881 206
ZI - 25870 DEVECEY	3 175 628	269849	2 879 998		64 245
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		4 134 974
ZI - 25870 DEVECEY	1 914 337	146654	3 043 027		-39 481
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		4 378 763
ZI - 25870 DEVECEY	2 810 152	733851	2 839 918		409 267
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 419 501
ZI - 25870 DEVECEY	2 925 575	364378	2 260 352		99 479
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		4 324 487
ZI - 25870 DEVECEY	3 880 991	301 820	38 112		107 365
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 524 528
ZI - 25870 DEVECEY	3 523 239	346526	2 131 781		316 304
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 537 506
ZI - 25870 DEVECEY	5 451 950	625012	38 112		554 410
L'ASTREE	40 000	100	40 000		4 430 333
ZI - 25870 DEVECEY	3 970 044	379119	40 000		362 103
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		4 442 680
ZI - 25870 DEVECEY	3 776 128	417955	40 000		176 677
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		4 053 375
ZI - 25870 DEVECEY	858 052	169 252	2 280 000		422 882
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 661 367
ZI - 25870 DEVECEY	1 619 293	0	9 274 142		-545 674
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 531 959
ZI - 25870 DEVECEY	2 259 815	151040	483 861		52 821
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		2 913 143
ZI - 25870 DEVECEY	761 678	109543	492 669		-157 149
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		6 368 362
ZI - 25870 DEVECEY	10 313 874	0	15 433 717		291 995
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		0
ZI - 25870 DEVECEY	105 221	0	0		-16 233

Liste des filiales (suite)

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
LES BEGONIAS	1 062 825	13,14	9 244 188		129 651 418
ZI - 25870 DEVECEY	23 065 664	496 594	9 244 188		1 188 148
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		0
ZI - 25870 DEVECEY	2 834 857	274358	37 000		278 810
ABILONE	672 300	100	4 146 613		1 865 616
ZI - 25870DEVECEY	1 820 636	3 679 305	4 146 613		1 333 543
PERIER	106 608	100	12 023 868		4 101 880
ZI - 25870 DEVECEY	-399	0	12 023 868		-254 074
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		1 951 049
ZI - 25870 DEVECEY	1 263 865	662 849	7 091 548		719 957
THALATTA	70 000	100	3 758 238		6 613 531
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	778 690	0	3 758 238		1 573 699
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		28 191 210
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	9 526 553	0	15 832 396		- 813 140
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		706 162
ZI - 25870 DEVECEY	460 736	257 818	2 196 589		269 095
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 504 579
ZI - 25870 DEVECEY	6 019 137	591818	2 836 265		566 030
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 123 394
ZI - 25870 DEVECEY	427 101	331 857	6 074 925		128 692
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 417 853
ZI - 25870 DEVECEY	-1 780 907	0	3 702 724		-128 536
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 661		5 109 206
ZI - 25870 DEVECEY	-746 350		4 914 661		-25 006
SAINT FRANÇOIS DE SALES	40 000	100	3 323 833		5 159 094
ZI - 25870 DEVECEY	891 353	197736	3 323 833		208 734
SARL LES FONTAINES	40 000	100	1 877 666		-5 314
ZI - 25870 DEVECEY	-960 326	185675	490 110		-2 711 001
LES TEMPS BLEUS	40 000	100	3 328 010		4 055 266
ZI - 25870 DEVECEY	298 647	45 005	3 328 010		2 132
LES PINS BLEUS	40 000	100	3 217 333		3 956 292
ZI - 25870 DEVECEY	-109 448	0	3 217 333		-60 625
LA REINE BLANCHE	38 152	100	6 435 980		6 005 523
ZI - 25870 DEVECEY	766 761	409 023	6 435 980		461 484
HOMERE HOTELLERIE MEDICALISEE RETRAITE	38 112	100	5 021 557		4 031 925
ZI - 25870 DEVECEY	3 844 003	359972	5 021 557		165 867

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*
LE PETIT CASTEL	37 000	100	4 878 011		4 499 290
ZI - 25870 DEVECEY	500 678	450 593	4 878 011		205 040
RESIDENCE FREDERIC MISTRAL	7 630	100	2 073 798		3 513 489
ZI - 25870 DEVECEY	86 151	233 275	2 073 798		-68 170
LA SAISON DORÉE	40 000	100	5 183 056		4 958 192
ZI - 25870 DEVECEY	449 965	243 415	5 183 056		169 370
PERIER RETRAITE	37 000	100	3 731 213		784 356
ZI - 25870 DEVECEY	4 577	5 169 616	3 731 213		-73 123
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	72	4 717 813		101 869 729
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	14 613 670	6 985 716	4 717 813		11 301 611
AGES ET VIE GESTION	49 800	54,58	6 252 070		9 916 258
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 592 705	21 867	6 252 070		-108 056

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2021
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	1 129 751	1 129 751
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	73 763	73 763	73 763	74 082	74 082
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	141 325 324	141 358 739	141 968 875	146 478 226	152 196 026
b) Résultat avant impôts et charges calculées	49 761 741	36 541 983	26 196 731	49 453 268	56 763 579
c) Impôt sur les bénéfices	9 940 013	5 989 336	5 628 999	6 459 069	4 787 430
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	2 978 906	876 449	847 265	2 451 124	1 659 727
e) Dotations aux amortissements et provisions	-1 909 132	6 553 636	4 146 136	1 574 313	9 434 689
f) Résultat après impôts et charges calculées	38 751 953	23 122 562	15 574 330	38 968 761	40 881 733
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	39 619 458	23 122 562	15 574 330	38 968 761	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	499	402	267	547	679
b) Résultat après impôts et charges calculées	525	313	211	526	552
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	537	313	211	526	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	1 952	1 924	1 933	2 147	2 035
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	47 028 476	47 853 324	49 176 946	56 679 201	56 875 972
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	17 633 938	17 907 396	18 048 419	20 984 115	23 276 237

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 30 JUIN 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 40 881 733 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 40 881 733 euros

Affectation au compte « report à nouveau » ..... 40 881 733 euros
Qui s'élève ainsi à 40 881 733 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 140 438 578 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***
2020	526,02 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*)
2019	211,00 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*)
2018	313,47 € (*non éligible à la réfaction de 40 %*)

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Monsieur Nicolas MERIGOT
représenté par Philippe Morin dûment habilité à cet effet

philippe morin (3 août 2022 20:00 GMT+2)

MAZARS ERNST & YOUNG et Autres

MEDOTELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

MAZARS
Tour Exaltis
61 rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense
S.A. à directoire et conseil de surveillance
au capital de € 8 320 000
784 824 153 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris La Défense cedex
S.A.S. à capital variable

438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

MEDOTELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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 2021, 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 des Commissaires 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 2021 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

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

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les 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 *« Immobilisations incorporelles »* et *« participation et autres titres immobilisés »* de l'annexe aux comptes annuels donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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 le Président.

Responsabilités des Commissaires 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.

Fait à Paris, le 22 juin 2022

Les Commissaires aux Comptes

MAZARS	**ERNST & YOUNG et Autres**
Anne VEAUTE	May KASSIS-MORIN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

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
Liste des filiales (suite)..... 35
Résultats des cinq derniers exercices..... 37

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	113 678	97 805	15 872	19 803
Fonds commercial	68 755 908	1 149 740	67 606 168	68 755 908
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225		
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***69 090 459***	***1 468 418***	***67 622 040***	***68 775 711***
Terrains	2 706 353	36 413	2 669 940	276 009
Constructions	1 760 296	316 437	1 443 859	174 540
Installations techniques, matériel	16 597 293	13 352 451	3 244 842	2 376 529
Autres immobilisations corporelles	79 992 359	39 527 466	40 464 893	30 190 896
Immobilisations en cours	25 036 437		25 036 437	22 323 324
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***126 092 737***	***53 232 767***	***72 859 971***	***55 341 298***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	187 221 574	6 931 692	180 289 882	192 216 348
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 745		5 745	5 745
Autres immobilisations financières	913 174	32 483	880 691	877 964
TOTAL immobilisations financières	***188 140 493***	***6 964 175***	***181 176 318***	***193 100 057***
Total Actif Immobilisé (II)	***383 323 689***	***61 665 360***	***321 658 329***	***317 217 065***
Matières premières, approvisionnements	649 349		649 349	784 352
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***649 349***		***649 349***	***784 352***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 858 048	796 502	4 061 546	3 738 509
Autres créances	13 953 786	438 740	13 515 046	12 411 964
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***18 811 834***	***1 235 242***	***17 576 592***	***16 150 473***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	200 297		200 297	15 520
TOTAL Disponibilités	***200 297***		***200 297***	***15 520***
Charges constatées d'avance	3 216 809		3 216 809	782 018
TOTAL Actif circulant (III)	***22 878 288***	***1 235 242***	***21 643 046***	***17 732 364***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***406 201 977***	***62 900 602***	***343 301 376***	***334 949 429***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 1 129 751)	1 129 751	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 244 761	97 245 248
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	112 975	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***	***98 487 487***
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**40 881 733**	**38 968 761**
Subventions d'investissement	123 888	88 350
Provisions réglementées	945 470	1 136 979
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***140 438 578***	***138 681 578***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	780 777	914 275
Provisions pour charges	1 136 135	1 281 189
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***1 916 912***	***2 195 464***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		344 327
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	153 993 184	147 360 197
TOTAL Dettes financières	***153 993 184***	***147 704 524***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 090	13 010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 045 610	21 891 824
Dettes fiscales et sociales	14 123 175	15 568 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 551 190	3 456 672
Autres dettes	7 071 041	4 768 549
TOTAL Dettes d'exploitation	***46 807 106***	***45 698 110***
Produits constatés d'avance	145 596	669 753
TOTAL DETTES (IV)	***200 945 886***	***194 072 387***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSSIF (I à V)	***343 301 376***	***334 949 429***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			9 398		9 398	13 125
Production vendue biens						
Production vendue services			152 186 628		152 186 628	146 465 101
Chiffres d'affaires nets			***152 196 026***		***152 196 026***	***146 478 226***
Production stockée						
Production immobilisée					23 558	11 832
Subventions d'exploitation					2 647 377	8 999 111
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					2 131 791	2 469 106
Autres produits					620 338	670 668
Total des produits d'exploitation (I)					***157 619 091***	***158 628 943***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					23 433	18 528
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					6 046 885	6 115 637
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					135 003	-428 258
Autres achats et charges externes					47 192 329	47 293 203
Impôts, taxes et versements assimilés					6 846 922	7 431 986
Salaires et traitements					56 875 972	56 679 201
Charges sociales					23 276 237	20 984 115
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			4 877 875	4 621 753
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				655 395	218 475
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				331 884	678 398
Autres charges					176 386	153 761
Total des charges d'exploitation (II)					***146 438 320***	***143 766 800***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**11 180 771**	**14 862 144**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					28 186 801	19 011 688
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)					***28 186 801***	***22 275 091***
Dotations financières aux amortissements et provisions					3 394 077	780 392
Intérêts et charges assimilées					922 255	1 218 051
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***4 316 332***	***1 998 443***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**23 870 470**	**20 276 648**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**35 051 240**	**35 138 792**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 150 226	1 963 812
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 389 226	16 705 855
Reprises sur provisions et transferts de charges	249 486	20 297
Total des produits exceptionnels (VII)	***22 788 938***	***18 689 964***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	389 537	114 379
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 914 035	5 769 320
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 207 716	66 102
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***10 511 288***	***5 949 801***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**12 277 650**	**12 740 163**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 659 727	2 451 124
Impôts sur les bénéfices (X)	4 787 430	6 459 069
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***208 594 830***	***199 593 998***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***167 713 097***	***160 625 237***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**40 881 733**	**38 968 761**



ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2020 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 343 301 376 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 40 881 733 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 logiciels informatiques sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 3 ans et 5 ans.

- Les droits de marque acquis ne font pas l'objet d'un amortissement.

- Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition. Ce poste inclut également des malis techniques de confusion issus de TUP, affectés extra comptablement à des actifs sous-jacents..

Ils ne sont pas amortis mais font l'objet de tests de valeur, si du fait d'évènement ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur recouvrable apparait durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Leur valeur recouvrable est déterminée par une approche multicritère associant approches analogiques (en multiples d'agrégats de performance) et approches intrinsèques (reposant sur l'actualisation des flux futurs de trésorerie qui seront générés par l'utilisation continue des actifs testés. L'actualisation est réalisée à un taux correspondant au taux moyen pondéré du capital - Méthode DCF : Discounted Cash Flows).
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

La valorisation des fonds de commerce détenus par Médotels s'établit comme suit :

ETABLISSEMENTS	31/12/2021
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 valorisés au coût d'acquisition incluant les frais accessoires, ces derniers étant amortis sur cinq ans en dérogatoire. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'utilité et à leur valeur vénale, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur vénale est déterminée à partir des données de marché récentes observées.

La valeur d'utilité des fonds propres de chaque filiale détenue correspond à la différence entre sa valeur d'entreprise et sa dette financière nette à la date de clôture.

La valeur d'entreprise de la filiale est calculée à partir des flux de trésorerie futurs, lesquels sont fondés sur les hypothèses économiques et les conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction du Groupe du périmètre d'activité considéré (activités France Seniors, France Santé, France Santé mentale), selon les principes suivants :

- les flux de trésorerie avant impôt sont issus du budget révisé du Groupe, élaboré par le Département du contrôle financier et approuvé par le Conseil d'administration ;
- le taux d'actualisation correspond au coût moyen pondéré du capital, déterminé par pays (5,5 % pour la France) ;
- le taux de croissance moyen retenu est de 1,75 % ;
- le plan d'affaires retenu correspondant au plan stratégique à quatre ans.

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	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	15 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.

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 2 642 Euros au 31/12/2021 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2021
- Date d'extraction des données : 30/09/2021
- Taux d'actualisation : 0.89%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2021. 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 1 133 495 Euros au 31/12/2021 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2021
- Date d'extraction des données : 30/09/2021
- Taux d'actualisation : 0.89%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn over : table par âge
- Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2021. 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 796 502 €

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 2021, 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.

Dans le cadre d'un projet de réorganisation juridique de l'ensemble ses activités en France devant conduire à regrouper une très grande partie de ses actifs sous Korian France, le groupe a été amené à étudier la situation de certains de ses établissements au regard de sa stratégie de portefeuille ainsi mise à jour.
Dans ce contexte, la société a identifié un indice de perte de valeur de son fonds de commerce et adapté les modalités de valorisation de cet actif.

Une provision d'un montant total de 1.1 m€ concernant le fonds de commerce a été constituée en résultat exceptionnel au 31 décembre 2021.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été préparé sur la base de la continuité.

Autres faits marquants :

a. Crise sanitaire liée à la pandémie Covid-19

Depuis l'exercice 2020, les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes privés sont 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 :
    - o Les charges de personnel (absentéisme, renforcement des équipes etc…) ;
    - o Les surcoûts de matériel (masques, EPI etc…).

Financement des différentes charges et pertes d'activité 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, et dans la lignée des circulaires budgétaires de l'année 2020, 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 et pertes d'activité supportées sur 2021 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 » supportées par les établissements sur la période 1er janvier – 31 mars 2021 (période concomitante au 3ème confinement) 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 2021 ;
- Couverture des dépenses liées aux surcoûts spécifiques, sur une base déclarative.

Résumé des impacts dans les comptes au 31 décembre 2021

		Montant	Traitement comptable
Coûts / manques à gagner	Surcoûts	285 790 €	Frais généraux ou charges de personnel selon nature des surcoûts
	Primes exceptionnelles	1 500 €	Charges de personnel
Compensation	Compensation perte de recettes	4 105 518 €	Autres produits
	Couverture dépenses surcoûts	869 334 €	Autres produits
	Compensation primes exceptionnelles	- 40 000 €	Autres produits

b. 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 additionnel (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place au titre des revalorisations salariales ainsi décidées pour les EHPADs. Des échanges sont actuellement menés par le SYNERPA avec le Gouvernement pour assurer une compensation intégrale de l'incidence des revalorisations salariales. La société a reconnu en chiffre d'affaires un montant identique au coût induit par la mesure sur l'exercice 2021.

Résumé des impacts dans les comptes au 31 décembre 2021

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	9 185 379 €	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	9 163 301 €	Chiffre d'affaires

c. Rachat de crédit bail immobilier

La société MEDOTELS a procédé au rachat du crédit bail immobilier de CENON le 27/10/2021.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 24 janvier 2022, Le Monde a publié un extrait du livré du livre « les Fossoyeurs », publié le 26 janvier 2022, qui révèle les résultats d'une investigation dans un groupe de maisons de retraite médicalisées concurrent de Korian. Ce récit a déstabilisé la vision du secteur et a suscité beaucoup d'émotion et de réactions politiques avec un impact significatif sur la perception des marchés des maisons de retraites médicalisées en France.

A date la société n'a pas connaissance d'enquête ou de procédure en cours ayant un impact sur les états financiers tels qu'arrêtés par le Président.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières, et va impacter l'ensemble de l'économie mondiale. Ces évènements, de par leurs natures et multiples conséquences possibles à court et moyen terme, constituent une source potentielle de risque et d'incertitude forte.

Pour la société MEDOTELS, compte tenu de ses activités, les risques directs restent limités. Les risques indirects économiques, financiers, politiques, géopolitiques pourraient quant à eux avoir des impacts, au même titre que pour l'ensemble des acteurs économiques en général. La société MEDOTELS ne peut à ce jour évaluer les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités. Ils dépendront fortement de l'évolution de la nature du conflit.

A la date de l'arrêté des comptes, la société MEDOTELS estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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)		69 559 660		0
Terrains		306 353		2 400 000
Constructions	Sur sol propre	379 779		1 325 512
	Sur sol d'autrui	55 005		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		15 721 188		1 179 121
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	54 110 528		12 086 295
	Matériel de transport	91 962		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	13 064 784		3 067 420
	Emballages récupérables et divers	23 684		2 804
Immobilisations corporelles en cours		22 323 324		22 685 699
Avances et acomptes				
TOTAL III)		*106 076 606*		*42 746 850*
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		195 753 963		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		916 192		2 727
TOTAL IV)		*196 670 155*		*2 727*
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		*372 451 070*		*42 749 577*

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)			613 850	68 945 810	
Terrains				2 706 353	
Constructions	Sur sol propre			1 705 291	
	Sur sol d'autrui			55 005	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			303 015	16 597 293	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		1 613 054	64 583 769	
	Matériel de transport		2 046	89 916	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		840 017	15 292 187	
	Emballages récupérables et divers			26 487	
Immobilisations corporelles en cours		19 972 587		25 036 437	
Avances et acomptes					
TOTAL (III)		*19 972 587*	*2 758 132*	*126 092 737*	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			8 532 389	187 221 574	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				918 919	
TOTAL IV)			*8 532 389*	*188 140 493*	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		*19 972 587*	*11 904 371*	*383 323 689*	

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)		783 949	3 931	613 850	174 030
Terrains		30 344	6 069		36 413
Constructions	Sur sol propre	221 316	53 758		275 073
	Sur sol d'autrui	38 929	2 435		41 364
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		13 344 659	310 045	302 253	13 352 451
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	29 046 674	3 450 756	1 289 764	31 207 666
	Matériel de transport	91 962	0	2 046	89 916
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 945 406	1 046 480	782 423	8 209 463
	Emballages récupérables et divers	16 018	4 402		20 421
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*50 735 309*	*4 873 944*	*2 376 486*	*53 232 767*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*51 663 907*	*4 877 875*	*2 990 337*	*53 551 445*

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	3 461		
LOCATIONS MOBILIERES	28 443		
LOCATIONS IMMOBILIERES	3 051 400		
MAINTENANCE TECHNIQUE	42 828		
ANIMATION	664		
DOCUMENTATION	532		
DESINFECTION DERATISATION	6 029		
HONORAIRES FORMATION	77 809		
COTISATIONS	1 000		
ABONNEMENT RESEAU INFORMATIQUE	1 185		
MEDECINE DU TRAVAIL	3 458		
TOTAL	***3 216 809***		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION IMMOBILIERE	6 774		
ACTION DE FORMATION	138 822		
TOTAL	*145 596*		

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 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	74 082			**74 082**	15.25
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**74 082**			**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	1 129 751						1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 245 248		487				97 244 761
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	112 488	487					112 975
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	38 968 761	40 881 733		38 968 761			40 881 733
Subventions d'investissement	88 350	44 408	8 870				123 888
Provisions réglementées	1 136 979	57 977	249 486				945 470
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***138 681 578***	***40 984 605***	***258 843***	***38 968 761***			***140 438 579***

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	1 136 979	57 977	249 486	945 470
- 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)	***1 136 979***	***57 977***	***249 486***	***945 470***
Provisions pour litige	748 234	276 503	355 144	669 593
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	1 447 230	55 381	255 292	1 247 319
TOTAL II)	***2 195 464***	***331 884***	***610 436***	***1 916 912***
Provisions sur immos incorporelles		1 149 740		1 149 740
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	3 537 615	3 394 077		6 931 692
Provisions sur autres immos financières	32 483			32 483
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	752 183	216 655	172 336	796 502
Autres provisions pour dépréciations		438 740		438 740
TOTAL III)	***4 322 281***	***5 199 212***	***172 336***	***9 349 157***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***7 654 724***	***5 589 072***	***1 032 257***	***12 211 539***
Dont dotations et reprises d'exploitation		987 278	782 772	
Dont dotations et reprises financières		3 394 077		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 207 716	249 486	
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	748 234	276 502	209 379	145 764	669 593
PRIMES ANNIVERSAIRES	1 278 753		145 260		1 133 493
EXCEDENTS SOINS	113 742	52 138	58 696		107 184
LITIGES JURIDIQUES	52 300	3 000	51 300		4 000
MEDAILLES DU TRAVAIL	2 436	242	36		2 642
Total	**2 195 465**	**331 882**	**464 671**	**145 764**	**1 916 912**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	9 398	13 125	-28%
Production vendue biens			%
Production vendue services	152 186 628	146 465 101	4%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	152 196 026	146 478 226	4%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***152 196 026***	***146 478 226***	***4%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	636 441
Avantage en nature	92 269
COVID	
Prise en charge par l'OPCA des frais de formation des salariés	361 810
Indemnités d'assurance	4 577
Subventions ARS	46 113
Transferts de charges sur participation	207 809
TOTAL	***1 349 019***

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DOTATION ET REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	57 977	249 486
PERTES ET PROFITS SUR CHARGES DE PERSONNEL	193 033	235 168
PLUS VALUE LEASE BACK		500 868
PERTES ET PROFITS SUR IMPOTS ET TAXES		199 573
SINISTRES ASSURANCE	359	50 527
CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	381 646	217
QP DE SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT		8 870
PENALITES ET AMENDES	1 401	
PERTES ET PROFITS SUR FOURNISSEURS ET ACHATS	194 744	480
CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 532 389	21 380 139
DOTATION PROVISION SUR FONDS DE COMMERCE	1 149 740	
SOLDE DOTATION SOINS		163 610
CESSION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1
TOTAL	***10 511 288***	***22 788 938***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	35 051 240	3 542 698	31 508 542
Résultat exceptionnel	12 277 650	1 244 732	11 032 918
Participation des salariés	-1 659 727		-1 659 727
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***45 669 163***	***4 787 430***	***40 881 733***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021
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	1 659 727
Organic	216 644
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**1 876 371**
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.

OPERATION DE CAPITAL

Néant

CESSION DE PERIMETRE

La société MEDOTELS a cédé :

- le 19/11/2021 les titres de la SAS PERIER RETRAITE pour la somme de 7 683 000 euros.

- le 20/12/2021 les titres de la SAS VILLA D'AZON pour la somme de 13 697 139 euros.

OPERATION DE DISSOLUTION CONFUSION

Néant

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Les comptes de la société MEDOTELS font ressortir une distribution de dividendes de 38 968 761 €.

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	169
Agents de maîtrise et techniciens	301
Employés	1565
TOTAL	**2 035**

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des engagements pris en matière de retraite, calculé en fonction des hypothèses retenues ci-après, est évalué à la somme de 4 789 044 €. 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 : 0.89%
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 2021

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

Les intérêts seront capitalisés au 1er janvier 2022.

NANTISSEMENTS

Néant.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres Créances	1 315 805		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes	128 083 051		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	922 255		

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		913 174		913 174
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		*918 919*		*918 919*
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients clients		4 858 048	4 858 048	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		163 319	163 319	
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	219 342	219 342	
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 431 956	4 431 956	
	Autres impôts	2 663	2 663	
	Etat - divers	391 507	391 507	
Groupes et associés		1 325 851	1 325 851	
Débiteurs divers		7 419 147	7 419 147	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*18 811 834*	*18 811 834*	
Charges constatées d'avance		3 216 809	3 216 809	
TOTAL DES CREANCES		*22 947 562*	*22 028 642*	*918 919*
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					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		25 910 133	19 076 283	6 830 620	3 230
Fournisseurs et comptes rattachés		24 045 610	24 045 610		
Personnel et comptes rattachés		6 397 285	6 397 285		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 791 119	5 791 119		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	761 550	761 550		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 173 221	1 173 221		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 551 190	1 551 190		
Groupes et associés		128 083 051	128 083 051		
Autres dettes		7 087 131	7 087 131		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		145 596	145 596		
TOTAL DES DETTES		*200 945 886*	*194 112 036*	*6 830 620*	*3 230*
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	5 098 884
FNP FOURNISSEURS GROUPE	201 286
FNP FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	352 553
FNP FOURNISSEURS FORMATION	216 580
AVOIRS A ETABLIR HORS GROUPE	62 777
PARTICIPATION	1 659 717
PROVISION CONGES PAYES ET GESTOR	4 034 205
PROVISION PRIME DE FIN D ANNEE	637 073
PERSONNEL CHARGES A PAYER	41 103
PROVISION PRIMES EXCEPTIONNELLES	3 278
NOTE DE FRAIS	1 836
PROVISION SUR CONGES PAYES ET GESTOR	1 917 301
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES DE FIN D ANNEE	338 773
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES EXCEPTIONNELLES	1 315
CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR PRIMES PRECARITE	19 240
TAXE SUR LES VEHICULES DE SOCIETE	9 091
TAXE APPRENTISSAGE	246 147
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	250 146
TAXE DE SOLIDARITE	216 644
TAXE SUR SALAIRES	79 003
REDEVANCE SPECIALE AUDIOVISUELLE	55 988
TAXE FORMATION	148 384
TOTAL	***15 591 325***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	637 320
FAE CLIENTS HORS GROUPE	26 455
FAE CLIENTS GROUPE	5 059
CVAE	2 663
ACTIONS DE FORMATION	391 507
TOTAL	***1 063 004***

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		4 427 986			**4 427 986**
Exercice en cours		288 379			**288 379**
TOTAL		**4 716 365**			**4 716 365**
VALEUR NETTE	**2 400 000**	**4 883 635**			**7 283 635**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		19 038 182			**19 038 182**
Exercice en cours		787 077			**787 077**
TOTAL		**19 825 259**			**19 825 259**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		787 077			**787 077**

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		3 451 721
ZI - 25870 DEVECEY	3 032 835	52313	2 201 992		-31 931
LES PARENTS	37 000	100	5 022 350		4 459 797
ZI - 25870 DECECEY	710 138	343459	5 022 350		132 038
VILLA PAPYRI	38 112	100	38 112		3 632 799
ZI - 25870 DEVECEY	2 625 387	0	38 112		-185 581
VILL'ALIZE	538 853	100	2 905 837		3 992 184
ZI - 25870 DEVECEY	3 138 777	349743	2 905 837		347 267
VILLA EYRAS	37 200	100	12 555 313		5 434 834
ZI - 25870 DEVECEY	5 825 559	173388	12 555 313		210 828
PLAISANCE	156 160	100	2 879 998		3 881 206
ZI - 25870 DEVECEY	3 175 628	269849	2 879 998		64 245
VAL DES SOURCES	593 110	100	3 043 027		4 134 974
ZI - 25870 DEVECEY	1 914 337	146654	3 043 027		-39 481
CLOS DES VIGNES	396 586	100	2 839 918		4 378 763
ZI - 25870 DEVECEY	2 810 152	733851	2 839 918		409 267
VILLA SPINALE	40 000	100	2 260 352		3 419 501
ZI - 25870 DEVECEY	2 925 575	364378	2 260 352		99 479
AU FIL DU TEMPS	38 112	100	38 112		4 324 487
ZI - 25870 DEVECEY	3 880 991	301 820	38 112		107 365
PASTORIA	50 668	100	2 131 781		3 524 528
ZI - 25870 DEVECEY	3 523 239	346526	2 131 781		316 304
LES CASSISSINES	38 112	100	38 112		4 537 506
ZI - 25870 DEVECEY	5 451 950	625012	38 112		554 410
L'ASTREE	40 000	100	40 000		4 430 333
ZI - 25870 DEVECEY	3 970 044	379119	40 000		362 103
L'ESCONDA	40 000	100	40 000		4 442 680
ZI - 25870 DEVECEY	3 776 128	417955	40 000		176 677
L'AIR DU TEMPS	245 000	100	2 280 000		4 053 375
ZI - 25870 DEVECEY	858 052	169 252	2 280 000		422 882
LA LOUBIERE	1 766 704	100	12 684 300		4 661 367
ZI - 25870 DEVECEY	1 619 293	0	9 274 142		-545 674
MAS DES AINES	40 000	100	483 861		3 531 959
ZI - 25870 DEVECEY	2 259 815	151040	483 861		52 821
LES HAUTS D'ANDILLY	100 000	100	492 669		2 913 143
ZI - 25870 DEVECEY	761 678	109543	492 669		-157 149
LES TYBILLES	42 000	100	15 433 717		6 368 362
ZI - 25870 DEVECEY	10 313 874	0	15 433 717		291 995
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	100	780 392		0
ZI - 25870 DEVECEY	105 221	0	0		-16 233

Liste des filiales (suite)

Dénomination	*Capital*	*Q.P. Détenue*	*Val. Brute Titres*	*Prêts, avances*	*Chiffre d'affaires*
Siège Social	*Capitaux Propres*	*Divid.encaiss.*	*Val. Nette Titres*	*Cautions*	*Résultat*
LES BEGONIAS	1 062 825	13,14	9 244 188		129 651 418
ZI - 25870 DEVECEY	23 065 664	496 594	9 244 188		714 496
PB EXPANSION	37 000	100	37 000		0
ZI - 25870 DEVECEY	2 834 857	274358	37 000		278 810
ABILONE	672 300	100	4 146 613		1 865 616
ZI - 25870DEVECEY	1 820 636	3 679 305	4 146 613		1 333 543
PERIER	106 608	100	12 023 868		4 101 880
ZI - 25870 DEVECEY	-399	0	12 023 868		-254 074
PEROU	1 672 500	100	7 091 548		1 951 049
ZI - 25870 DEVECEY	1 263 865	662 849	7 091 548		719 957
THALATTA	70 000	100	3 758 238		5 107 889
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	778 690	0	3 758 238		68 057
SERIENCE SSR	60 962	100	15 832 396		28 191 210
ALLEE DE RONCHEVEAUX - 31240 L'UNION	9 526 553	0	15 832 396		- 813 140
LE CASTELLI	38 000	100	2 196 589		706 162
ZI - 25870 DEVECEY	460 736	257 818	2 196 589		269 095
PONTLIEUE	40 000	100	2 836 265		5 504 579
ZI - 25870 DEVECEY	6 019 137	591818	2 836 265		566 030
LES BLES D'OR	38 120	100	6 074 925		4 123 394
ZI - 25870 DEVECEY	427 101	331 857	6 074 925		128 692
LO SOLELH	37 000	100	4 566 309		3 417 853
ZI - 25870 DEVECEY	-1 780 907	0	3 702 724		-128 536
LES MEUNIERES	60 000	100	4 914 661		5 109 206
ZI - 25870 DEVECEY	-746 350		4 914 661		-25 006
SAINT FRANÇOIS DE SALES	40 000	100	3 323 833		5 159 094
ZI - 25870 DEVECEY	891 353	197736	3 323 833		208 734
SARL LES FONTAINES	40 000	100	1 877 666		-5 314
ZI - 25870 DEVECEY	-960 326	185675	490 110		-2 711 001
LES TEMPS BLEUS	40 000	100	3 328 010		4 055 266
ZI - 25870 DEVECEY	298 647	45 005	3 328 010		2 132
LES PINS BLEUS	40 000	100	3 217 333		3 956 292
ZI - 25870 DEVECEY	-189 448	0	3 217 333		-60 625
LA REINE BLANCHE	38 152	100	6 435 980		6 005 523
ZI - 25870 DEVECEY	766 761	409 023	6 435 980		461 484
HOMERE HOTELLERIE MEDICALISEE RETRAITE	38 112	100	5 021 557		4 031 925
ZI - 25870 DEVECEY	3 844 003	359972	5 021 557		165 867

Liste des filiales (suite)

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. Brute Titres* *Val. Nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	*Chiffre d'affaires* *Résultat*
LE PETIT CASTEL	37 000	100	4 878 011		4 499 290
ZI - 25870 DEVECEY	500 678	450 593	4 878 011		205 040
RESIDENCE FREDERIC MISTRAL	7 630	100	2 073 798		3 513 489
ZI - 25870 DEVECEY	86 151	233 275	2 073 798		-68 170
LA SAISON DORÉE	40 000	100	5 183 056		4 958 192
ZI - 25870 DEVECEY	449 965	243 415	5 183 056		169 370
PERIER RETRAITE	37 000	100	3 731 213		784 356
ZI - 25870 DEVECEY	-32 423	5 169 616	3 731 213		-73 123
Autres titres					
AGES ET VIE HABITAT	30 000	72	4 717 813		101 869 729
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	14 613 670	6 985 716	4 717 813		11 301 611
AGES ET VIE GESTION	49 800	54,58	6 252 070		9 916 258
3 RUE ARMAND BARTHET - 25000 BESANCON	1 592 705	21 867	6 252 070		-108 056

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2021
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	1 129 751	1 129 751
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	73 763	73 763	73 763	74 082	74 082
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	141 325 324	141 358 739	141 968 875	146 478 226	152 196 026
b) Résultat avant impôts et charges calculées	49 761 741	36 541 983	26 196 731	49 453 268	56 763 579
c) Impôt sur les bénéfices	9 940 013	5 989 336	5 628 999	6 459 069	4 787 430
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	2 978 906	876 449	847 265	2 451 124	1 659 727
e) Dotations aux amortissements et provisions	-1 909 132	6 553 636	4 146 136	1 574 313	9 434 689
f) Résultat après impôts et charges calculées	38 751 953	23 122 562	15 574 330	38 968 761	40 881 733
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	39 619 458	23 122 562	15 574 330	38 968 761	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	499	402	267	547	679
b) Résultat après impôts et charges calculées	525	313	211	526	552
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	537	313	211	526	
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	1 952	1 924	1 933	2 147	2 035
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	47 028 476	47 853 324	49 176 946	56 679 201	56 875 972
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	17 633 938	17 907 396	18 048 419	20 984 115	23 276 237