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 2026

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice de -38 712 214 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... -38 712 214 euros

Au compte « report à nouveau » ..... -38 712 214 euros
Qui s'élèverait ainsi à 16 988 754 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 116 735 504 euros.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

La Présidente
Anne Laure Aubret
représentée par Frédéric Lalevée dûment habilitée à cet effet

Frederic Lalevee
Frederic Lalevee (10 juil. 2026 11:22:01 GMT+2)

COMPTES ANNUELS

Société : MEDOTELS

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2025

Frederic Lalevee

Frederic Lalevee (10 juil. 2026 11:22:01 GMT+2)

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement (II)	146 126	146 126	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 110 182	661 298	1 448 884	1 655 626
Fonds commercial	71 227 785	3 674 907	67 552 878	70 378 427
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225	0	0
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***73 414 191***	***4 412 429***	***69 001 762***	***72 034 053***
Terrains	321 929	54 848	267 081	267 081
Constructions	639 663	510 762	128 901	110 913
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 996 823	17 694 937	5 301 886	5 194 419
Autres immobilisations corporelles	134 124 582	74 400 643	59 723 938	63 999 933
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	2 247 802	0	2 247 802	3 302 386
TOTAL immobilisations corporelles	***160 330 798***	***92 661 190***	***67 669 608***	***72 874 733***
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	186 691 504	77 162 494	109 529 010	138 802 423
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	675 064	0	675 064	338 793
Autres immobilisations financières	934 113	32 483	901 630	890 731
TOTAL immobilisations financières	***188 300 681***	***77 194 977***	***111 105 704***	***140 031 947***
Total Actif Immobilisé (II)	***422 045 670***	***174 268 596***	***247 777 074***	***284 940 733***
Matières premières et autres approvisionnement	767 974	59 042	708 932	753 912
En cours de production	0	0	0	0
Produits finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***767 974***	***59 042***	***708 932***	***753 912***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	7 244 420	1 471 355	5 773 065	5 864 621
Autres créances	29 412 882	0	29 412 882	43 788 107
Charges constatées d'avance	5 192 070	0	5 192 070	4 432 333
Capital souscrit, appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***41 849 372***	***1 471 355***	***40 378 017***	***54 085 062***
Actions propres	0	0	0	0
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	99 609	0	99 609	32 263
TOTAL Valeurs mobilières de placement	***99 609***	***0***	***99 609***	***32 263***
TOTAL de l'actif circulant (IV)	***42 716 956***	***1 530 398***	***41 186 558***	***54 871 237***
Frais d'émission des emprunts (V)	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts (VI)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)	0		0	0
Total Général de l'actif (I à VII)	***464 908 752***	***175 945 120***	***288 963 632***	***339 811 970***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital dont versé : 1 129 751	1 129 751	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 244 761	97 244 761
Ecarts de réévaluation	0	0
Ecarts d'équivalence	0	0
Réserve légale	112 975	112 975
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	0
TOTAL Réserves	**112 975**	**112 975**
Report à nouveau	55 700 968	51 731 720
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-38 712 214**	**3 969 247**
Subventions d'investissement	106 220	117 976
Provisions réglementées	1 153 044	1 114 895
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***116 735 504***	***155 421 326***
Fonds non remboursables	0	0
Droits du concédant	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	***0***	***0***
Provisions pour risques	43 754 373	20 498 839
Provisions pour charges	1 083 459	1 062 605
TOTAL PROVISIONS (III)	***44 837 832***	***21 561 444***
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 310	1 229 768
Emprunts et dettes financières diverses (2)	53 646 165	78 568 929
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 601	21 261
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 104 148	47 458 314
Dettes fiscales et sociales	14 553 766	25 570 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 515 635	2 618 320
Autres dettes	12 464 122	7 217 093
Produits constatés d'avance	62 547	144 788
TOTAL DETTES (1) (IV)	***127 390 295***	***162 829 201***
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***288 963 632***	***339 811 970***
(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	118 253 901	153 983 535
(2) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	4 879	0	4 879	7 514
Production vendue	217 242 808	0	217 242 808	213 834 473
Montant net du chiffre d'affaires	***217 247 688***	***0***	***217 247 688***	***213 841 986***
Production stockée			0	0
Production immobilisée			7 866	15 653
Subventions			546 414	585 253
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			1 798 031	4 276 749
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			4 877 500	0
Autres produits			6 090 449	2 122 066
Total des produits d'exploitation (I)			***230 567 946***	***220 841 708***
Achats de marchandises			24 844	17 891
Variation de stock			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 397 553	9 282 254
Variation de stocks			44 981	16 578
Autres achats et charges externes (1)			68 667 154	74 624 709
Impôts, taxes et versements assimilés			8 176 751	8 628 966
Salaires			79 648 632	79 386 980
Cotisations sociales			27 730 376	30 180 534
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	8 920 811	8 685 937
		Dotations aux dépréciations	617 593	460 323
	sur actif circulant : dotations aux dépréciations		504 760	686 740
Dotations aux provisions			865 921	2 709 564
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			3 138 030	0
Autres charges			4 583 721	561 621
Total des charges d'exploitation (II)			***212 321 128***	***215 242 097***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			18 246 818	5 599 611
Quote-part sur opérations faites en commun :				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits de participations			7 450 761	11 840 878
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés (2)			0	27 855 764
Reprises sur dépréciations et provisions			3 849 141	1 218 000
Différences positives de change			0	0
Produits des cessions d'immobilisations financières			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			0	0
Total des produits financiers (V)			***11 299 902***	***40 914 642***
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			62 974 051	38 004 334
Intérêts et charges assimilées (3)			850 467	4 818 993
Différences négatives de change			0	0
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			0	0
Total des charges financières (VI)			***63 824 518***	***42 823 327***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-52 524 616	-1 908 685
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-34 277 798	3 690 926

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (VII)	0	7 386 170
Charges exceptionnelles (VIII)	38 149	6 756 297
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-38 149	629 873
Participation des salariés aux résultats (IX)	386 881	106
Impôts sur les bénéfices (X)	4 009 386	351 446
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***241 867 848***	***269 142 520***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***280 580 062***	***265 173 272***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-38 712 214***	***3 969 247***

(1) Y compris :	
- Redevances de crédit bail mobilier	0
- Redevances de crédit bail immobilier	0
(2) Dont produits concernant les entités liées	0
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	0

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent au 31/12/2024 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'excercice, avant affectation du résultat est de 288 963 632 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -38 712 214 €.

1. Principes généraux

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.1 Principales règles et méthodes comptables utilisées

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable amendé par les différents règlements complémentaires et notamment par le règlement ANC 2022-04 du 4 novembre 2022 applicable à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025. Ce règlement modernise la présentation des états financiers et la nomenclature des comptes, notamment par la suppression des transferts de charges et la refonte du résultat exceptionnel. Les changements induits relèvent d'un changement de méthode comptable et ont été appliqués de manière prospective.

Pour la société, son application s'est traduite uniquement par des changements de présentation (nouveaux modèles de bilan, de compte de résultat et d'annexe, reclassement de certains postes) sans impact sur le résultat net ni sur les capitaux propres. Les états comparatifs ont été retraités pour être présentés selon les nouveaux modèles lorsque cela s'est avéré nécessaire.
Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice d'un exercice à l'autre ; et

- Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025. Il n'y a aucun changement d'estimation comptable.

1.2 Informations pertinentes relatives à la première application du règlement n° 2022-06

Présentation des éléments comparatifs (exercice 2024)

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)	0
Frais d'établissement	0
Frais de développement	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 655 626
Fonds commercial	70 378 427
Autres immobilisations incorporelles	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***72 034 053***
Terrains	267 081
Constructions	110 913
Installations techniques, matériel	5 194 419
Autres immobilisations corporelles	63 999 933
Immobilisations en cours	2 951 550
Avances et acomptes	350 836
TOTAL immobilisations corporelles	***72 874 733***
Participations selon la méthode de meq	0
Autres participations	138 802 423
Créances rattachées à des participations	0
Autres titres immobilisés	0
Prêts	338 793
Autres immobilisations financières	890 731
TOTAL immobilisations financières	***140 031 947***
Total Actif Immobilisé (II)	***284 940 733***
Matières premières, approvisionnements	753 912
En cours de production de biens	0
En cours de production de services	0
Produits intermédiaires et finis	0
Marchandises	0
TOTAL Stock	***753 912***
Avances et acomptes versés sur commandes	0
Clients et comptes rattachés	5 864 621
Autres créances	43 788 107
Capital souscrit et appelé, non versé	0
TOTAL Créances	***49 652 728***
Valeurs mobilières de placement	0
dont actions propres:	
Disponibilités	32 263
TOTAL Disponibilités	***32 263***
Charges constatées d'avance	4 432 333
Total Actif Circulant (III)	***54 871 237***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0
Total Général (I à VI)	***339 811 970***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			31/12/2024
Capital social ou individuel	dont versé :	1 129 751	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			97 244 761
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale			112 975
Réserves statutaires ou contractuelles			0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0
TOTAL Réserves			**112 975**
Report à nouveau			51 731 720
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**3 969 247**
Subventions d'investissement			117 976
Provisions réglementées			1 114 895
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***155 421 326***
Produit des émissions de titres participatifs			0
Avances conditionnées			0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***
Provisions pour risques			20 498 839
Provisions pour charges			1 062 605
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***21 561 444***
Emprunts obligataires convertibles			0
Autres emprunts obligataires			0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 229 768
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	78 568 929
TOTAL Dettes financières			***79 798 696***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			21 261
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			47 458 314
Dettes fiscales et sociales			25 570 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 618 320
Autres dettes			7 217 093
TOTAL Dettes d'exploitation			***82 885 716***
Produits constatés d'avance			144 788
TOTAL DETTES (IV)			***162 829 201***
Ecart de conversion Passif (V)			0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***339 811 970***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2024
Ventes de marchandises			7 514
Production vendue biens			0
Production vendue services			213 834 473
		Chiffres d'affaires nets	***213 841 986***
Production stockée			0
Production immobilisée			15 653
Subventions d'exploitation			585 253
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 276 749
Autres produits			2 122 066
		Total des produits d'exploitation (I)	***220 841 708***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 891
Variation de stock (marchandises)			0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			9 282 254
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			16 578
Autres achats et charges externes			74 624 709
Impôts, taxes et versements assimilés			8 628 966
Salaires et traitements			79 386 980
Charges sociales			30 180 534
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	8 685 937
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0
		Dotations aux provisions	460 323
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		686 740
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 709 564
Autres charges			561 621
		Total des charges d'exploitation (II)	***215 242 097***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 599 611
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0
Produits financiers de participations			11 840 878
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0
Autres intérêts et produits assimilés			27 855 764
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 218 000
Différences positives de change			0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
		Total des produits financiers (V)	***40 914 642***
Dotations financières aux amortissements et provisions			38 004 334
Intérêts et charges assimilées			4 818 993
Différences négatives de change			0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
		Total des charges financières (VI)	***42 823 327***
RÉSULTAT FINANCIER			-1 908 685
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 690 926

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 993 159
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 074 802
Reprises sur provisions et transferts de charges	318 210
Total des produits exceptionnels (VII)	***7 386 170***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	460 001
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 239 073
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 223
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***6 756 297***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**629 873**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	106
Impôts sur les bénéfices (X)	351 446
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***269 142 520***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***265 173 272***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***3 969 247***

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes

Conformément à l'application du règlement ANC n° 2022-06, entré en vigueur au 1er janvier 2025, certaines règles de présentation comptable ont été modifiées. Cette évolution a trois principales incidence sur la présentation des comptes.

Les transferts de charges ne font désormais plus l'objet d'une présentation distincte et sont directement imputés aux postes de charges concernés. En 2025, pour la société, un montant
de 1 795 028 euros est présenté en diminution des rubriques "salaires" et "cotisatioins sociales".

En application de l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet évènement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclus en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le reclassement d'opérations - à l'exception de celles qui ne sont pas directement liées à un évènement majeur et inhabituel - qui avant l'application du nouveau réglement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

La nouvelle définition du résultat exceptionnel conduit à un reclassement de certains produits et charges vers le résultat d'exploitation. Sur la base des comptes 2024,7 386 170 euros de produits et 6 756 297 euros de charges précédemment présentés en exceptionnel auraient été reclassés en résultat d'exploitation selon les règles applicables en 2025. Aucun produit ou charge serait demeuré en résultat exceptionnel.

Au titre de l'année 2025, première année d'application des nouvelles dispositions, 9 057 415 euro de produits et 7 244 137 euros de charges ont été reclassés du résultat exceptionnel vers le résultat d'exploitation. En conséquence, le résultat d'exploitation de l'exercice est majoré de 1 813 278 euros, le résultat exceptionnel étant majoré du même montant, sans incidence sur le résultat net de l'exercice ni sur les capitaux propres.

1.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat ainsi que toute dépense directement attribuable à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée (droits d'enregistrements, coût du personnel lié à la mise en place et à la préparation, frais d'installation, ….).
La société utilise l'approche par composants telle que définie par le règlement CRC 2002-10. Les règles appliquées permettent de s'assurer que le découpage actuel des immobilisations respecte bien que des éléments ayant des durées d'utilités différentes étaient comptabilisés séparément avec un plan d'amortissement qui leur est propre.

1.3.1 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 (titres de participation ou fonds de commerce).

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 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.

1.3.2 Immobilisations corporelles

Il s'agit des dépenses encourues qui satisfont aux critères suivants :

-le bien est détenu par l'entité soit pour la fourniture de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives,
-la durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice,
-la dépense réalisée génèrera des avantages économiques futurs à l'entité.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception de celles apportées lors de transmissions universelles du patrimoine ou de fusion comptabilisées pour leur valeur d'apport et constatées dans les acquisitions.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation.

- Agencements	linéaire	10 ans
- Matériel et outillage hors médical	linéaire	10 ans
- Matériel de transport	linéaire	5 ans
- Matériel informatique	linéaire	3 ans
- Mobilier	linéaire	10 ans
- Matériel de bureau	linéaire	5 ans
- Matériel et outillage médical	linéaire	10 ans
- Matériel de cuisine	linéaire	15 ans

Les constructions font l'objet d'une comptabilisation par composant. Ces composants ont un plan d'amortissement propre en fonction de leurs durées probables d'utilisation, qui varie de 7 ans à 60 ans.

Les travaux d'agencements des locaux pris en location sont comptabilisés au poste « construction sur sol d'autrui ». Les durées d'amortissement de ces travaux tiennent compte des durées des baux commerciaux des locaux et de leur probabilité de renouvellement.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. L'approche pour réaliser ce test est fondée sur les flux de trésorerie actualisés (Méthode DCF : Discounted Cash Flows) ou sur la valeur vénale de l'actif.

1.4. Immobilisations financières

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 ainsi que les conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction du Groupe selon les principes suivants :

- les flux de trésorerie avant impôt sont issus du budget de l'année N+1 du Groupe, approuvé par le Conseil d'administration. Le cas échéant, ces analyses sont complétées par un plan d'affaires établi au cas par cas pour les titres testés, selon les caractéristiques propres de ces actifs testés, les activités et les pays.

- le taux d'actualisation, déterminé à partir du coût moyen pondéré du capital du Groupe, et le taux de croissance à long terme, sont définis par le Groupe avec l'aide d'un expert indépendant.

1.5. Stocks

Les coûts d'acquisition des matières premières et des approvisionnements sont évalués au coût d'achat ou à la valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

1.6.Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement.

Le compte 5111002 a été alimenté en fin d'année des remboursements fournisseurs perçus,
il est inclus dans le poste "Dette fournisseurs et comptes rattachés"

1.7. Provisions sur comptes clients

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 s succession bénéficaire, succession vacante, etc…

1.8. Amortissements dérogatoires

La société a opté pour l'enregistrement en titres des frais d'acquisition de titres. En conséquence, elle déduit ces frais dans ses comptes via un amortissement dérogatoire.
Ces amortissements dérogatoires sont calculés un mode linéaire et sur une durée de 5 ans.

1.9. Provision pour risques et charges

Provisions pour risques et charges

Une provision est estimée et comptabilisée au cas par cas selon le degré d'appréciation du risque encouru notamment pour les contentieux salariés, risque de reprise sur financement ARS et autres situations contentieuses.

Médailles du travail

Conformément à la législation française, les salariés de la société Chargement... 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, 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. 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 a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes
·Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2025
·Date d'extraction des données : 30/10/2025
·Taux d'actualisation : 3.78%
·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 25 Novembre 2025. 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.

1.10. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations. Les dotations reçues dans le cadre des Conventions Tripartites constituent un élément de chiffre d'affaires.

2. Entreprises liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé. Sont considérées comme intégrées globalement les entreprises dont la société mère a le contrôle exclusif (art L.233-18 Code de Commerce).
Les comptes de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes du Groupe CLARIANE.

3. Convention de Cash Pooling

La société Chargement... est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa mère CLARIANE SE. L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau CLARIANE SE les soldes débiteurs et créditeurs des comptes bancaires principaux de l'ensemble des sociétés du groupe. Ainsi, les comptes bancaires concernés de la société Chargement... sont soldés chaque jour par contrepartie d'un compte courant cash pool avec CLARIANE SE.

Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2025 :

· à EURIBOR 1 mois (flooré à zéro) + 75 points de base lorsqu'il est débiteur chez la filiale

· à EURIBOR 1 mois (flooré à zéro) + 15 points de base lorsqu'il est créditeur chez la filiale

4. Participation

Courant 2015, la société Clariane 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 Clariane en France a été signé le 30 juin 2016, régulièrement renouvelé depuis (dernier renouvellement le 29 avril 2025 pour une durée de 3 exercices sociaux - 2025 à 2027)

Le montant de l'enveloppe de participation, à répartir entre l'ensemble des salariés de l'UES, est déterminé selon la formule légale. Cette enveloppe fait l'objet d'une 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).

Ainsi seules les sociétés éligibles à la Participation légale comptabilisent une charge de participation et la réserve spéciale correspondante.

Elles seules sont tenues au paiement de la réserve à l'Organisme chargé de la répartition, étant précisé que cette répartition se fera entre tous les salariés de l'UES.

5. Intégration fiscale

Un groupe d’intégration fiscale est constitué autour de CLARIANE SE. Notre société est soumise à ce régime d’intégration fiscale depuis le 01/01/04 vis à vis de CLARIANE SE.

Faits caractéristiques

Le Fond de Commerce de l'établissement KORIAN LA RIVIERA a été cedé à RESIDENCE EMMA
Le 31/03/2025

Evènements posterieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			146 126	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			75 549 369	0	107 907
Terrains			321 929	0	0
Constructions		Sur sol propre	527 623	0	180 909
		Sur sol d'autrui	56 296	0	14 407
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 094	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			22 841 597	0	1 055 879
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	109 620 614	0	3 642 125
		Matériel de transport	144 083	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	23 742 785	0	574 384
		Emballages récupérables et divers	35 499	0	18 150
Immobilisations corporelles en cours			2 951 550	0	0
Avances et acomptes			350 836	0	0
		TOTAL (III)	***160 595 906***	***0***	***5 485 854***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	186 691 504
Autres participations			180 034 449	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			1 262 008	0	347 169
		TOTAL (IV)	***181 296 457***	***0***	***187 038 673***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***417 587 858***	***0***	***192 632 434***

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)			0	0	146 126	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	2 243 085	73 414 191	0
Terrains			0	0	321 929	0
Constructions		Sur sol propre	0	142 666	565 866	0
		Sur sol d'autrui	0	0	70 702	0
		Installations générales, agencements et	0	0	3 094	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	900 653	22 996 823	0
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements,	0	3 100 425	110 162 314	0
		Matériel de transport	0	0	144 083	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	552 633	23 764 537	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	53 648	0
Immobilisations corporelles en cours			726 348	0	2 225 202	0
Avances et acomptes			328 236	0	22 600	0
		TOTAL (III)	***1 054 584***	***4 696 377***	***160 330 798***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	186 691 504	0
Autres participations			0	180 034 449	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	1 609 177	0
		TOTAL (IV)	***0***	***180 034 449***	***188 300 681***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***1 054 584***	***186 973 911***	***422 191 796***	***0***

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		**Durée d'utilisation**	**Mode d'amort.**	**Début d'exercice**	**Augment.**	**Diminutions**	**Fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement (I)				146 126	0	0	146 126
Fonds commercial				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 à 10 ans	linéaire	458 002	284 842	5 322	737 522
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)				604 128	284 842	5 322	883 648
Terrains				54 848	0	0	54 848
Constructions	Sur sol propre	20 ans	linéaire	420 341	28 797	0	449 138
	Sur sol d'autrui	20 ans	linéaire	52 824	5 706	0	58 530
	Installations générales, agencements	20 ans	linéaire	2 935	159	0	3 094
Installations techniques, matériels et outillages		6 ans 2/3	linéaire	17 647 178	842 781	795 023	17 694 937
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	4 à 10 ans	linéaire	54 090 524	6 120 021	2 421 257	57 789 288
	Matériel de transport	4 à 10 ans	linéaire	144 083	0	0	144 083
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 à 4 ans	linéaire	15 277 331	1 636 260	479 673	16 433 919
	Emballages récupérables et divers	4 à 10 ans	linéaire	31 109	2 245	0	33 354
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)				87 721 174	8 635 969	3 695 953	92 661 190
TOTAL GENERAL (I + II)				***88 325 301***	***8 920 811***	***3 701 274***	***93 544 838***

Dépréciations

	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Rubriques	**Dépréciations à l'ouverture**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : reprises de l'exercice**	**Dépréciations à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	3 057 314	0	0	3 057 314
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	41 232 026	0	3 849 141	37 382 885
Stocks et en-cours	59 042	0	0	59 042
Créances	1 980 651	0	1 014 056	966 595
TOTAL	46 329 034	0	4 863 197	41 465 837

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		675 064	675 064	0
Autres immos financières		934 113	934 113	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***1 609 177***	***1 609 177***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		7 244 420	7 244 420	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		300 359	300 359	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		302	302	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	284 152	284 152	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 622 769	6 622 769	0
	Autres impôts	119 958	119 958	0
	Etat - divers	12 344	12 344	0
Groupes et associés		559 776	559 776	0
Débiteurs divers		21 513 223	21 513 223	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***36 657 303***	***36 657 303***	***0***
Charges constatées d'avance		5 192 070	5 192 070	0
TOTAL DES CREANCES		***43 458 549***	***43 458 549***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

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		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		6 310	6 310	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		42 220 354	33 083 960	9 136 394	0
Emprunts et dettes assimilées		42 226 664	33 090 270	9 136 394	0
Fournisseurs et comptes rattachés		45 104 148	45 104 148	0	0
Personnel et comptes rattachés		6 404 424	6 404 424	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 281 971	6 281 971	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	211 287	211 287	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	1 656 084	1 656 084	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 515 635	1 515 635	0	0
Groupes et associés		11 425 811	11 425 811	0	0
Autres dettes		12 501 723	12 501 723	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Autres dettes		39 996 936	39 996 936	0	0
Produits constatés d'avance		62 547	62 547	0	0
TOTAL		***127 390 295***	***118 253 901***	***9 136 394***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA LOYER	5 190 996	0	0
TOTAL	***5 190 996***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
"PRODUITS CONSTATES D'AVANCE HORS GRO"	9 300	0	0
TOTAL	***9 300***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
"AVOIRS A RECEVOIR"	2 788 503
"CLIENTS FAE"	522 499
"DEBITEURS / CREDITEURS DIVERS"	1 257 457
"AUTRES DEB CRD DIVERS GROUPE"	17 161 589
"CLIENTS FAE GROUPE"	126 531
"AVOIRS A RECEVOIR GROUPE"	106 193
"FINANCEMENT COMPLEMENT.. DEPENDANCE"	32 366
TOTAL	***21 995 139***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
"PROV CP EN CRS"	3 344 756
"CHARGES SOCIALES CP EN CRS"	1 588 760
"FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE"	7 097 923
"FNP FOURN IMMOS"	211 841
"AVOIRS A ETABLIR"	85 374
"PROV CP DROITS ACQUIS"	1 969 437
"PERS CHARGES A PAYER"	34 137
"CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS"	935 483
"AUTRES CHARGES A PAYER"	78 344
"CHARGES A PAYER"	16 017
"ABT PFA BRUT"	544 258
"CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE"	16 215
"FNP FOURNISSEURS GROUPE"	23 089 394
"NOTES DE FRAIS"	754
"CH SOC PRIME FIN ANNEE"	279 270
"TAXE FORMATION"	96 488
"PROV PRIMES EXCEPTIONNELLES"	3 278
"CH SOC PRIME EXCEPTIONNELLE"	1 315
"DIVERSES TAXES A PAYER"	82 322
"FNP FORMATION"	222 479
TOTAL	***39 697 847***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :2

Nombre de parts correspondantes : 0

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
CLARIANE FRANCE	892318882	99,57	73763	21	RUE BALZAC	75008	PARIS
MEDICA FRANCE	341174118	0,43	319	21	RUE BALZAC	75008	PARIS

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 129 751						1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 244 761						97 244 761
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	112 975						112 975
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	51 731 720				3 969 247		55 700 967
Résultat de l'exercice	3 969 247	20 870 744	3 969 247				20 870 744
Subventions d'investissement	117 976		11 756				106 220
Provisions réglementées	1 114 895	38 148					1 153 043
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***155 421 326***	***20 908 892***	***3 981 003***	***0***	***3 969 247***	***0***	***176 318 462***

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour risques	0	120 616			120 616
Provisions litige salarié	1 301 571	260 806	446 147	214 399	901 831
Autres provisions pour risques	19 059 161	24 464 053	43 765		42 356 143
Provision pour risque sur financement ARS	138 107	276 627	38 952		375 783
Provisions pour risques					
Provision médaille du travail	1 062 605	61 567	40 712		1 083 459
Provisions pour charges					

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations (plus de 20 Stés)	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
LA FONTANIERE	82 675	2 268 411	100,00	2 201 992	2 201 992	0,00	0,00	5 241 347	418 542	
LES PARENTS	37 000	895 398	100,00	5 022 350	4 225 865	0,00	0,00	5 199 664	-172 561	
VILLA PAPYRI	38 112	1 861 251	100,00	38 112	38 112	0,00	0,00	4 559 881	-84 634	
VILLA EYRAS	37 200	6 462 694	100,00	12 555 313	12 555 313	0,00	0,00	6 421 042	270 242	
PLAISANCE	156 160	928 835	100,00	2 879 998	2 879 998	0,00	0,00	4 522 675	389 018	2 247 715,4
VAL DES SOURCES	593 110	59 412	100,00	3 043 027	3 043 027	0,00	0,00	4 741 308	101 .126	86 203
L'ESCONDA	40 000	300 402	100,00	40 000	40 000	0,00	0,00	5 693 007	135 213	
L'AIR DU TEMPS	245 000	375 136	100,00	2 280 000	2 280 000	0,00	0,00	4 825 073	448 249	976 215
LA LOUBIERE	1 766 704	-575 847	100,00	12 684 300	9 241 324	0,00	0,00	5 911 635	534 167	
MAS DES AINES	40 000	1 138 005	100,00	483 861	483 861	0,00	0,00	4 437 187	140 975	1 058 962
LES HAUT D'ANDILLY	100 000	653 157	100,00	492 669	492 669	0,00	0,00	3 707 184	54 108	
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	49 249	100,00	780 392	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 772	
PB EXPANSION	37 000	3 164 970	100,00	37 000	37 000	0,00	0,00	0,00	428 446	
ABILONE	672 300	1 523 577	100,00	4 146 613	4 146 613	0,00	0,00	0,00	717 559	
PERIER	37 000	-388 365	100,00	1 2023 868	3 591 615	0,00	0,00	4 627 360	-492 650	
PEROU	1 672 500	1 121 465	100,00	70 915 48	3 079 234	0,00	0,00	980 713	185 880	
THALATTA	70 000	1 379 482	100,00	3 758 238	0,00	0,00	0,00	6 367 981	-1 572 868	
SERIENCE SSR	60 692	4 748 284	100,00	1 5832 396	1 5832 396	0,00	0,00	38 606 478	-1 126 559	
LE CASTELLI	38 000	-573 582	100,00	2 196 589	595657,00	0,00	0,00	470 061	-190 630	
LES BLES D'OR	38 120	1 069 857	100,00	6 074 925	6 074 925	0,00	0,00	5 296 117	358 040	
LO SOLELH	37 000	-2 964 265	100,00	4 566 309	-999,00	0,00	0,00	4 504 821	-82 933	
LES MEUNIERES	60 000	-335 195	100,00	4 914 661	4914661,00	0,00	0,00	5 487 583	110 834	
SAINT FRANCOIS LES SALES	40 000	1 436 622	100,00	3 323 833	3 323 833	0,00	0,00	5 920 969	407 376	
SARL LES FONTAINES	40 000	2 584 666	100,00	1 877 666	490000,00	0,00	0,00	1 502 837	-958 383	
LES TEMPS BLEUS	40 000	170 394	100,00	3 328 010	3 328 010	0,00	0,00	4 420 573	159 563	
LES PINS BLEUS	40 000	-1 018 048	100,00	3 217 333	0,00	0,00	0,00	4 334 238	-9 272	
LA REINE BLANCHE	38 152	737 453	100,00	6 435 980	6 435 980	0,00	0,00	6 743 176	694 663	972 094,34
HOMERE HOTELLERIE MEDICALISEE RET	38 112	2 012 831	100,00	5 021 557	5 021 557	0,00	0,00	5 027 171	286 654	2 109 571
RESIDENCE MISTRAL	7 630	1 017 304	100,00	2 073 798	0,00	0,00	0,00	4 290 165	-204 509	
LA SAISON DOREE	40 000	621 575	100,00	5 183 056	5 183 056	0,00	0,00	6 153 315	226 188	
AGES ET VIE HABITAT	30 000	16 513 083	100,00	36 679 367	54	0,00	0,00	3 506 485	-9 188 238	
AGES ET VIE GESTION	49 800	-26 056 767	76	7 162 550	0,00	0,00	0,00	26 050 798	-23 883 817	
Participations (10 à 50% du capital)										
LES BEGONIAS	1 062 825	1 141 711	13	9 244 188	9 244 188	0	0	149 504 024	-2 477 250	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation en K€	Variation en %
Répartition par secteur d'activité				
Séjour Pôle Sénior	123 325	121 012	2 313	2%
Dotations soins	70 446	70 064	381	1%
CA Dépendance	18 517	19 722	-1 205	-6%
CA Divers	4 960	3 043	1 916	63%
Répartition par marché géographique				
Chiffres d'affaires nets-France	217 248	213 842	3 406	2%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***217 248***	***213 842***	***3 406***	***2%***

Ventilation des subventions d'exploitations en K€

	31/12/2025	31/12/2024	Variation en K€	Variation en %
Remboursement primes Covid	0	0	0	0%
Financement Ségur	0	0	0	0%
Remboursement surcôut Covid	0	0	0	0%
Garantie financière Covid	0	0	0	0%
Autres subventions	535	580	-46	-8%
Total	***535***	***580***	***-46***	***-8%***

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**0**	**0**	**0**	**0**
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements reçus				
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques				
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Engagements pris en matière de retraite

Méthode de calcul : unités de crédit projetées suivant norme IAS 19.
Convention collective : CCU
Table de mortalité : TPGF05/TPGH05
Modalités de départ à la retraite : départ volontaire

Principales hypothèses :	31/12/2025	31/12/2024
IDR	4 419 201	4 542 343
Taux d'actualisation	3.78%	3.68%
Ages de départ à la retraite :		
Employés nés en 1950 et moins	60	60
Employés nés entre 1951 et 1952	61	61
Employés nés en 1953 et plus	62	62
Cadres nés en 1950 et moins	63	63
Cadres nés en 1951 et plus	64	64
Taux de turnover	0 à 20%	0 à 20%

Impôt sur les bénéfices

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale conclue avec la société tête de groupe CLARIANE SE , la société calcule son impôt sur le bénéfice comme si elle était imposable séparément.

Ventilation de Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt théorique	Ret fiscaux en base	Impôt dû
Résultat courant	-34 277 798	-8 569 450	49 938 659	3 915 215
Résultat exceptionnel	-38 149	-9 537		-9 537
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		103 708		103 708
Contribution exceptionnelle Participation des salariés Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs	-386 881	0	96 694	
TOTAL	***-34 702 828***	***-8 475 279***	***50 035 353***	***4 009 386***

Le taux effectif d'impôt société retenu est de 25 %.

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectif	**31/12/2025**	**31/12/2024**
Employé	1 775	1 816
Techniciens, agents de maîtrise	314	313
Cadres et ingénieurs	220	216
TOTAL	***2 309***	***2 345***

Société établissant des comptes consolidés

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Clariane SE
	Siège
	SIREN 447800475
	21-25 rue balzac 75008 Paris

Medotels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

FORVIS MAZARS SA
45, rue Kléber
92300 Levallois-Perret
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 2025

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Medotels,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Medotels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1.2 « Informations pertinentes relatives à la première application du règlement n° 2022-06 » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application du règlement ANC n° 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 de votre société sont évalués à leur coût d'acquisition ou 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 des comptes annuels.

Les titres de participation de votre société sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition. Ils sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe des 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 apprécier que les notes « Immobilisations incorporelles » et « Immobilisations financières » de l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces 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. 821-55 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 les informations les 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.

Levallois-Perret et Paris-La Défense, le 30 juin 2026

Les Commissaires aux Comptes

FORVIS MAZARS SA	ERNST & YOUNG et Autres	
		
Stéphane Marfisi	Pierre Lejeune	Anne Herbein

COMPTES ANNUELS

Société : MEDOTELS

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2025

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement (II)	146 126	146 126	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 110 182	661 298	1 448 884	1 655 626
Fonds commercial	71 227 785	3 674 907	67 552 878	70 378 427
Autres immobilisations incorporelles	76 225	76 225	0	0
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***73 414 191***	***4 412 429***	***69 001 762***	***72 034 053***
Terrains	321 929	54 848	267 081	267 081
Constructions	639 663	510 762	128 901	110 913
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 996 823	17 694 937	5 301 886	5 194 419
Autres immobilisations corporelles	134 124 582	74 400 643	59 723 938	63 999 933
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	2 247 802	0	2 247 802	3 302 386
TOTAL immobilisations corporelles	***160 330 798***	***92 661 190***	***67 669 608***	***72 874 733***
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	186 691 504	77 162 494	109 529 010	138 802 423
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	675 064	0	675 064	338 793
Autres immobilisations financières	934 113	32 483	901 630	890 731
TOTAL immobilisations financières	***188 300 681***	***77 194 977***	***111 105 704***	***140 031 947***
Total Actif Immobilisé (II)	***422 045 670***	***174 268 596***	***247 777 074***	***284 940 733***
Matières premières et autres approvisionnement	767 974	59 042	708 932	753 912
En cours de production	0	0	0	0
Produits finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***767 974***	***59 042***	***708 932***	***753 912***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	7 244 420	1 471 355	5 773 065	5 864 621
Autres créances	29 250 929	0	29 250 929	43 788 107
Charges constatées d'avance	5 354 023	0	5 354 023	4 432 333
Capital souscrit, appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***41 849 372***	***1 471 355***	***40 378 017***	***54 085 062***
Actions propres	0	0	0	0
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	99 609	0	99 609	32 263
TOTAL Valeurs mobilières de placement	***99 609***	***0***	***99 609***	***32 263***
TOTAL de l'actif circulant (IV)	***42 716 956***	***1 530 398***	***41 186 558***	***54 871 237***
Frais d'émission des emprunts (V)	0		0	0
Primes de remboursement des emprunts (VI)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)	0		0	0
Total Général de l'actif (I à VII)	***464 908 752***	***175 945 120***	***288 963 632***	***339 811 970***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital dont versé : 1 129 751	1 129 751	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 244 761	97 244 761
Ecarts de réévaluation	0	0
Ecarts d'équivalence	0	0
Réserve légale	112 975	112 975
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	0
TOTAL Réserves	**112 975**	**112 975**
Report à nouveau	55 700 968	51 731 720
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-38 712 214**	**3 969 247**
Subventions d'investissement	106 220	117 976
Provisions réglementées	1 153 044	1 114 895
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***116 735 504***	***155 421 326***
Fonds non remboursables	0	0
Droits du concédant	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	***0***	***0***
Provisions pour risques	43 754 373	20 498 839
Provisions pour charges	1 083 459	1 062 605
TOTAL PROVISIONS (III)	***44 837 832***	***21 561 444***
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 310	1 229 768
Emprunts et dettes financières diverses (2)	42 220 354	78 568 929
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 601	21 261
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 104 148	47 458 314
Dettes fiscales et sociales	14 553 766	25 570 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 515 635	2 618 320
Autres dettes	23 889 933	7 217 093
Produits constatés d'avance	62 547	144 788
TOTAL DETTES (1) (IV)	***127 390 295***	***162 829 201***
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***288 963 632***	***339 811 970***
(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	118 253 901	153 983 535
(2) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			4 879	0	4 879	7 514
Production vendue			217 242 808	0	217 242 808	213 834 473
Montant net du chiffre d'affaires			***217 247 688***	***0***	***217 247 688***	***213 841 986***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					7 866	15 653
Subventions					546 414	585 253
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					1 798 031	4 276 749
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					4 877 500	0
Autres produits					6 090 449	2 122 066
Total des produits d'exploitation (I)					***230 567 946***	***220 841 708***
Achats de marchandises					24 844	17 891
Variation de stock					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements					9 397 553	9 282 254
Variation de stocks					44 981	16 578
Autres achats et charges externes (1)					68 667 154	74 624 709
Impôts, taxes et versements assimilés					8 176 751	8 628 966
Salaires					79 648 632	79 386 980
Cotisations sociales					27 730 376	30 180 534
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			8 920 811	8 685 937
		Dotations aux dépréciations			617 593	460 323
	sur actif circulant : dotations aux dépréciations				504 760	686 740
Dotations aux provisions					865 921	2 709 564
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					3 138 030	0
Autres charges					4 583 721	561 621
Total des charges d'exploitation (II)					***212 321 128***	***215 242 097***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					18 246 818	5 599 611
Quote-part sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits de participations					7 450 761	11 840 878
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés (2)					0	27 855 764
Reprises sur dépréciations et provisions					3 849 141	1 218 000
Différences positives de change					0	0
Produits des cessions d'immobilisations financières					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					0	0
Total des produits financiers (V)					***11 299 902***	***40 914 642***
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					62 974 051	38 004 334
Intérêts et charges assimilées (3)					850 467	4 818 993
Différences négatives de change					0	0
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					0	0
Total des charges financières (VI)					***63 824 518***	***42 823 327***
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					-52 524 616	-1 908 685
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-34 277 798	3 690 926

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (VII)	0	7 386 170
Charges exceptionnelles (VIII)	38 149	6 756 297
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-38 149	629 873
Participation des salariés aux résultats (IX)	386 881	106
Impôts sur les bénéfices (X)	4 009 386	351 446
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***241 867 848***	***269 142 520***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***280 580 062***	***265 173 272***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-38 712 214***	***3 969 247***

(1) Y compris :	
- Redevances de crédit bail mobilier	0
- Redevances de crédit bail immobilier	0
(2) Dont produits concernant les entités liées	0
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	0

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent au 31/12/2024 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'excercice, avant affectation du résultat est de 288 963 632 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -38 712 214 €.

1. Principes généraux

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.1 Principales règles et méthodes comptables utilisées

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable amendé par les différents règlements complémentaires et notamment par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 applicable à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025. Ce règlement modernise la présentation des états financiers et la nomenclature des comptes, notamment par la suppression des transferts de charges et la refonte du résultat exceptionnel. Les changements induits relèvent d'un changement de méthode comptable et ont été appliqués de manière prospective.

Pour la société, son application s'est traduite uniquement par des changements de présentation (nouveaux modèles de bilan, de compte de résultat et d'annexe, reclassement de certains postes) sans impact sur le résultat net ni sur les capitaux propres. Les états comparatifs ont été retraités pour être présentés selon les nouveaux modèles lorsque cela s'est avéré nécessaire.
Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice d'un exercice à l'autre ; et

- Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025. Il n'y a aucun changement d'estimation comptable.

1.2 Informations pertinentes relatives à la première application du règlement n° 2022-06

Présentation des éléments comparatifs (exercice 2024)

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)	0
Frais d'établissement	0
Frais de développement	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 655 626
Fonds commercial	70 378 427
Autres immobilisations incorporelles	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***72 034 053***
Terrains	267 081
Constructions	110 913
Installations techniques, matériel	5 194 419
Autres immobilisations corporelles	63 999 933
Immobilisations en cours	2 951 550
Avances et acomptes	350 836
TOTAL immobilisations corporelles	***72 874 733***
Participations selon la méthode de meq	0
Autres participations	138 802 423
Créances rattachées à des participations	0
Autres titres immobilisés	0
Prêts	338 793
Autres immobilisations financières	890 731
TOTAL immobilisations financières	***140 031 947***
Total Actif Immobilisé (II)	***284 940 733***
Matières premières, approvisionnements	753 912
En cours de production de biens	0
En cours de production de services	0
Produits intermédiaires et finis	0
Marchandises	0
TOTAL Stock	***753 912***
Avances et acomptes versés sur commandes	0
Clients et comptes rattachés	5 864 621
Autres créances	43 788 107
Capital souscrit et appelé, non versé	0
TOTAL Créances	***49 652 728***
Valeurs mobilières de placement	0
dont actions propres:	
Disponibilités	32 263
TOTAL Disponibilités	***32 263***
Charges constatées d'avance	4 432 333
Total Actif Circulant (III)	***54 871 237***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0
Total Général (I à VI)	***339 811 970***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			31/12/2024
Capital social ou individuel	dont versé :	1 129 751	1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			97 244 761
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0
Réserve légale			112 975
Réserves statutaires ou contractuelles			0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0
TOTAL Réserves			**112 975**
Report à nouveau			51 731 720
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**3 969 247**
Subventions d'investissement			117 976
Provisions réglementées			1 114 895
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***155 421 326***
Produit des émissions de titres participatifs			0
Avances conditionnées			0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***
Provisions pour risques			20 498 839
Provisions pour charges			1 062 605
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***21 561 444***
Emprunts obligataires convertibles			0
Autres emprunts obligataires			0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 229 768
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	78 568 929
TOTAL Dettes financières			***79 798 696***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			21 261
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			47 458 314
Dettes fiscales et sociales			25 570 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 618 320
Autres dettes			7 217 093
TOTAL Dettes d'exploitation			***82 885 716***
Produits constatés d'avance			144 788
TOTAL DETTES (IV)			***162 829 201***
Ecart de conversion Passif (V)			0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***339 811 970***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2024
Ventes de marchandises			7 514
Production vendue biens			0
Production vendue services			213 834 473
		Chiffres d'affaires nets	***213 841 986***
Production stockée			0
Production immobilisée			15 653
Subventions d'exploitation			585 253
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 276 749
Autres produits			2 122 066
		Total des produits d'exploitation (I)	***220 841 708***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 891
Variation de stock (marchandises)			0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			9 282 254
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			16 578
Autres achats et charges externes			74 624 709
Impôts, taxes et versements assimilés			8 628 966
Salaires et traitements			79 386 980
Charges sociales			30 180 534
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	8 685 937
		dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0
		Dotations aux provisions	460 323
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		686 740
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 709 564
Autres charges			561 621
		Total des charges d'exploitation (II)	***215 242 097***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 599 611
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0
Produits financiers de participations			11 840 878
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0
Autres intérêts et produits assimilés			27 855 764
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 218 000
Différences positives de change			0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
		Total des produits financiers (V)	***40 914 642***
Dotations financières aux amortissements et provisions			38 004 334
Intérêts et charges assimilées			4 818 993
Différences négatives de change			0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0
		Total des charges financières (VI)	***42 823 327***
RÉSULTAT FINANCIER			-1 908 685
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 690 926

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 993 159
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 074 802
Reprises sur provisions et transferts de charges	318 210
Total des produits exceptionnels (VII)	***7 386 170***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	460 001
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 239 073
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 223
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***6 756 297***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**629 873**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	106
Impôts sur les bénéfices (X)	351 446
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***269 142 520***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***265 173 272***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***3 969 247***

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes

Conformément à l'application du règlement ANC n° 2022-06, entré en vigueur au 1er janvier 2025, certaines règles de présentation comptable ont été modifiées. Cette évolution a trois principales incidence sur la présentation des comptes.

Les transferts de charges ne font désormais plus l'objet d'une présentation distincte et sont directement imputés aux postes de charges concernés. En 2025, pour la société, un montant
de 1 795 028 euros est présenté en diminution des rubriques "salaires" et "cotisatioins sociales".

En application de l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet évènement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclus en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le reclassement d'opérations - à l'exception de celles qui ne sont pas directement liées à un évènement majeur et inhabituel - qui avant l'application du nouveau réglement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

La nouvelle définition du résultat exceptionnel conduit à un reclassement de certains produits et charges vers le résultat d'exploitation. Sur la base des comptes 2024,7 386 170 euros de produits et 6 756 297 euros de charges précédemment présentés en exceptionnel auraient été reclassés en résultat d'exploitation selon les règles applicables en 2025. Aucun produit ou charge serait demeuré en résultat exceptionnel.

Au titre de l'année 2025, première année d'application des nouvelles dispositions, 9 057 415 euro de produits et 7 244 137 euros de charges ont été reclassés du résultat exceptionnel vers le résultat d'exploitation. En conséquence, le résultat d'exploitation de l'exercice est majoré de 1 813 278 euros, le résultat exceptionnel étant majoré du même montant, sans incidence sur le résultat net de l'exercice ni sur les capitaux propres.

1.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat ainsi que toute dépense directement attribuable à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée (droits d'enregistrements, coût du personnel lié à la mise en place et à la préparation, frais d'installation, ….).

La société utilise l'approche par composants telle que définie par le règlement CRC 2002-10. Les règles appliquées permettent de s'assurer que le découpage actuel des immobilisations respecte bien que des éléments ayant des durées d'utilités différentes étaient comptabilisés séparément avec un plan d'amortissement qui leur est propre.

1.3.1 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 (titres de participation ou fonds de commerce).

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 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.

	valeur brute du fonds de commerce
korian samarobriva	3 386 176.00 €
korian artemis	2 036 092.00 €
korian clos serena	1 952 490.00 €
korian hameau du roy	2 189 709.00 €
korian la croisee bleue	1 879 500.00 €
residence fontdivina	948 978.00 €
korian villa annabelle	3 131 684.00 €
korian les marquises	2 134 966.00 €
korian le bastion	90 000.00 €
korian la pompignane	2 372 184.00 €
korian villa victoria	1 897 748.00 €
korian jardins d'alesia	15 650 791.00 €
korian champs de mars	1 970 738.00 €
korian monceau	1 693 996.00 €
korian pontlieue	260 000.00 €
korian place royale	2 372 184.00 €
korian les cent clochers	2 426 927.00 €
korian le gentile	2 518 165.00 €
korian les saules	6 509 324.00 €
korian les sarments	957 141.00 €
korian les alpilles	2 226 204.00 €
malis techniques affecté au fonds de commerce	12 622 788.00 €
total	**71 227 785.00 €**

1.3.2 Immobilisations corporelles

Il s'agit des dépenses encourues qui satisfont aux critères suivants :

-le bien est détenu par l'entité soit pour la fourniture de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives,
-la durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice,
-la dépense réalisée génèrera des avantages économiques futurs à l'entité.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception de celles apportées lors de transmissions universelles du patrimoine ou de fusion comptabilisées pour leur valeur d'apport et constatées dans les acquisitions.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation.

- Agencements	linéaire	10 ans
- Matériel et outillage hors médical	linéaire	10 ans
- Matériel de transport	linéaire	5 ans
- Matériel informatique	linéaire	3 ans

- Mobilier	linéaire	10 ans
- Matériel de bureau	linéaire	5 ans
- Matériel et outillage médical	linéaire	10 ans
- Matériel de cuisine	linéaire	15 ans

Les constructions font l'objet d'une comptabilisation par composant. Ces composants ont un plan d'amortissement propre en fonction de leurs durées probables d'utilisation, qui varie de 7 ans à 60 ans.

Les travaux d'agencements des locaux pris en location sont comptabilisés au poste « construction sur sol d'autrui ». Les durées d'amortissement de ces travaux tiennent compte des durées des baux commerciaux des locaux et de leur probabilité de renouvellement.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. L'approche pour réaliser ce test est fondée sur les flux de trésorerie actualisés (Méthode DCF : Discounted Cash Flows) ou sur la valeur vénale de l'actif.

1.4. Immobilisations financières

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 ainsi que les conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction du Groupe selon les principes suivants :

- les flux de trésorerie avant impôt sont issus du budget de l'année N+1 du Groupe, approuvé par le Conseil d'administration. Le cas échéant, ces analyses sont complétées par un plan d'affaires établi au cas par cas pour les titres testés, selon les caractéristiques propres de ces actifs testés, les activités et les pays.

- le taux d'actualisation, déterminé à partir du coût moyen pondéré du capital du Groupe, et le taux de croissance à long terme, sont définis par le Groupe avec l'aide d'un expert indépendant.

1.5. Stocks

Les coûts d'acquisition des matières premières et des approvisionnements sont évalués au coût d'achat ou à la valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

1.6.Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement.

Le compte 5111002 a été alimenté en fin d'année des remboursements fournisseurs perçus,
il est inclus dans le poste "Dette fournisseurs et comptes rattachés"

1.7. Provisions sur comptes clients

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 surendette succession bénéficaire, succession vacante, etc…

1.8. Amortissements dérogatoires

La société a opté pour l'enregistrement en titres des frais d'acquisition de titres. En conséquence, elle déduit ces frais dans ses comptes via un amortissement dérogatoire.
Ces amortissements dérogatoires sont calculés un mode linéaire et sur une durée de 5 ans.

1.9. Provision pour risques et charges

Provisions pour risques et charges

Une provision est estimée et comptabilisée au cas par cas selon le degré d'appréciation du risque encouru notamment pour les contentieux salariés, risque de reprise sur financement ARS et autres situations contentieuses.

Médailles 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, 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. 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 a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes
·Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2025
·Date d'extraction des données : 30/10/2025
·Taux d'actualisation : 3.78%
·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 25 Novembre 2025. 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.

1.10. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations. Les dotations reçues dans le cadre des Conventions Tripartites constituent un élément de chiffre d'affaires.

2. Entreprises liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé. Sont considérées comme intégrées globalement les entreprises dont la société mère a le contrôle exclusif (art L.233-18 Code de Commerce).

Les comptes de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes du Groupe CLARIANE.

3. Convention de Cash Pooling

La société MEDOTELS est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa mère CLARIANE SE. L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau CLARIANE SE 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 CLARIANE SE.

Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2025 :

· à EURIBOR 1 mois (flooré à zéro) + 75 points de base lorsqu'il est débiteur chez la filiale

· à EURIBOR 1 mois (flooré à zéro) + 15 points de base lorsqu'il est créditeur chez la filiale

4. Participation

Courant 2015, la société Clariane 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 Clariane en France a été signé le 30 juin 2016, régulièrement renouvelé depuis (dernier renouvellement le 29 avril 2025 pour une durée de 3 exercices sociaux - 2025 à 2027)

Le montant de l'enveloppe de participation, à répartir entre l'ensemble des salariés de l'UES, est déterminé selon la formule légale. Cette enveloppe fait l'objet d'une 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).

Ainsi seules les sociétés éligibles à la Participation légale comptabilisent une charge de participation et la réserve spéciale correspondante.

Elles seules sont tenues au paiement de la réserve à l'Organisme chargé de la répartition, étant précisé que cette répartition se fera entre tous les salariés de l'UES.

5. Intégration fiscale

Un groupe d'intégration fiscale est constitué autour de CLARIANE SE. Notre société est soumise à ce régime d'intégration fiscale depuis le 01/01/04 vis à vis de CLARIANE SE.

Faits caractéristiques

Le Fond de Commerce de l'établissement KORIAN LA RIVIERA a été cedé à RESIDENCE EMMA

le 31/03/2025 pour 4 840 000€.

A l'issue des tests de dépréciation décris dans la note 1.4 de la présente annexe, les titres des filiales Ages et vies ont été totalement dépréciés sur la base des prévisions budgétaires dégradées.
En complément une provision pour situation nette négative a été constituée à hauteur des sommes restant à engager afin de subvenir aux besoins des filiales AGES ET VIES HABITAT et AGES ET VIES GESTION.
Le montant de cette provision a été évaluée sur la base des capitaux propres des filiales et sur les flux de trésorerie issus des hypothèses budgétaires.

Evènements posterieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			146 126	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			75 549 369	0	107 907
Terrains			321 929	0	0
Constructions		Sur sol propre	527 623	0	180 909
		Sur sol d'autrui	56 296	0	14 407
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 094	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			22 841 597	0	1 055 879
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	109 620 614	0	3 642 125
		Matériel de transport	144 083	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	23 742 785	0	574 384
		Emballages récupérables et divers	35 499	0	18 150
Immobilisations corporelles en cours			2 951 550	0	0
Avances et acomptes			350 836	0	0
		TOTAL (III)	***160 595 906***	***0***	***5 485 854***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			180 034 449	0	6 657 055
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			1 262 008	0	347 169
		TOTAL (IV)	***181 296 457***	***0***	***7 004 224***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***417 587 858***	***0***	***12 597 985***

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)			0	0	146 126	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	2 243 085	73 414 191	0
Terrains			0	0	321 929	0
Constructions		Sur sol propre	0	142 666	565 866	0
		Sur sol d'autrui	0	0	70 702	0
		Installations générales, agencements et	0	0	3 094	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	900 653	22 996 823	0
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements,	0	3 100 425	110 162 314	0
		Matériel de transport	0	0	144 083	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	552 633	23 764 537	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	53 648	0
Immobilisations corporelles en cours			0	726 348	2 225 202	0
Avances et acomptes			0	328 236	22 600	0
		TOTAL (III)	***0***	***5 750 962***	***160 330 798***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	186 691 504	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	1 609 177	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***188 300 681***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***7 994 046***	***422 191 796***	***0***

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		**Durée d'utilisation**	**Mode d'amort.**	**Début d'exercice**	**Augment.**	**Diminutions**	**Fin de l'exercice**
Frais d'établissement et de développement (I)				146 126	0	0	146 126
Fonds commercial				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		3 à 10 ans	linéaire	458 002	284 842	5 322	737 522
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)				604 128	284 842	5 322	883 648
Terrains				54 848	0	0	54 848
Constructions	Sur sol propre	20 ans	linéaire	420 341	28 797	0	449 138
	Sur sol d'autrui	20 ans	linéaire	52 824	5 706	0	58 530
	Installations générales, agencements	20 ans	linéaire	2 935	159	0	3 094
Installations techniques, matériels et outillages		6 ans 2/3	linéaire	17 647 178	842 781	795 023	17 694 937
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	4 à 10 ans	linéaire	54 090 524	6 120 021	2 421 257	57 789 288
	Matériel de transport	4 à 10 ans	linéaire	144 083	0	0	144 083
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 à 4 ans	linéaire	15 277 331	1 636 260	479 673	16 433 919
	Emballages récupérables et divers	4 à 10 ans	linéaire	31 109	2 245	0	33 354
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)				87 721 174	8 635 969	3 695 953	92 661 190
TOTAL GENERAL (I + II)				***88 325 301***	***8 920 811***	***3 701 274***	***93 544 838***

Dépréciations

	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Rubriques	**Dépréciations à l'ouverture**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : reprises de l'exercice**	**Dépréciations à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	3 057 314	617 593	0	3 674 907
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	41 264 509	39 779 609	3 849 141	77 194 977
Stocks et en-cours	59 042	0	0	59 042
Créances	1 980 651	504 760	1 014 056	1 471 355
TOTAL	46 361 517	40 901 962	4 863 197	82 400 281

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		675 064	0	675 064
Autres immos financières		934 113	0	934 113
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***1 609 177***	***0***	***1 609 177***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		7 244 420	7 244 420	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		300 359	300 359	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		302	302	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	284 152	284 152	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 622 769	6 622 769	0
	Autres impôts	119 958	119 958	0
	Etat - divers	12 344	12 344	0
Groupes et associés		559 776	559 776	0
Débiteurs divers		21 351 269	21 351 269	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***36 495 349***	***36 495 349***	***0***
Charges constatées d'avance		5 354 023	5 354 023	0
	TOTAL DES CREANCES	***43 458 549***	***41 849 372***	***1 609 177***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

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		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		6 310	6 310	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		42 220 354	33 083 960	9 136 394	0
Emprunts et dettes assimilées		42 226 664	33 090 270	9 136 394	0
Fournisseurs et comptes rattachés		45 104 148	45 104 148	0	0
Personnel et comptes rattachés		6 404 424	6 404 424	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 281 971	6 281 971	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	211 287	211 287	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	1 656 084	1 656 084	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 515 635	1 515 635	0	0
Groupes et associés		11 425 811	11 425 811	0	0
Autres dettes		12 501 723	12 501 723	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Autres dettes		39 996 936	39 996 936	0	0
Produits constatés d'avance		62 547	62 547	0	0
	TOTAL	***127 390 295***	***118 253 901***	***9 136 394***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA LOYER	5 192 069	0	0
CCA PEC FORMATION	161 954	0	0
TOTAL	***5 354 023***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
"PRODUITS CONSTATES D'AVANCE HORS GRO"	9 300	0	0
ABNT IMPOTS DIRECT	41 903	0	0
ABNT CHARGES INTERCO	11 344	0	0
TOTAL	***62 547***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
"AVOIRS A RECEVOIR"	2 788 503
"CLIENTS FAE"	522 499
IJSS PREVOYANCE	206
ACTIONS FORMATION EN COURS	12 344
"CLIENTS FAE GROUPE"	126 531
"AVOIRS A RECEVOIR GROUPE"	106 193
TOTAL	***3 556 276***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
"PROV CP EN CRS"	3 344 756
"CHARGES SOCIALES CP EN CRS"	1 588 760
"FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE"	7 097 923
"FNP FOURN IMMOS"	211 841
"AVOIRS A ETABLIR"	85 374
"PROV CP DROITS ACQUIS"	1 969 437
"PERS CHARGES A PAYER"	34 137
"CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS"	935 483
"AUTRES CHARGES A PAYER"	78 344
"CHARGES A PAYER"	16 017
"ABT PFA BRUT"	544 258
"CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE"	16 215
"FNP FOURNISSEURS GROUPE"	23 089 394
"NOTES DE FRAIS"	754
"CH SOC PRIME FIN ANNEE"	279 270
"TAXE FORMATION"	96 488
"PROV PRIMES EXCEPTIONNELLES"	3 278
"CH SOC PRIME EXCEPTIONNELLE"	1 315
"DIVERSES TAXES A PAYER"	82 322
"FNP FORMATION"	222 479
"INTERESSEMENT DES SALARIES A PAYER"	42 949
CLTS AVANCE ET ACPTE RECUS	25 800
CLIENT RBST NON PERCU	11 801
INTERESSEMENT DES SALARIES A PAYER	42 949
IJ CPAM	9 729
IJ PREVOYANCE	373
TOTAL	***39 831 448***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :2

Nombre de parts correspondantes : 74082

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
CLARIANE FRANCE	892318882	99,57	73763	21	RUE BALZAC	75008	PARIS
MEDICA FRANCE	341174118	0,43	319	21	RUE BALZAC	75008	PARIS

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 129 751						1 129 751
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	97 244 761						97 244 761
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	112 975						112 975
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	51 731 720				3 969 247		55 700 967
Résultat de l'exercice	3 969 247		42 681 461				-38 712 214
Subventions d'investissement	117 976		11 756				106 220
Provisions réglementées	1 114 895	38 148					1 153 043
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***155 421 326***	***38 148***	***42 693 217***	***0***	***3 969 247***	***0***	***116 735 504***

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour risques	0	120 616			120 616
Provisions litige salarié	1 301 571	260 806	446 147	214 399	901 831
Provisions pour situation nettes des filiales	19 059 161	23 340 747	43 765		42 356 143
Provision pour risque sur financement ARS	138 107	276 627	38 952		375 783
Provisions pour risques					
Provision médaille du travail	1 062 605	61 567	40 712		1 083 459
Provisions pour charges					

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations (plus de 20 Stés)	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
LA FONTANIERE	82 675	2 268 411	100,00	2 201 992	2 201 992	0,00	0,00	5 241 347	418 542	
LES PARENTS	37 000	895 398	100,00	5 022 350	4 225 865	0,00	0,00	5 199 664	-172 561	
VILLA PAPYRI	38 112	1 861 251	100,00	38 112	38 112	0,00	0,00	4 559 881	-84 634	
VILLA EYRAS	37 200	6 462 694	100,00	12 555 313	12 555 313	0,00	0,00	6 421 042	270 242	
PLAISANCE	156 160	928 835	100,00	2 879 998	2 879 998	0,00	0,00	4 522 675	389 018	2 247 715
VAL DES SOURCES	593 110	59 412	100,00	3 043 027	2 685 714	0,00	0,00	4 741 308	101 126	
L'ESCONDA	40 000	300 402	100,00	40 000	40 000	0,00	0,00	5 693 007	135 213	
L'AIR DU TEMPS	245 000	375 136	100,00	2 280 000	2 280 000	0,00	0,00	4 825 073	448 249	976 215
LA LOUBIERE	1 766 704	-575 847	100,00	12 684 300	12 684 300	0,00	0,00	5 911 635	534 167	
MAS DES AINES	40 000	1 138 005	100,00	483 861	483 861	0,00	0,00	4 437 187	140 975	1 058 962
LES HAUT D'ANDILLY	100 000	653 157	100,00	492 669	492 669	0,00	0,00	3 707 184	54 108	
VILLANDIERES DE NIMES	2 000	49 249	100,00	780 392	731 915	0,00	0,00	0,00	-19145	
PB EXPANSION	37 000	3 164 970	100,00	37 000	37 000	0,00	0,00	0,00	428244	
ABILONE	672 300	1 523 577	100,00	4 146 613	4 146 613	0,00	0,00	0,00	717 559	
RESIDENCE PERIER	37 000	388 365	100,00	1 2023 868	3 591 615	0,00	0,00	4 627 360	-492 650	
PEROU	1 672 500	1 121 465	100,00	70 915 48	2 979 844	0,00	0,00	980 713	185 880	
THALATTA	70 000	1 365 482	100,00	3 758 238	0,00	0,00	0,00	6132191	-1 572 868	
SERIENCE SSR	60 692	4 736 092	100,00	1 5832 396	1 5832 396	0,00	0,00	38085530	-1 126 559	
LE CASTELLI	38 000	581 182	100,00	2 196 589	952 345	0,00	0,00	470 061	-190 630	
LES BLES D'OR	38 120	1 069 857	100,00	6 074 925	6 074 925	0,00	0,00	5 296 117	358 040	
LO SOLELH	37 000	-2 964 265	100,00	4 566 309	0,00	0,00	0,00	4 504 821	-82 933	
LES MEUNIERES	60 000	-335 195	100,00	4 914 661	2 271 068	0,00	0,00	5 487 583	110 834	
SAINT FRANCOIS LES SALES	40 000	1 436 622	100,00	3 323 833	3 323 833	0,00	0,00	5 920 969	407 376	
SARL LES FONTAINES	40 000	2 576 665	100,00	1 877 666	490 000	0,00	0,00	1493271	-958 383	
LES TEMPS BLEUS	40 000	170 394	100,00	3 328 010	3 328 010	0,00	0,00	4 420 573	159 563	
LES PINS BLEUS	40 000	-1 018 048	100,00	3 217 333	0,00	0,00	0,00	4 334 238	-9 272	
LA REINE BLANCHE	38 152	737 453	100,00	6 435 980	6 435 980	0,00	0,00	6 743 176	694 663	972 094
HOMERE HOTELLERIE MEDICALISEE RET	38 112	2 012 831	100,00	5 021 557	5 021 557	0,00	0,00	5 027 171	286 654	2 109 571
RESIDENCE MISTRAL	7 630	1 015 778	100,00	2 073 798	0,00	0,00	0,00	4 290 165	-204 509	
LA SAISON DOREE	40 000	621 575	100,00	5 183 056	5 183 056	0,00	0,00	6 153 315	226 188	
AGES ET VIE HABITAT	30 000	16 513 083	100,00	36 679 367	0	0,00	0,00	2151713	-12659759	
AGES ET VIE GESTION	49 800	-26 056 767	76	7 162 550	0,00	0,00	0,00	24576662	-21851345	
Participations (10 à 50% du capital)										
LES BEGONIAS	1 062 825	1 141 711	13	9 244 188	9 244 188	0	0	149 504 024	-2 477 250	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation en K€	Variation en %
Répartition par secteur d'activité				
Séjour Pôle Sénior	123 325	121 012	2 313	2%
Dotations soins	71 157	70 064	1 092	2%
CA Dépendance	19 769	19 722	47	0%
CA Divers	2 996	3 043	-47	-2%
Répartition par marché géographique				
Chiffres d'affaires nets-France	217 248	213 842	3 406	2%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***217 248***	***213 842***	***3 406***	***2%***

Ventilation des subventions d'exploitations en K€

	31/12/2025	31/12/2024	Variation en K€	Variation en %
Remboursement primes Covid	0	0	0	0%
Financement Ségur	0	0	0	0%
Remboursement surcôut Covid	0	0	0	0%
Garantie financière Covid	0	0	0	0%
Autres subventions	535	580	-46	-8%
Total	***535***	***580***	***-46***	***-8%***

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés				
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**0**	**0**	**0**	**0**
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements reçus				
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques				
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Engagements pris en matière de retraite

Méthode de calcul : unités de crédit projetées suivant norme IAS 19.
Convention collective : CCU
Table de mortalité : TPGF05/TPGH05
Modalités de départ à la retraite : départ volontaire

Principales hypothèses :	31/12/2025	31/12/2024
IDR	4 419 201	4 542 343
Taux d'actualisation	3.78%	3.68%
Ages de départ à la retraite :		
Employés nés en 1950 et moins	60	60
Employés nés entre 1951 et 1952	61	61
Employés nés en 1953 et plus	62	62
Cadres nés en 1950 et moins	63	63
Cadres nés en 1951 et plus	64	64
Taux de turnover	0 à 20%	0 à 20%

Impôt sur les bénéfices

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale conclue avec la société tête de groupe CLARIANE SE , la société calcule son impôt sur le bénéfice comme si elle était imposable séparément.

Ventilation de Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt théorique	Ret fiscaux en base	Impôt dû
Résultat courant	-34 277 798	-8 569 450	49 900 510	3 905 678
Résultat exceptionnel	-38 149	0		0
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		103 708		103 708
Contribution exceptionnelle Participation des salariés Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs	-386 881	0	0	
TOTAL	***-34 702 828***	***-8 465 742***	***49 900 510***	***4 009 386***

Le taux effectif d'impôt société retenu est de 25 %.

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectif	**31/12/2025**	**31/12/2024**
Employé	1 772	1 795
Techniciens, agents de maîtrise	314	313
Cadres et ingénieurs	220	216
TOTAL	***2 306***	***2 324***

Société établissant des comptes consolidés

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	Clariane SE
	Siège
	SIREN 447800475
	21-25 rue balzac 75008 Paris