

A.B. STOMATOLOGIE
Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 9.017,60 euros
Siège social : 56 boulevard Chilpéric, 77500 CHELLES
424 778 108 RCS MEAUX
(ci-après la « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUILLET 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de 440.080,36 euros de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice 440.080,36 euros**
- A titre de dividendes aux associés 435.679,56 euros
Dont part revenant aux titulaires d'actions de catégorie A 435.243,88 euros
Dont part revenant aux titulaires d'actions de catégorie B 435,68 euros
- Le solde 4.400,80 euros
en totalité au compte « autres réserves »

Les dividendes sont mis en paiement, par paiement en numéraire et/ou inscription en compte courant d'associé, à compter de la présente Assemblée Générale dans le délai prévu par l'article L.232-13 du Code de commerce sous déduction pour les associés personnes physiques bénéficiaires des dividendes (i) des prélèvements sociaux au taux de 18,6 %, et (ii) du prélèvement forfaitaire obligatoire au taux de 12,8 % prélevés à la source (sauf dispense).

Toutefois, cette distribution peut ouvrir droit, au profit des associés personnes physiques bénéficiaires des dividendes qui optent pour l'imposition des revenus entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu, à l'abattement de 40 % prévu par le paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code général des impôts.

En conséquence :

- le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40 %, sur option des associés bénéficiaires concernés, s'élève à 435,68 € dans cette hypothèse,
- le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 %, étant versé à une société soumise à l'impôt sur les sociétés (la société ISI CLINIQUE HOLDING), s'élève à 435.243,88 € dans cette hypothèse.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, et le montant des dividendes éligibles à l'abattement prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts correspondant, ont été (en euros) les suivants :

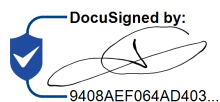
Exercice	Dividendes distribués	Montant des dividendes distribués éligibles à l'abattement (globalement)	Montant des dividendes distribués non éligibles à l'abattement (globalement)
31 décembre 2024	788.871,07 €	788,87 €	788.082,19 €
31 décembre 2023	652.025 €	652,02 €	651.372,98 €
31 décembre 2022	541.354 €	541,35 €	540.812,65 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juillet 2026 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

« Certifié conforme »

Le Président



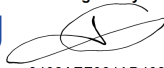
Le présent document est signé électroniquement par l'intermédiaire de la plateforme cryptée et sécurisée DocuSign (www.docusign.com), conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil. Le signataire reconnaît que le présent document, tel que signé par voie électronique, constitue une preuve valable permettant d'apprécier les droits, obligations et responsabilités, ainsi que le consentement du signataire.

A.B. STOMATOLOGIE
Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 9.017,60 euros
Siège social : 56 boulevard Chilpéric, 77500 CHELLES
424 778 108 RCS MEAUX

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

« Certifiés conformes »

Le Président

DocuSigned by:

9408AEF064AD403...

Le présent document est signé électroniquement par l'intermédiaire de la plateforme cryptée et sécurisée DocuSign (www.docusign.com), conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil. Le signataire reconnaît que le présent document, tel que signé par voie électronique, constitue une preuve valable permettant d'apprécier les droits, obligations et responsabilités, ainsi que le consentement du signataire.

- BILAN ACTIF -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	18 250	17 967	283	8 632
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	494 563	15 438	479 125	479 125
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 567	34 749	818	3 093
Autres immobilisations corporelles	228 306	181 910	46 396	63 038
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	6 575 741		6 575 741	
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	7 352 427	250 063	7 102 364	553 888
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	216 388		216 388	102 418
Autres créances	221 871		221 871	219 867
Charges constatées d'avance	4 170		4 170	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	5 789		5 789	5 756
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	217 075		217 075	250 006
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	665 292		665 292	578 047
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	8 017 719	250 063	7 767 656	1 131 935
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

- BILAN PASSIF -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé: 9 017,60)	9 018	9 018
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	914	914
Réserves statutaires ou contractuelles	147	147
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 978	73 009
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	440 080	796 839
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 400	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	543 536	879 927
Provisions pour risques	100 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	100 000	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 000 000	
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 681	138 428
Dettes fiscales et sociales	81 463	91 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	688 975	21 857
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (1) (III)	7 124 119	252 008
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	7 767 656	1 131 935
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 124 119,00	252 008,00
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens	4 220 172		4 220 172	3 697 319
Chiffre d'affaires net	4 220 172		4 220 172	3 697 319
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			2 797	17 422
Total des produits d'exploitation I (1)			4 222 969	3 715 241
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 975	11 756
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			2 134 828	1 644 738
Impôts, taxes et versements assimilés			48 829	37 179
Salaires			289 981	255 143
Cotisations sociales			622 936	621 559
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			41 920	43 523
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			100 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			95 513	38 633
Total des charges d'exploitation II (2)			3 338 981	2 652 529
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			883 988	1 062 712
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

- COMPTE DE RESULTAT -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)	8 498	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	32	
Autres intérêts et produits assimilés (2)		231
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	8 531	231
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	278 374	363
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	278 374	363
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-269 843	-132
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	614 145	1 062 580
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)	23 629	96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-23 629	-96
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	150 436	265 645
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 231 500	3 715 472
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 791 420	2 918 633
BENEFICE OU PERTE	440 080	796 839
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		17 460,00
dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont charges concernant les entités liées		

ANNEXE COMPTABLE

A.B. STOMATOLOGIE

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 7 767 656€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 440 080€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

La société a acquis les titres de la société CICOFF le 25 juin 2025, spécialisé également dans la stomatologie pour un montant de 6,5 M€.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode et comparabilité des exercices :

L'Autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, complété par le règlement ANC n°2023 du 7 juillet 2023.

Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ce nouveau règlement a principalement conduit à une modification de la présentation des états financiers ainsi qu'au reclassement de certains agrégats, afin d'assurer leur conformité au nouveau référentiel comptable.

Ces changements n'ont pas d'incidence significative sur le résultat net ni sur la situation nette de la société.

La société a adopté la nouvelle présentation des états financiers prévue par le règlement ANC n°2022-06.

Elle a également procédé au reclassement de certaines charges et produits auparavant présentés en résultat exceptionnel, désormais classés en charges et produits d'exploitation, conformément aux nouvelles dispositions du Plan comptable général.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- l'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

Evènement postérieurs à la clôture :

La société a acquis le 15 juin 2026 le centre de stomatologie Schneck sis dans les Hauts-de-Seine pour un montant de 2,2 M€.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN :

ACTIF

Immobilisations :

- **Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.

Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

• Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	512 813	-	-	-	-	512 813
Total Immobilisations Incorporelles (I)	512 813	-	-	-	-	512 813

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 567	-	-	-	-	35 567
Installations générales, agencements, aménagements divers	27 982	-	-	-	-	27 982
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	185 669	-	14 655	-	-	200 324
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	249 217	-	14 655	-	-	263 873

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Autres participations	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Financières (III)	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741
TOTAUX (I+II+III)	762 030	-	6 590 397	-	-	7 352 427

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+	-	Fin exercice
		Amortissement	Reprise	
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	25 056	8 349	-	33 405
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	25 056	8 349	-	33 405
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	32 474	2 275	-	34 749
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	12 746	3 019	-	15 765
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	137 867	28 278	-	166 145
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	183 086	33 572	-	216 658
TOTAUX	208 143	41 920	-	250 063

• Durées d’amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

• Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	-	-	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741

• Filiales et Participations :

Les titres de participation dans les sociétés contrôlées de manière exclusive sont évalués selon la méthode de la mise en équivalence lorsque cette méthode est appliquée.

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %								
CICOF	60 000	1 136 695	99,99%	6 575 741	6 575 741	4 008 865	1 206 056	

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d’inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		216 388	216 388	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	115 208	115 208	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		101 802	101 802	-
Débiteurs divers		4 861	4 861	-
Charges constatées d'avance		4 170	4 170	-
TOTAUX		442 428	442 428	-
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	901 760	0,01
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	901 760	0,01

Provisions pour Risques et Charges :

Les provisions sont constituées pour faire face à des obligations probables résultant d'événements passés et dont le montant peut être estimé de manière fiable. Elles sont évaluées sur la base de la meilleure estimation du risque à la date de clôture.

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	12 400	-	12 400
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	12 400	-	12 400

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	-	100 000	-	100 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	-	100 000	-	100 000

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	12 400	-	12 400
II - Provisions pour risques et charges	-	100 000	-	100 000
III - Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	-	112 400	-	112 400
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		<i>100 000</i>	-	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		-	-	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		<i>12 400</i>	-	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	12 400			
II - Provisions pour risques et charges	100 000			
III - Provisions pour dépréciation	-			
TOTAUX	112 400	-	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	6 000 000	-	-	6 000 000
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	353 681	353 681	-	-
Personnel et comptes rattachés	31 698	31 698	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	28 332	28 332	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	21 433	21 433	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	686 706	686 706	-	-
Autres dettes	2 269	2 269	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	7 124 119	1 124 119	-	6 000 000
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 720			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	31 698
	Charges sociales	12 679
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	13 989
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	376
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		58 742

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	10
Ouvriers	
TOTAL	10

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC
Mission de contrôle légal des comptes	13 236
Autres prestations	
TOTAUX	13 236

Résultat Exceptionnel :

Le résultat exceptionnel correspond à des pénalités fiscales d'exercice antérieur.

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux du groupe ISI CLINIQUE HOLDING (922 406 319), société ayant son siège social au 25 allée de la Grotte - 93160 NOISY-LE-GRAND.



A.B. Stomatologie

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



A.B. Stomatologie

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société A.B. Stomatologie,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.B. Stomatologie 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 les incidences de la première application du règlement ANC n° 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Paris-La Défense, le 21 juillet 2026

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Signed by:


Sébastien Huet

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	18 250	17 967	283	8 632
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	494 563	15 438	479 125	479 125
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 567	34 749	818	3 093
Autres immobilisations corporelles	228 306	181 910	46 396	63 038
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	6 575 741		6 575 741	
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	7 352 427	250 063	7 102 364	553 888
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	216 388		216 388	102 418
Autres créances	221 871		221 871	219 867
Charges constatées d'avance	4 170		4 170	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	5 789		5 789	5 756
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	217 075		217 075	250 006
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	665 292		665 292	578 047
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	8 017 719	250 063	7 767 656	1 131 935
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

- BILAN PASSIF -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé: 9 017,60)	9 018	9 018
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	914	914
Réserves statutaires ou contractuelles	147	147
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 978	73 009
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	440 080	796 839
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 400	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	543 536	879 927
Provisions pour risques	100 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	100 000	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 000 000	
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	353 681	138 428
Dettes fiscales et sociales	81 463	91 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	688 975	21 857
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (1) (III)	7 124 119	252 008
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	7 767 656	1 131 935
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 124 119,00	252 008,00
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens	4 220 172		4 220 172	3 697 319
Chiffre d'affaires net	4 220 172		4 220 172	3 697 319
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			2 797	17 422
Total des produits d'exploitation I (1)			4 222 969	3 715 241
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 975	11 756
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			2 134 828	1 644 738
Impôts, taxes et versements assimilés			48 829	37 179
Salaires			289 981	255 143
Cotisations sociales			622 936	621 559
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			41 920	43 523
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			100 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			95 513	38 633
Total des charges d'exploitation II (2)			3 338 981	2 652 529
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			883 988	1 062 712
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

- COMPTE DE RESULTAT -

A.B. STOMATOLOGIE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)	8 498	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	32	
Autres intérêts et produits assimilés (2)		231
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	8 531	231
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	278 374	363
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	278 374	363
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-269 843	-132
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	614 145	1 062 580
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)	23 629	96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-23 629	-96
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	150 436	265 645
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 231 500	3 715 472
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 791 420	2 918 633
BENEFICE OU PERTE	440 080	796 839
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		17 460,00
dont redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont charges concernant les entités liées		

ANNEXE COMPTABLE

A.B. STOMATOLOGIE

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 7 767 656€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 440 080€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

La société a acquis les titres de la société CICOFF le 25 juin 2025, spécialisé également dans la stomatologie pour un montant de 6,5 M€.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode et comparabilité des exercices :

L'Autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, complété par le règlement ANC n°2023 du 7 juillet 2023.

Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ce nouveau règlement a principalement conduit à une modification de la présentation des états financiers ainsi qu'au reclassement de certains agrégats, afin d'assurer leur conformité au nouveau référentiel comptable.

Ces changements n'ont pas d'incidence significative sur le résultat net ni sur la situation nette de la société.

La société a adopté la nouvelle présentation des états financiers prévue par le règlement ANC n°2022-06.

Elle a également procédé au reclassement de certaines charges et produits auparavant présentés en résultat exceptionnel, désormais classés en charges et produits d'exploitation, conformément aux nouvelles dispositions du Plan comptable général.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- l'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

Evènement postérieurs à la clôture :

La société a acquis le 15 juin 2026 le centre de stomatologie Schneck sis dans les Hauts-de-Seine pour un montant de 2,2 M€.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN :

ACTIF

Immobilisations :

- **Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.

Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

• Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	512 813	-	-	-	-	512 813
Total Immobilisations Incorporelles (I)	512 813	-	-	-	-	512 813

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 567	-	-	-	-	35 567
Installations générales, agencements, aménagements divers	27 982	-	-	-	-	27 982
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	185 669	-	14 655	-	-	200 324
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	249 217	-	14 655	-	-	263 873

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Autres participations	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Financières (III)	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741
TOTAUX (I+II+III)	762 030	-	6 590 397	-	-	7 352 427

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	25 056	8 349	-	33 405
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	25 056	8 349	-	33 405
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	32 474	2 275	-	34 749
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	12 746	3 019	-	15 765
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	137 867	28 278	-	166 145
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	183 086	33 572	-	216 658
TOTAUX	208 143	41 920	-	250 063

• Durées d’amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

• Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	-	-	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	6 575 741	-	-	6 575 741

• Filiales et Participations :

Les titres de participation dans les sociétés contrôlées de manière exclusive sont évalués selon la méthode de la mise en équivalence lorsque cette méthode est appliquée.

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %								
CICOF	60 000	1 136 695	99,99%	6 575 741	6 575 741	4 008 865	1 206 056	

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d’inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		216 388	216 388	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	115 208	115 208	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		101 802	101 802	-
Débiteurs divers		4 861	4 861	-
Charges constatées d'avance		4 170	4 170	-
TOTAUX		442 428	442 428	-
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	901 760	0,01
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	901 760	0,01

Provisions pour Risques et Charges :

Les provisions sont constituées pour faire face à des obligations probables résultant d’événements passés et dont le montant peut être estimé de manière fiable. Elles sont évaluées sur la base de la meilleure estimation du risque à la date de clôture.

I - Provision Réglementées	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	12 400	-	12 400
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	-	-	-	-
Autres provisions règlementées	-	-	-	-
TOTAL I	-	12 400	-	12 400

II - Provisions risques et charges	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	-	100 000	-	100 000
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL II	-	100 000	-	100 000

Type Provision	Montant début exercice	+ Dotations	- Reprises	Montant fin exercice
I - Provisions règlementées	-	12 400	-	12 400
II - Provisions pour risques et charges	-	100 000	-	100 000
III - Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	-	112 400	-	112 400
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		<i>100 000</i>	-	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		-	-	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>		<i>12 400</i>	-	

Classification Augmentations (dotations)	Montant	Exploitation	Financier	Exceptionnel
I - Provisions règlementées	12 400			
II - Provisions pour risques et charges	100 000			
III - Provisions pour dépréciation	-			
TOTAUX	112 400	-	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	6 000 000	-	-	6 000 000
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	353 681	353 681	-	-
Personnel et comptes rattachés	31 698	31 698	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	28 332	28 332	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	21 433	21 433	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	686 706	686 706	-	-
Autres dettes	2 269	2 269	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	7 124 119	1 124 119	-	6 000 000
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 720			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	31 698
	Charges sociales	12 679
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	13 989
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	376
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		58 742

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	10
Ouvriers	
TOTAL	10

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC
Mission de contrôle légal des comptes	13 236
Autres prestations	
TOTAUX	13 236

Résultat Exceptionnel :

Le résultat exceptionnel correspond à des pénalités fiscales d'exercice antérieur.

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux du groupe ISI CLINIQUE HOLDING (922 406 319), société ayant son siège social au 25 allée de la Grotte - 93160 NOISY-LE-GRAND.