RCS : BESANCON
Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00083
Numéro SIREN : 353 800 329
Nom ou dénomination : ABILONE

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2017 sous le numéro de dépôt 4280

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BESANCON

1 RUE MEGEVAND
PALAIS DE JUSTICE
25042 BESANCON CEDEX
INTERNET: WWW.INFOGREFFE.FR
TEL: 03-81-83-60-90

KORIAN SA

21/25 rue BALZAC
Direction juridique France
75008 Paris 08

V/REF :
N/REF : 2007 B 83 / 2017-B-4280

Le greffier du tribunal de commerce de Besançon certifie qu'il a reçu le 25/08/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

ABILONE
Société par actions simplifiée
Zone Industrielle
25870 Devecey

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4280 le 25/08/2017

R.C.S. BESANCON 353 800 329 (2007 B 83)

Fait à BESANCON le 25/08/2017,

LE GREFFIER



ETATS FINANCIERS AU 31/12/2016

ABILONE

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

SOMMAIRE

Bilan actif..... 3
Bilan passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite).....6
Règles et méthodes comptables.....8
Immobilisations..... 11
Amortissements..... 12
Charges constatées d'avance..... 13
Produits constatés d'avance.....13
Fonds commercial..... 14
Composition du capital social.....14
Variation des capitaux propres.....15
Provisions..... 16
Provisions pour risques et charges.....17
Ventilation du chiffre d'affaires.....17
Transferts de charges..... 18
Charges et produits exceptionnels..... 19
Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....20
Fiscalité différée.....20
Autres informations.....21
Montants concernant les entreprises liées.....22
Créances et dettes..... 23
Charges à payer..... 24
Produits à recevoir.....25
Liste des filiales et participations..... 26

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2016

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains	43 018		43 018	43 018
Constructions	367 851	311 110	56 741	93 466
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***311 110***	***99 759***	***136 484***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215		4 369 215	4 369 215
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***		***4 369 215***	***4 369 215***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***311 110***	***4 468 974***	***4 505 699***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	277 918		277 918	281 291
Autres créances	7 736 836		7 736 836	6 590 321
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***8 014 754***		***8 014 754***	***6 871 612***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***8 014 754***		***8 014 754***	***6 871 612***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***12 794 839***	***311 110***	***12 483 729***	***11 377 311***

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2016

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 60 96272 300)	672 300	672 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	67 230	67 230
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	46 907	46 907
TOTAL Réserves	***786 437***	***786 437***
Report à nouveau	819 541	2 135
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 785 369**	**2 317 406**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	51 368	50 732
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***3 442 715***	***3 156 710***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	7 887 975	8 132 086
TOTAL Dettes financières	***7 887 975***	***8 132 086***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 515	4 027
Dettes fiscales et sociales	54 051	42 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 472	41 513
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 153 039***	***88 515***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***9 041 013***	***8 220 601***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***12 483 729***	***11 377 311***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			1 955 406		1 955 406	1 972 121
Chiffres d'affaires nets			***1 955 406***		***1 955 406***	***1 972 121***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					19	0
Total des produits d'exploitation (I)					***1 955 425***	***1 972 121***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					864 677	837 637
Impôts, taxes et versements assimilés					20 049	22 602
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			36 725	36 785
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges					3	1
Total des charges d'exploitation (II)					***921 454***	***897 025***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**1 033 970**	**1 075 096**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)			1 228 869	1 197 349
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					298 000	823 330
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***298 000***	***823 330***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					152 811	149 322
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***152 811***	***149 322***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**145 190**	**674 008**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**2 408 028**	**2 946 453**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	636	3 347
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***636***	***3 347***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-636**	**-3 347**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	622 023	625 700
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 482 293***	***3 992 801***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***1 696 924***	***1 675 394***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**1 785 369**	**2 317 406**

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2015 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 12 483 729 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 1 785 369 Euros.

Règles et méthodes comptables

Les règles comptables applicables aux comptes annuels sont issues du Code de Commerce (art L 123-12 à L 123-28) et du décret du 29 novembre 1983. Elles suivent l'évolution des réglements adoptés par le Comité de Réglementation Comptable depuis la réforme du Plan Comptable général du 29 avril 1999.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multi-critères tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.
Les logiciels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) y compris frais d'acquisition. Pour permettre la déduction fiscale de ces frais, ils sont étalés sur une période de 5 ans sous forme d'amortissement dérogatoire.
Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées de vie généralement admises :

Logiciels	3 à 5 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans

En application de la norme 2002-10 du CRC relative à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, les constructions et agencements immobiliers sont décomposés entre les différents éléments qui les constituent, chaque élément étant déprécié selon un plan d'amortissement qui lui est propre :

Gros oeuvre	50 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Etanchéité	10 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	15 ans
Plomberie, sanitaire	15 ans
Revêtements de sols	20 ans
Revêtements muraux, peinture	7 ans
Ascenseurs	15 ans
VRD	30 ans

STOCKS

Néant

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

La société ABILONE a reçu une quote part de crédit d'impôt "compétitivité-emploi" (CICE) à hauteur de sa participation dans des sociétés de personnes (SEP)
Cette somme est comptabilisée au compte de résultat en « Crédit d'Impôt » pour un montant de 89 324 €.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Pour tenir compte du risque de leur irrécouvrabilité, une nouvelle grille de dépréciation a été mise en place cette année basée sur plusieurs critères :

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

CHANGEMENT DES METHODES D'EVALUATION OU DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rien à signaler

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Terrains		43 018		
Constructions	Sur sol propre	367 851		
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique			
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL III)		***410 869***		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 369 215		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV)		***4 369 215***		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		***4 780 084***		

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains				43 018	
Constructions	Sur sol propre			367 851	
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)				***410 869***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				4 369 215	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV)				***4 369 215***	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				***4 780 084***	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	274 385	36 725		311 110
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*274 385*	*36 725*		*311 110*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*274 385*	*36 725*		*311 110*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail	0	
Eléments achetés avec protection juridique	0	
Eléments achetés sans protection juridique	0	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation	0	
Eléments reçus en apport	0	
Mali de confusion	0	
Total		

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2016	Valeur nominale
Actions ordinaires	44100			**44 100**	15.24
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**44 100**			**44 100**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	672 300						672 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	67 230						67 230
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	46 907						46 907
Report à nouveau	2 135			1500000	2317406		819 541
Résultat de l'exercice	2 317 406	1785369	2317406				1 785 369
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	50 732	636					51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***3 156 710***	***1 786 005***	***2 317 406***	***1 500 000***	***2 317 406***		***3 442 715***

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	50 732	636		51 368
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IOTAL (I)	***50 732***	***636***		***51 368***
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II)				
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***50 732***	***636***		***51 368***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		636		
dépréciations des titres mis en équivalence				

Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées au cours de l'exercice	Reprises non utilisées au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
NEANT					
Total					

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises			%
Production vendue biens			%
Production vendue services	1 955 406	1 972 121	-1%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 955 406	1 972 121	-1%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***1 955 406***	***1 972 121***	***-1%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	0
Avantage en nature	0
Remboursement des frais divers	0
Prise en charge par l'OPCA des frais de formation des salariés	0
Indemnités d'assurance	0
TOTAL	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMTS DEROGATOIRES	636	
TOTAL	***636***	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2408028	622023	1 786 005
Résutat exceptionnel	-636		-636
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***2 407 392***	***622 023***	***1 785 369***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2016
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement det la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	
Organic	
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Situation nette	

Autres informations

IDENTITE SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société ABILONE sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de KORIAN SA, SA immatriculée au RCS de Paris sous le n° 447 800 475. Les comptes consolidés peuvent être obtenus au lieu du siège social situé 21-25 Rue Balzac à Paris (75008).

INTEGRATION FISCALE

La société ABILONE appartient depuis le 01/01/2004 à un groupe fiscal intégré dont la tête de Groupe est aujourd'hui la société KORIAN SA.
Au titre de la convention d'intégration applicable, la charge d'impôt est supportée par la société ABILONE comme en l'absence d'intégration. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe, grâce aux déficits et aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservés chez KORIAN SA, société tête d'intégration, et sont considérés comme un gain immédiat de l'exercice. Sur l'exercice où la sociétéABILONE redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

EFFECTIFS MOYENS

Néant

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Néant

CONVENTION DE CASH POOLING

La société ABILONE est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa maison mère KORIAN SA. L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau de KORIAN SA les soldes débiteurs et créditeurs des comptes bancaires principaux de l'ensemble des sociétés du groupe. Ainsi, les comptes bancaires concernés de la société ABILONE sont soldés chaque jour par contrepartie d'un "compte courant cash pool" avec KORIAN SA. Par convention, le compte courant en résultant a été rémunéré à 2.03% en 2016, soit le taux maximum fiscalement déductible.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Partcipations			
Créances clients et comptes rattachés	209446		
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1020086		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	7730292		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	152810		

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		277 918	277 918	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	94 237	89 324	
	Taxe sur la valeur ajoutée	183 164	183 164	
	Autres impôts	218	218	
	Etat - divers			
Groupes et associés		7 459 217	7 464 130	
Débiteurs divers				
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***8 014 755***	***8 014 754***	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		***8 014 754***	***8 014 754***	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 030 515	1 030 515		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	54 051	54 051		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		7 887 975	7 887 975		
Autres dettes		68 472	68 472		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***9 041 013***	***9 041 013***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
INTERET CASH POOL A PAYER	152 811
FNP FOURNISSEUR HORS GROUPE	10 429
FNP FOURNISSEUR GROUPE	1 020 086
AVOIR A ETABLIR GROUPE	68 472
TOTAL	***1 251 798***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CLIENT GROUPE FCT A ETABLIR	277 918
CVAE	218
TOTAL	***278 136***

Liste des filiales et participations

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. Brute Titres* *Val. Nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
FILIALES (plus de 50%)					
SAS LE MAIL SANTE	426 857	100	1 475 706		3 596 094
ZI - 25870 DEVECEY	362 977	0	1 475 706		150 712
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 847		5 958 609
ZI - 25870 DEVECEY	402 574	100 000	83 847		190 726
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 633 470
ZI - 25870 DEVECEY	334 782	0	7 622		114 207
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		4 185 451
ZI - 25870 DEVECEY	93 133	0	7 622		-60
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		3 947 574
ZI - 25870 DEVECEY	-1 409 675	0	7 622		-542 444
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		3 904 701
ZI - 25870 DEVECEY	-15 560	0	40 984		-79
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 535
ZI - 25870 DEVECEY	97 634	0	228 672		1 861
JONGKIND	1 524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	260 360	198 000	1 509		223 152
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2016
Nature des indications	**Exercice N-4**	**Exercice N-3**	**Exercice N-2**	**Exercice N-1**	**Exercice N**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	672 300	672 300	672 300	672 300	672 300
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	44100	44100	44100	44100	44100
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 792 779	1 889 850	1 892 983	1 972 121	1 955 406
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 513 773	2 479 952	2 766 982	2 983 238	2 444 754
c) Impôt sur les bénéfices	661 646	607 145	618 102	625 700	622 023
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	47 059	47 059	47 059	40 132	37 362
f) Résultat après impôts et charges calculées	1 805 068	1 825 748	2 101 821	2 317 406	1 785 369
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	1 800 000	1 835 000	2 100 000	1 500 000	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	42	42	49	53	41
b) Résultat après impôts et charges calculées	41	41	48	53	40
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)					

ABILONE
Société par actions simplifiée au capital de 672 300 euros
Siège social : Zone industrielle, 25870 DEVECEY
353 800 329 RCS BESANCON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 20 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 1 785 369 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 785 369 euros

A titre de dividendes ..... 1 785 369 euros

Soit 40,48 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1 785 369 euros, soit à la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 657 346 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	***Dividende net par action***
2015	34,01€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2014	47,61€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2013	41,61€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*

Certifié conforme
La Présidente
MEDOTELS SAS
Représentée par Laurence BRANTHOMME
Dûment habilitée à cet effet

MAZARS

ABILONE

-:-:-:-:-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 61 RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE
TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
Capital de 8 320 000 € - RCS Nanterre B 784 824 153

ABILONE

Siège Social : Zone Industrielle - 25870 DEVECEY
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 672 300 €
N° Siren : 353 800 329

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

ABILONE SASU

Comptes Annuels
Exercice clos
Le 31 décembre 2016

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

A l'Associée Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ABILONE SASU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne le poste *« autres participations »*.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 1er juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

MICHEL MULLER



KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2016

ABILONE

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

SOMMAIRE

Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Règles et méthodes comptables 8
Immobilisations 11
Amortissements 12
Charges constatées d'avance 13
Produits constatés d'avance 13
Fonds commercial 14
Composition du capital social 14
Variation des capitaux propres 15
Provisions 16
Provisions pour risques et charges 17
Ventilation du chiffre d'affaires 17
Transferts de charges 18
Charges et produits exceptionnels 19
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 20
Fiscalité différée 20
Autres informations 21
Montants concernant les entreprises liées 22
Créances et dettes 23
Charges à payer 24
Produits à recevoir 25
Liste des filiales et participations 26

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains	43 018		43 018	43 018
Constructions	367 851	311 110	56 741	93 466
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***311 110***	***99 759***	***136 484***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215		4 369 215	4 369 215
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***		***4 369 215***	***4 369 215***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***311 110***	***4 468 974***	***4 505 699***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	277 918		277 918	281 291
Autres créances	7 736 836		7 736 836	6 590 321
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***8 014 754***		***8 014 754***	***6 871 612***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***8 014 754***		***8 014 754***	***6 871 612***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***12 794 839***	***311 110***	***12 483 729***	***11 377 311***

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 672300)	672 300	672 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	67 230	67 230
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	46 907	46 907
TOTAL Réserves	***786 437***	***786 437***
Report à nouveau	819 541	2 135
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 785 369	2 317 406
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	51 368	50 732
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***3 442 715***	***3 156 710***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	7 887 975	8 132 086
TOTAL Dettes financières	***7 887 975***	***8 132 086***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 515	4 027
Dettes fiscales et sociales	54 051	42 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 472	41 513
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 153 039***	***88 515***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***9 041 013***	***8 220 601***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***12 483 729***	***11 377 311***

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		1 955 406		1 955 406	1 972 121
Chiffres d'affaires nets		***1 955 406***		***1 955 406***	***1 972 121***
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits				19	0
Total des produits d'exploitation (I)				***1 955 425***	***1 972 121***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				864 677	837 637
Impôts, taxes et versements assimilés				20 049	22 602
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements		36 725	36 785
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				3	1
Total des charges d'exploitation (II)				***921 454***	***897 025***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				1 033 970	1 075 096
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)			1 228 869	1 197 349
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers de participations				298 000	823 330
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				***298 000***	***823 330***
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées				152 811	149 322
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***152 811***	***149 322***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				145 190	674 008
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				2 408 028	2 946 453

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		636	3 347
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***636***	***3 347***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		-636	-3 347
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	622 023	625 700
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***3 482 293***	***3 992 801***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***1 696 924***	***1 675 394***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		1 785 369	2 317 406

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2015 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 12 483 729 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 1 785 369 Euros.

Règles et méthodes comptables

Les règles comptables applicables aux comptes annuels sont issues du Code de Commerce (art L 123-12 à L 123-28) et du décret du 29 novembre 1983. Elles suivent l'évolution des réglements adoptés par le Comité de Réglementation Comptable depuis la réforme du Plan Comptable général du 29 avril 1999.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils ne font pas l'objet d'un amortissement, mais lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multi-critères tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.
Les logiciels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) y compris frais d'acquisition. Pour permettre la déduction fiscale de ces frais, ils sont étalés sur une période de 5 ans sous forme d'amortissement dérogatoire.
Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées de vie généralement admises :

Logiciels	3 à 5 ans
Installations techniques, mat.outillage	5 ans
Install. générales agencts, aménagts	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans

En application de la norme 2002-10 du CRC relative à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, les constructions et agencements immobiliers sont décomposés entre les différents éléments qui les constituent, chaque élément étant déprécié selon un plan d'amortissement qui lui est propre :

Gros oeuvre	50 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Etanchéité	10 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	15 ans
Plomberie, sanitaire	15 ans
Revêtements de sols	20 ans
Revêtements muraux, peinture	7 ans
Ascenseurs	15 ans
VRD	30 ans

STOCKS

Néant

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

La société ABILONE a reçu une quote part de crédit d'impôt "compétitivité-emploi" (CICE) à hauteur de sa participation dans des sociétés de personnes (SEP)
Cette somme est comptabilisée au compte de résultat en « Crédit d'Impôt » pour un montant de 89 324 €.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Pour tenir compte du risque de leur irrécouvrabilité, une nouvelle grille de dépréciation a été mise en place cette année basée sur plusieurs critères :

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

CHANGEMENT DES METHODES D'EVALUATION OU DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rien à signaler

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)			
Terrains			43 018		
Constructions	Sur sol propre		367 851		
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III)	*410 869*		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			4 369 215		
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV)	*4 369 215*		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	*4 780 084*		

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)				
Terrains					43 018	
Constructions	Sur sol propre				367 851	
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL (III)			*410 869*	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					4 369 215	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL IV)			*4 369 215*	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			*4 780 084*	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	274 385	36 725		311 110
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*274 385*	*36 725*		*311 110*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*274 385*	*36 725*		*311 110*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres							
TOTAL							

Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail	0	
Eléments achetés avec protection juridique	0	
Eléments achetés sans protection juridique	0	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation	0	
Eléments reçus en apport	0	
Mali de confusion	0	
Total		

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2016	Valeur nominale
Actions ordinaires	44100			**44 100**	15.24
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**44 100**			**44 100**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	672 300						672 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	67 230						67 230
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	46 907						46 907
Report à nouveau	2 135			1500000	2317406		819 541
Résultat de l'exercice	2 317 406	1785369	2317406				1 785 369
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	50 732	636					51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***3 156 710***	***1 786 005***	***2 317 406***	***1 500 000***	***2 317 406***		***3 442 715***

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	50 732	636		51 368
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IOTAL (I)	***50 732***	***636***		***51 368***
Provisions pour litige				
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II)				
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***50 732***	***636***		***51 368***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		636		
dépréciations des titres mis en équivalence				

Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées au cours de l'exercice	Reprises non utilisées au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
NEANT					
Total					

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises			%
Production vendue biens			%
Production vendue services	1 955 406	1 972 121	-1%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 955 406	1 972 121	-1%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***1 955 406***	***1 972 121***	***-1%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
Indemnités reçues des organismes de sécurité sociale	0
Avantage en nature	0
Remboursement des frais divers	0
Prise en charge par l'OPCA des frais de formation des salariés	0
Indemnités d'assurance	0
TOTAL	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMTS DEROGATOIRES	636	
TOTAL	*636*	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2408028	622023	1 786 005
Résutat exceptionnel	-636		-636
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***2 407 392***	***622 023***	***1 785 369***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2016
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement det la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	
Organic	
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Situation nette	

Autres informations

IDENTITE SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société ABILONE sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de KORIAN SA, SA immatriculée au RCS de Paris sous le n° 447 800 475. Les comptes consolidés peuvent être obtenus au lieu du siège social situé 21-25 Rue Balzac à Paris (75008).

INTEGRATION FISCALE

La société ABILONE appartient depuis le 01/01/2004 à un groupe fiscal intégré dont la tête de Groupe est aujourd'hui la société KORIAN SA.
Au titre de la convention d'intégration applicable, la charge d'impôt est supportée par la société ABILONE comme en l'absence d'intégration. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe, grâce aux déficits et aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservés chez KORIAN SA, société tête d'intégration, et sont considérés comme un gain immédiat de l'exercice. Sur l'exercice où la sociétéABILONE redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

EFFECTIFS MOYENS

Néant

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Néant

CONVENTION DE CASH POOLING

La société ABILONE est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa maison mère KORIAN SA. L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau de KORIAN SA les soldes débiteurs et créditeurs des comptes bancaires principaux de l'ensemble des sociétés du groupe.
Ainsi, les comptes bancaires concernés de la société ABILONE sont soldés chaque jour par contrepartie d'un "compte courant cash pool" avec KORIAN SA. Par convention, le compte courant en résultant a été rémunéré à 2.03% en 2016, soit le taux maximum fiscalement déductible.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Partcipations			
Créances clients et comptes rattachés	209446		
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1020086		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	7730292		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	152810		

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières				
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		277 918	277 918	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	94 237	89 324	
	Taxe sur la valeur ajoutée	183 164	183 164	
	Autres impôts	218	218	
	Etat - divers			
Groupes et associés		7 459 217	7 464 130	
Débiteurs divers				
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*8 014 755*	*8 014 754*	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		*8 014 754*	*8 014 754*	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 030 515	1 030 515		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	54 051	54 051		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		7 887 975	7 887 975		
Autres dettes		68 472	68 472		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*9 041 013*	*9 041 013*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
INTERET CASH POOL A PAYER	152 811
FNP FOURNISSEUR HORS GROUPE	10 429
FNP FOURNISSEUR GROUPE	1 020 086
AVOIR A ETABLIR GROUPE	68 472
TOTAL	**1 251 798**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CLIENT GROUPE FCT A ETABLIR	277 918
CVAE	218
TOTAL	*278 136*

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS LE MAIL SANTE	426 857	100	1 475 706		3 596 094
ZI - 25870 DEVECEY	362 977	0	1 475 706		150 712
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 847		5 958 609
ZI - 25870 DEVECEY	402 574	100 000	83 847		190 726
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 633 470
ZI - 25870 DEVECEY	334 782	0	7 622		114 207
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		4 185 451
ZI - 25870 DEVECEY	93 133	0	7 622		-60
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		3 947 574
ZI - 25870 DEVECEY	-1 409 675	0	7 622		-542 444
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		3 904 701
ZI - 25870 DEVECEY	-15 560	0	40 984		-79
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 535
ZI - 25870 DEVECEY	97 634	0	228 672		1 861
JONGKIND	1 524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	260 360	198 000	1 509		223 152
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2016
Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	672 300	672 300	672 300	672 300	672 300
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	44100	44100	44100	44100	44100
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 792 779	1 889 850	1 892 983	1 972 121	1 955 406
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 513 773	2 479 952	2 766 982	2 983 238	2 444 754
c) Impôt sur les bénéfices	661 646	607 145	618 102	625 700	622 023
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	47 059	47 059	47 059	40 132	37 362
f) Résultat après impôts et charges calculées	1 805 068	1 825 748	2 101 821	2 317 406	1 785 369
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	1 800 000	1 835 000	2 100 000	1 500 000	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	42	42	49	53	41
b) Résultat après impôts et charges calculées	41	41	48	53	40
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés					
b) Montant de la masse salariale de l'exercice					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)					