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 24/08/2020 sous le numéro de dépôt 4262

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	367 851		5 312
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***367 851***	***43 018***	***48 330***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215	7 622	4 361 593	4 369 215
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***	***7 622***	***4 361 593***	***4 369 215***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***375 473***	***4 404 612***	***4 417 546***
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	119 276		119 276	164 814
Autres créances	11 355 673		11 355 673	10 217 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***11 474 949***		***11 474 949***	***10 382 783***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***11 474 949***		***11 474 949***	***10 382 783***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***16 255 033***	***375 473***	***15 879 560***	***14 800 328***

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2019

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 672 300)	672 300	672 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	67 230	67 230
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées (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	3 065 519	819 541
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 269 956**	**2 245 978**
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	51 368	51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***2 633 368***	***3 903 325***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 443 209	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 443 209***	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	9 103 236	9 725 339
TOTAL Dettes financières	***9 103 236***	***9 725 339***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 542 503	1 064 725
Dettes fiscales et sociales	19 879	31 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	137 366	75 605
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 699 748***	***1 171 665***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***10 802 983***	***10 897 004***
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***15 879 560***	***14 800 328***

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 946 435		1 946 435	2 049 314
Chiffres d'affaires nets	***1 946 435***		***1 946 435***	***2 049 314***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			0	
Total des produits d'exploitation (I)			***1 946 435***	***2 049 314***
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			1 285 520	887 047
Impôts, taxes et versements assimilés			14 706	23 179
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation — **sur immobilisations** — Dotations aux amortissements			5 312	21 598
Dotations d'exploitation — **sur immobilisations** — Dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation — Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Dotations d'exploitation — Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	1
Total des charges d'exploitation (II)			***1 305 539***	***931 825***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**640 896**	**1 117 490**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 103 993	1 156 583
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				576 723
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				95 967
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				***672 690***
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 450 831	
Intérêts et charges assimilées			69 903	70 290
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			***2 520 734***	***70 290***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			**-2 520 734**	**602 400**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-775 844**	**2 876 472**

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			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	494 112	630 494
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***3 050 428***	***3 878 587***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***4 320 385***	***1 632 608***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**-1 269 956**	**2 245 978**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent 31/12/2018 avait également une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 15 879 560 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à - 1 269 956 Euros.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général mis à jour par le Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018 et par le règlement 2019-02 du 07 juin 2019.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles

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

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 multicritère tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.

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

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

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

Gros oeuvre	60 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Étanchéité	25 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Électricité	20 à 30 ans
Plomberie, sanitaire	15 ans
Revêtements de sols	20 ans
Revêtements muraux, peinture	7 ans
Ascenseurs	15 ans
VRD	30 ans

STOCKS
Néant

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
Néant

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
Néant

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
Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE
La crise du COVID 19 est un évènement postérieur à la clôture sans impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Le groupe Korian reste particulièrement vigilant quant au développement de la situation même si à ce stade, la durée et les impacts attendus du COVID 19 sur les territoires d'implantation de Korian restent incertains et difficiles à quantifier avec précision.

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	362 539	5 312		367 851
	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)		*362 539*	*5 312*		*367 851*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*362 539*	*5 312*		*367 851*

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 étab							
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 constatés 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	
Éléments achetés avec protection juridique	0	
Éléments achetés sans protection juridique	0	
Éléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation	0	
Éléments reçus en apport	0	
Mali de confusion	0	
Total	**0**	

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	44 100			**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	819 541				2 245 978		3 065 519
Résultat de l'exercice	2 245 978		3 515 934				-1 269 956
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	51 368						51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***3 903 325***		***3 515 934***		***2 245 978***		***2 633 369***

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	51 368			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)	***51 368***			***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		2 443 209		2 443 209
TOTAL II)		***2 443 209***		***2 443 209***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation		7 622		7 622
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)		***7 622***		***7 622***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***51 368***	***2 450 831***		***2 502 199***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières		2 450 831		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
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
DEPRECIATION TITRES	0	2 443 209	0	0	2 443 209
Total		**2 443 209**			**2 443 209**

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	1 946 435	2 049 314	-5%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 946 435	2 049 314	-5%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***1 946 435***	***2 049 314***	***-5%***

Transferts de charges

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
NEANT		
TOTAL		

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-775 844	494 112	-1 269 956
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***-775 844***	***494 112***	***-1 269 956***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt Provisions règlementées Écart de conversion Actif Autres charges déduites d'avance Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement det la dette future d'impôt Provisions pour retraites et obligations similaires **Charges à payer** Participation des Salariés Organic Divers Écart 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 1er janvier 2004 à un groupe fiscal intégré dont la tête de Groupe est aujourd'hui la société KORIAN SA.
Au titre de la convention d'intégration applicable, la charge d'impôt est supportée par la société 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 société ABILONE 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

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.
Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2019

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

Les intérêts seront capitalisés au 1er janvier 2020.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant

NANTISSEMENT

Néant

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	119 276		
Autres créances	187 252		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 533 691		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	9 167 534		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	69 903		

Créances et dettes

Cadre A	État 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		119 276	119 276	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	279 978	279 978	
	Autres impôts	22 051	22 051	
	Etat - divers			
Groupes et associés		11 052 857	11 052 857	
Débiteurs divers		787	787	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***11 474 949***	***11 474 949***	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		***11 474 949***	***11 474 949***	
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		1 542 503	1 542 503		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 879	19 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		9 103 236	9 103 236		
Autres dettes		137 366	137 366		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***10 802 983***	***10 802 983***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	8 812
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	137 366
TOTAL	*146 178*

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FAE GROUPE	119 276
CVAE	22 051
TOTAL	***141 327***

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		212 610
ZI - 25870 DEVECEY	625 548	0	1 475 706		59 824
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 847		5 798 484
ZI - 25870 DEVECEY	1 037 098	0	83 847		201 898
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 893 852
ZI- 25870 DEVECEY	635 731	0	7 622		151 123
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		4 042 773
ZI - 25870 DEVECEY	73 479	0	7 622		4
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		1 566 631
ZI - 25870 DEVECEY	-2 433 720	0	7 622		-356 005
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		3 914 271
ZI - 25870 DEVECEY	96 119	0	40 984		-6 377
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 726
ZI - 25870 DEVECEY	- 93 287	0	228 672		1 844
JONGKIND	1524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	1 054 655	0	1 509		265 938
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Résultats des cinq derniers exercices

Établi en EUR					31/12/2019
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	44 100	44 100	44 100	44 100	44 100
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	1 972 121	1 955 406	1 947 110	2 049 314	1 946 435
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 983 238	2 444 754	2 752 791	2 802 103	1 680 299
c) Impôt sur les bénéfices	625 700	622 023	677 760	630 494	494 112
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	40 132	37 362	125 798	-74 369	2 456 143
f) Résultat après impôts et charges calculées	2 317 406	1 785 369	1 949 233	2 245 978	-1 269 956
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	1 500 000	1 785 369	1 949 233		
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	53	41	47	49	27
b) Résultat après impôts et charges calculées	53	40	44	51	-29
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	34	40	44		
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)					

KORIAN

REÇU PAR COURRIER
LE 24 MAI 2021
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE LEMAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019

ABILONE

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

SOMMAIRE

Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Immobilisations 10
Amortissements 11
Charges constatées d'avance 12
Produits constatés d'avance 12
Fonds commercial 13
Composition du capital social 13
Variation des capitaux propres 14
Provisions 15
Provisions pour risques et charges 16
Ventilation du chiffre d'affaires 16
Transferts de charges 17
Charges et produits exceptionnels 18
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 19
Fiscalité différée 19
Autres informations 20
Montants concernant les entreprises liées 21
Créances et dettes 22
Charges à payer 23
Produits à recevoir 24
Liste des filiales et participations 25

MAZARS

REÇU PAR COURRIER

ABILONE

Siège social : Zone Industrielle - 25870 DEVECEY

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 672 300 €

RCS : BESANCON 353 800 329

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

61, RUE HENRI REGNAULT – 92075 LA DEFENSE CEDEX
TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 – FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01 – WWW.MAZARS.FR

MAZARS
SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS – RCS NANTERRE 784 824 153 – SIRET : 784 824 153 00232 – APE 6920Z
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT – 92400 COURBEVOIE – TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 07 784 824 153

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associée Unique de la société ABILONE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABILONE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 7 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations effectuées par la Direction pour déterminer ces valeurs d'utilité, et, en particulier les flux prévisionnels de trésorerie, à examiner les calculs effectués par votre société, ainsi que la procédure d'approbation de ces estimations par la Direction et à vérifier que la note *« participations et autres titres immobilisés »* de l'annexe aux comptes annuels donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente arrêté le 7 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associée Unique appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de Commerce.

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 ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que des informations la concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

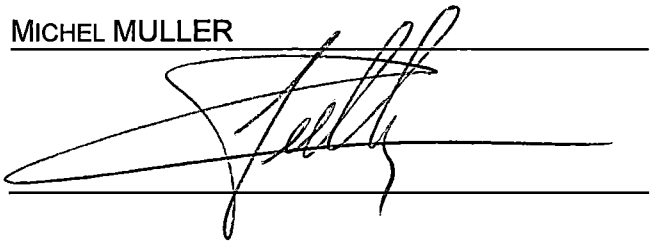
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 11 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

MICHEL MULLER



KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019

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
Immobilisations 10
Amortissements 11
Charges constatées d'avance 12
Produits constatés d'avance 12
Fonds commercial 13
Composition du capital social 13
Variation des capitaux propres 14
Provisions 15
Provisions pour risques et charges 16
Ventilation du chiffre d'affaires 16
Transferts de charges 17
Charges et produits exceptionnels 18
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 19
Fiscalité différée 19
Autres informations 20
Montants concernant les entreprises liées 21
Créances et dettes 22
Charges à payer 23
Produits à recevoir 24
Liste des filiales et participations 25

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2019

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	367 851		5 312
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***367 851***	***43 018***	***48 330***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215	7 622	4 361 593	4 369 215
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***	***7 622***	***4 361 593***	***4 369 215***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***375 473***	***4 404 612***	***4 417 546***
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	119 276		119 276	164 814
Autres créances	11 355 673		11 355 673	10 217 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***11 474 949***		***11 474 949***	***10 382 783***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***11 474 949***		***11 474 949***	***10 382 783***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***16 255 033***	***375 473***	***15 879 560***	***14 800 328***

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2019

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 672 300)	672 300	672 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	67 230	67 230
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées (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	3 065 519	819 541
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-1 269 956**	**2 245 978**
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	51 368	51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***2 633 368***	***3 903 325***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 443 209	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 443 209***	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	9 103 236	9 725 339
TOTAL Dettes financières	***9 103 236***	***9 725 339***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 542 503	1 064 725
Dettes fiscales et sociales	19 879	31 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	137 366	75 605
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 699 748***	***1 171 665***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***10 802 983***	***10 897 004***
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***15 879 560***	***14 800 328***

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		1 946 435		1 946 435	2 049 314
Chiffres d'affaires nets		***1 946 435***		***1 946 435***	***2 049 314***
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits				0	
Total des produits d'exploitation (I)				***1 946 435***	***2 049 314***
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				1 285 520	887 047
Impôts, taxes et versements assimilés				14 706	23 179
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			5 312	21 598
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				1	1
Total des charges d'exploitation (II)				***1 305 539***	***931 825***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				640 896	1 117 490
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)			1 103 993	1 156 583
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers de participations					576 723
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					95 967
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					***672 690***
Dotations financières aux amortissements et provisions				2 450 831	
Intérêts et charges assimilées				69 903	70 290
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***2 520 734***	***70 290***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-2 520 734	602 400
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-775 844	2 876 472

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			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	494 112	630 494
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***3 050 428***	***3 878 587***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***4 320 385***	***1 632 608***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		-1 269 956	2 245 978

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent 31/12/2018 avait également une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 15 879 560 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à - 1 269 956 Euros.

Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général mis à jour par le Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018 et par le règlement 2019-02 du 07 juin 2019.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles

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

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 multicritère tenant compte notamment des projections des flux de trésorerie futurs, de la quote-part des capitaux propres et d'autres méthodes, en tant que besoin.

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

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

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

Gros oeuvre	60 ans
Ravalement façade	15 ans
Couverture	30 ans
Étanchéité	25 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Électricité	20 à 30 ans
Plomberie, sanitaire	15 ans
Revêtements de sols	20 ans
Revêtements muraux, peinture	7 ans
Ascenseurs	15 ans
VRD	30 ans

STOCKS
Néant

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
Néant

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
Néant

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
Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE
La crise du COVID 19 est un évènement postérieur à la clôture sans impact sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Le groupe Korian reste particulièrement vigilant quant au développement de la situation même si à ce stade, la durée et les impacts attendus du COVID 19 sur les territoires d'implantation de Korian restent incertains et difficiles à quantifier avec précision.

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2019

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	362 539	5 312		367 851
	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)		*362 539*	*5 312*		*367 851*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*362 539*	*5 312*		*367 851*

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 constatés 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	
Éléments achetés avec protection juridique	0	
Éléments achetés sans protection juridique	0	
Éléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation	0	
Éléments reçus en apport	0	
Mali de confusion	0	
Total	**0**	

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	44 100			**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	819 541				2 245 978		3 065 519
Résultat de l'exercice	2 245 978		3 515 934				-1 269 956
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	51 368						51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***3 903 325***		***3 515 934***		***2 245 978***		***2 633 369***

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	51 368			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)	***51 368***			***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		2 443 209		2 443 209
TOTAL II)		***2 443 209***		***2 443 209***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation		7 622		7 622
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)		***7 622***		***7 622***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***51 368***	***2 450 831***		***2 502 199***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières		2 450 831		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
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
DEPRECIATION TITRES	0	2 443 209	0	0	2 443 209
Total		**2 443 209**			**2 443 209**

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	1 946 435	2 049 314	-5%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 946 435	2 049 314	-5%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***1 946 435***	***2 049 314***	***-5%***

Transferts de charges

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
NEANT		
TOTAL		

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-775 844	494 112	-1 269 956
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***-775 844***	***494 112***	***-1 269 956***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions règlementées	
Écart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement det la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	
Organic	
Divers	
Écart 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 1er janvier 2004 à un groupe fiscal intégré dont la tête de Groupe est aujourd'hui la société KORIAN SA.
Au titre de la convention d'intégration applicable, la charge d'impôt est supportée par la société 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 société ABILONE 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

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.
Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2019

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

Les intérêts seront capitalisés au 1er janvier 2020.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant

NANTISSEMENT

Néant

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	119 276		
Autres créances	187 252		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 533 691		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	9 167 534		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	69 903		

Créances et dettes

Cadre A	État 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		119 276	119 276	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	279 978	279 978	
	Autres impôts	22 051	22 051	
	Etat - divers			
Groupes et associés		11 052 857	11 052 857	
Débiteurs divers		787	787	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*11 474 949*	*11 474 949*	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		*11 474 949*	*11 474 949*	
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		1 542 503	1 542 503		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 879	19 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		9 103 236	9 103 236		
Autres dettes		137 366	137 366		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*10 802 983*	*10 802 983*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	8 812
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	137 366
TOTAL	*146 178*

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FAE GROUPE	119 276
CVAE	22 051
TOTAL	*141 327*

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		212 610
ZI - 25870 DEVECEY	625 548	0	1 475 706		59 824
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 847		5 798 484
ZI - 25870 DEVECEY	1 037 098	0	83 847		201 898
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 893 852
ZI- 25870 DEVECEY	635 731	0	7 622		151 123
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		4 042 773
ZI - 25870 DEVECEY	73 479	0	7 622		4
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		1 566 631
ZI - 25870 DEVECEY	-2 433 720	0	7 622		-356 005
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		3 914 271
ZI - 25870 DEVECEY	96 119	0	40 984		-6 377
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 726
ZI - 25870 DEVECEY	- 93 287	0	228 672		1 844
JONGKIND	1524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	1 054 655	0	1 509		265 938
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Résultats des cinq derniers exercices

Établi en EUR					31/12/2019
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	44 100	44 100	44 100	44 100	44 100
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	1 972 121	1 955 406	1 947 110	2 049 314	1 946 435
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 983 238	2 444 754	2 752 791	2 802 103	1 680 299
c) Impôt sur les bénéfices	625 700	622 023	677 760	630 494	494 112
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	40 132	37 362	125 798	-74 369	2 456 143
f) Résultat après impôts et charges calculées	2 317 406	1 785 369	1 949 233	2 245 978	-1 269 956
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	1 500 000	1 785 369	1 949 233		
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	53	41	47	49	27
b) Résultat après impôts et charges calculées	53	40	44	51	-29
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	34	40	44		
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 22 JUIN 2020

REÇU PAR COURRIER
LE 24 JUIN 2020
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME DECISION

Perte de l'exercice ..... -1 269 956 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élèverait ainsi à 1 795 563 euros.

Prélèvement sur le compte « Report à nouveau » ..... 1 427 069 euros
Qui s'élèverait ainsi à 368 494 euros
Prélèvement sur le compte « Autres réserves » ..... 46 907 euros
Qui s'élèverait ainsi à 0 euro
Soit un total de..... 1 473 976 euros

A titre de dividendes ..... 1 473 976 euros
Soit 33.42 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la décision de l'associée unique.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 1 473 976 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 159 392 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	***Dividende net par action***
2018	*neant*
2017	44.20€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2016	40.48€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*

Certifié conforme

La Présidente
MEDOTELS SAS
Représentée par Cédric LE MENN
Dûment habilité à cet effet