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 08/08/2019 sous le numéro de dépôt 5796

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 08/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/5796

Déposant :

Nom/dénomination : ABILONE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 353 800 329

N° gestion : 2007 B 00083

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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	362 539	5 312	26 910
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***362 539***	***48 330***	***69 928***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215		4 369 215	4 273 248
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***		***4 369 215***	***4 273 248***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***362 539***	***4 417 546***	***4 343 176***
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	164 814		164 814	339 130
Autres créances	10 217 969		10 217 969	9 030 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***10 382 783***		***10 382 783***	***9 369 419***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***10 382 783***		***10 382 783***	***9 369 419***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***15 162 867***	***362 539***	***14 800 328***	***13 712 595***

REÇU PAR COURRIER
LE - 8 AOUT 2019
GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE BESANÇON

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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, ...		
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	819 541
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 245 978**	**1 949 233**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementéesrèglementées	51 368	51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***3 903 325***	***3 606 579***
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 :)	9 725 339	9 016 638
TOTAL Dettes financières	***9 725 339***	***9 016 638***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 064 725	982 485
Dettes fiscales et sociales	31 335	56 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	75 605	50 371
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 171 665***	***1 089 378***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***10 897 004***	***10 106 016***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***14 800 328***	***13 712 595***

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		2 049 314		2 049 314	1 947 110
Chiffres d'affaires nets		***2 049 314***		***2 049 314***	***1 947 110***
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits					0
Total des produits d'exploitation (I)				***2 049 314***	***1 947 110***
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				887 047	818 000
Impôts, taxes et versements assimilés				23 179	6 158
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			21 598	29 831
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				1	2
Total des charges d'exploitation (II)				***931 825***	***853 991***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**1 117 490**	**1 093 119**
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)			1 156 583	1 383 717
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers de participations				576 723	341 438
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***	***341 438***
Dotations financières aux amortissements et provisions					95 967
Intérêts et charges assimilées				70 290	139 365
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***70 290***	***235 332***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				**602 400**	**106 107**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				**2 876 472**	**2 582 942**

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			44 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			***44 100***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***49***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			**44 051**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	630 494	677 760
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***3 878 587***	***3 716 365***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***1 632 608***	***1 767 132***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**2 245 978**	**1 949 233**

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

KORIAN

ANNEXE

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent 31/12/2017 avait également une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 14 800 328 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 2 245 978 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 et par le règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018.

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 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 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.

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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
Étanchéité	10 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Électricité	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 90 318 €.

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
Néant

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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***	

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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	340 941	21 598		362 539
	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)		*340 941*	*21 598*		*362 539*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*340 941*	*21 598*		*362 539*

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					

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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			

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 31/12/2018	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**	

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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						819 541
Résultat de l'exercice	1 949 233	2 245 978		1 949 233			2 245 978
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	51 368						51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***3 606 579***	***2 245 978***		***1 949 233***			***3 903 324***

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 réglementéesrèglementées				
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				
TOTAL II)				
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	95 967		-95 967	
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***95 967***		***-95 967***	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***147 335***		***-95 967***	***51 368***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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
Néant					
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	2 049 314	1 947 110	5%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	2 049 314	1 947 110	5%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***2 049 314***	***1 947 110***	***5%***

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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	***0***

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
NEANT		
TOTAL		

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 876 472	630 494	2 245 978
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***2 876 472***	***630 494***	***2 245 978***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2018
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	Néant
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	

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 29 octobre 2018 a été signée une nouvelle convention de trésorerie avec un effet rétroactif au 1er janvier 2018.
Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2018

- 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 2019.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant

NANTISSEMENT

Néant

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	154 494		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 056 079		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	9 657 816		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	70 290		

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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		164 814	164 814	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Securité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	193 945	193 945	
	Autres impôts	11 757	11 757	
	Etat - divers			
Groupes et associés		10 012 009	10 012 009	
Débiteurs divers		258	258	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*10 382 783*	*10 382 783*	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		*10 382 783*	*10 382 783*	
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		1 064 725	1 064 725		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 335	31 335		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		9 725 339	9 725 339		
Autres dettes		75 605	75 605		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*10 897 004*	*10 897 004*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AVOIR A ETABLIR GROUPE	75 605
FNP FOURNISEURS	8 646
TOTAL	***84 251***

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FAE GROUPE	116 814
CVAE	11 757
TOTAL	***128 571***

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 LA MAIL SANTE	426 857	100	1 47 5706		3 553 763
ZI - 25870 DEVECEY	532 637	167 239	1 475 706		199 933
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 847		6 303 915
ZI - 25870 DEVECEY	576 501	0	83 847		251 279
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 670 653
ZI - 25870 DEVECEY	486 805	151 879	7 622		156 416
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		4 045 493
ZI - 25870 DEVECEY	80 173	0	7 622		14
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		3 794 309
ZI - 25870 DEVECEY	- 2 077 715	0	7 622		- 690 537
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		4 142 760
ZI - 25870 DEVECEY	102 496	0	40 984		- 1 440
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 639
ZI - 25870 DEVECEY	- 95 131	0	228 672		823
JONGKIND	1 524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	788 717	257 605	1 509		260 441
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2018
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	1 892 983	1 972 121	1 955 406	1 947 110	2 049 314
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 766 982	2 983 238	2 444 754	2 752 791	2 802 103
c) Impôt sur les bénéfices	618 102	625 700	622 023	677 760	630 494
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	47 059	40 132	37 362	125 798	-74 369
f) Résultat après impôts et charges calculées	2 101 821	2 317 406	1 785 369	1 949 233	2 245 978
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	2 100 000	1 500 000	1 785 369	1 949 233	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	49	53	41	47	49
b) Résultat après impôts et charges calculées	48	53	40	44	51
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	48	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)					

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2018

ABILONE

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

SOMMAIRE

Bilan actif..... 3
Bilan passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
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

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

MAZARS

GREFFE

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 2018

REÇU PAR COURRIER
LE - 6 AOUT 2019
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

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

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

REÇU PAR COURRIER
LE - 6 AOUT 2019
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANCON

A l'Associée Unique de la société ABILONE,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABILONE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie *« Responsabilités 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 2018 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.

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée Unique.

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.

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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.

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 ;

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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

Fait à Paris, le 21 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

MICHEL MULLER

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

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 5 JUIN 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME DECISION

REÇU PAR COURRIER
LE - 6 AOUT 2019
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BESANÇON

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2 245 978 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... **2 245 978 euros**

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élèverait ainsi à 3 065 519 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 903 325 euros.

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

Exercice	***Dividende net par action***
2017	44.20€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2016	40.48€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2015	34.01€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*

Certifié conforme

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

Copie certifiée conforme
S / 08/08/2019 14:15:02
N° de dépôt - 2019/5796 / 353800329

Pour copie certifiée conforme délivrée le 08/08/2019
Page 34 sur 34