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 29/07/2021 sous le numéro de dépôt 4141

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

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

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains	43 018		43 018	43 018
Constructions	367 851	367 851		
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***367 851***	***43 018***	***43 018***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215	7 622	4 361 593	4 361 593
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***	***7 622***	***4 361 593***	***4 361 593***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***375 473***	***4 404 612***	***4 404 612***
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	61 826		61 826	119 276
Autres créances	12 112 247		12 112 247	11 355 673
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***12 174 073***		***12 174 073***	***11 474 949***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***12 174 073***		***12 174 073***	***11 474 949***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***16 954 157***	***375 473***	***16 578 685***	***15 879 560***

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
TOTAL Réserves	***739 530***	***786 437***
Report à nouveau	368 494	3 065 519
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 679 305**	**-1 269 956**
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	51 368	51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***4 838 697***	***2 633 368***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 443 209	2 443 209
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 443 209***	***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 :)	7 646 352	9 103 236
TOTAL Dettes financières	***7 646 352***	***9 103 236***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 904	1 542 503
Dettes fiscales et sociales	10 304	19 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 218	137 366
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 650 426***	***1 699 748***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***9 296 778***	***10 802 983***
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***16 578 685***	***15 879 560***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			1 853 014		1 853 014	1 946 435
Chiffres d'affaires nets			***1 853 014***		***1 853 014***	***1 946 435***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					1	0
Total des produits d'exploitation (I)					***1 853 015***	***1 946 435***
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					1 295 763	1 285 520
Impôts, taxes et versements assimilés					13 529	14 706
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements				5 312
		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)					***1 309 291***	***1 305 539***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**543 724**	**640 896**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)			1 070 585	1 103 993
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					2 583 433	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					1 583	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***2 585 016***	
Dotations financières aux amortissements et provisions						2 450 831
Intérêts et charges assimilées					63 062	69 903
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***63 062***	***2 520 734***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**2 521 955**	**-2 520 734**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**4 136 264**	**-775 844**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		961	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)		***961***	
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)		**961**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	457 920	494 112
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***5 509 578***	***3 050 428***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***1 830 273***	***4 320 385***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**3 679 305**	**-1 269 956**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2019 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 16 578 685 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 3 679 305 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 10 ans
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
Etanchéité	25 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	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

Les activités de la société ont été affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 depuis 2020 et l'entité s'attend à nouveau à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

La société, compte tenu du caractère aléatoire et incertain de l'épidémie et des mesures mises en place par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler

Immobilisations

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

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

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	367 851			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)		*367 851*			*367 851*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*367 851*			*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 31/12/2020	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, ...							
Écarts de réévaluation							
Réserve légale	67 230						67 230
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves règlementées							
Autres réserves	46 907			46 907			0
Report à nouveau	3 065 519			1 427 069	-1 269 956		368 494
Résultat de l'exercice	-1 269 956	3 679 305			1 269 956		3 679 305
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	51 368						51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***2 633 368***	***3 679 305***		***1 473 976***			***4 838 698***

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 règlementées				
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)	***2 502 199***			***2 502 199***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
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	2 443 209	0	0	0	2 443 209
Total	**2 443 209**	**0**	**0**	**0**	**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	1 853 014	1 946 435	-5%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 853 014	1 946 435	-5%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***1 853 014***	***1 946 435***	***-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
CONTENTIEUX CVAE INTERETS		961
TOTAL		***961***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 136 264	457 814	3 678 450
Résultat exceptionnel	961	106	855
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***4 137 225***	***457 920***	***3 679 305***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**Néant**
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 de 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 sociétéABILONE redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

EFFECTIFS MOYENS

Néant

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 2020

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	61 826		
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 545 945		
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes	7 666 748		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	66 062		

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		61 826	61 826	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	265 354	265 354	
	Autres impôts	1 597	1 597	
	Etat - divers			
Groupes et associés		11 843 975	11 843 975	
Débiteurs divers		1 321	1 321	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*12 174 073*	*12 174 073*	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		*12 174 073*	*12 174 073*	
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		1 554 904	1 554 904		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 304	10 304		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		7 646 352	7 646 352		
Autres dettes		85 218	85 218		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*9 296 778*	*9 296 778*		
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	8 958
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	85 218
TOTAL	***94 176***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FAE GROUPE	61 826
CVAE	1 597
TOTAL	*63 423*

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 L MAIL SANTE	426 857	100	1 475 706		3 482 458
ZI - 25870 DEVECEY	197 868	463 825	1 475 706		36 144
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 846		6 021 951
ZI - 25870 DEVECEY	523 958	704 975	83 846		191 724
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 982 197
ZI - 25870 DEVECEY	319 015	497 124	7 622		182 605
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		3 868 404
ZI - 25870 DEVECEY	61 264	5 530	7 622		14
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		- 7 618
ZI - 25870 DEVECEY	- 1633 435	0	7 622		800 285
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		3 822 815
ZI - 25870 DEVECEY	-390 167	76 814	40 984		-412 104
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 851
ZI - 25870 DEVECEY	90 342	0	228 672		2 945
JONGKIND	1 524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	514 306	835 166	1 509		303 253
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2020
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	1 955 406	1 947 110	2 049 314	1 946 435	1 853 014
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 444 754	2 752 791	2 802 103	1 680 299	4 137 225
c) Impôt sur les bénéfices	622 023	677 760	630 494	494 112	457 920
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	37 362	125 798	-74 369	2 456 143	
f) Résultat après impôts et charges calculées	1 785 369	1 949 233	2 245 978	-1 269 956	3 679 305
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	1 785 369	1 949 233		1 427 069	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	41	47	49	27	83
b) Résultat après impôts et charges calculées	40	44	51	-29	83
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	40	44		32	
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 15 JUIN 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 3 679 305 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 3 679 305 euros

A titre de dividendes ..... 3 679 305 euros
Soit 83,43 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 2020 non éligibles à la réfaction de 40% s'élève à 3 679 305 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront 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***
2019	33,42€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*
2018	*néant*
2017	44.20€ *(non éligible à la réfaction de 40 %)*

Certifié conforme

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

61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense CEDEX
France
Tél : +33 (0)1 49 97 60 00
Fax : +33 (0)1 49 97 60 01
www.mazars.fr

ABILONE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS SA
SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SA au 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 – N° de TVA intracommunautaire : FR 07 784 824 153

ABILONE

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 672 300 €
Zone Industrielle - 25870 DEVECEY
R.C.S. : BESANCON 353 800 329

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associée Unique de la société ABILONE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABILONE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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. 441-6 du Code de Commerce.

Responsabilité 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 7 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

M A Z A R S

Michel MULLER

DocuSigned by:
MICHEL MULLER
7AA95608FCF54BD...

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

ABILONE

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

SOMMAIRE

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

ABILONE
Etats financiers au 31/12/2020

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		
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***410 869***	***367 851***	***43 018***	***43 018***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	4 369 215	7 622	4 361 593	4 361 593
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	***4 369 215***	***7 622***	***4 361 593***	***4 361 593***
Total Actif Immobilisé (II)	***4 780 084***	***375 473***	***4 404 612***	***4 404 612***
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	61 826		61 826	119 276
Autres créances	12 112 247		12 112 247	11 355 673
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***12 174 073***		***12 174 073***	***11 474 949***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	***12 174 073***		***12 174 073***	***11 474 949***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***16 954 157***	***375 473***	***16 578 685***	***15 879 560***

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
TOTAL Réserves	***739 530***	***786 437***
Report à nouveau	368 494	3 065 519
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 679 305**	**-1 269 956**
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	51 368	51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***4 838 697***	***2 633 368***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 443 209	2 443 209
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***2 443 209***	***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 :)	7 646 352	9 103 236
TOTAL Dettes financières	***7 646 352***	***9 103 236***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 904	1 542 503
Dettes fiscales et sociales	10 304	19 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85 218	137 366
TOTAL Dettes d'exploitation	***1 650 426***	***1 699 748***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***9 296 778***	***10 802 983***
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***16 578 685***	***15 879 560***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			1 853 014		1 853 014	1 946 435
Chiffres d'affaires nets			***1 853 014***		***1 853 014***	***1 946 435***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					1	0
Total des produits d'exploitation (I)					***1 853 015***	***1 946 435***
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					1 295 763	1 285 520
Impôts, taxes et versements assimilés					13 529	14 706
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements				5 312
		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)					***1 309 291***	***1 305 539***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**543 724**	**640 896**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)			1 070 585	1 103 993
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				
Produits financiers de participations					2 583 433	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					1 583	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***2 585 016***	
Dotations financières aux amortissements et provisions						2 450 831
Intérêts et charges assimilées					63 062	69 903
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***63 062***	***2 520 734***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**2 521 955**	**-2 520 734**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**4 136 264**	**-775 844**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		961	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)		***961***	
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)		**961**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	457 920	494 112
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***5 509 578***	***3 050 428***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***1 830 273***	***4 320 385***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**3 679 305**	**-1 269 956**

KORIAN

ANNEXE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois .

L'exercice précédent 31/12/2019 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 16 578 685 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à 3 679 305 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 10 ans
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
Etanchéité	25 ans
Menuiserie	20 ans
Plâtrerie, isolation	20 ans
Electricité	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

Rien à signaler

Immobilisations

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

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

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	367 851			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)		*367 851*			*367 851*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*367 851*			*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 31/12/2020	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, ...							
Écarts de réévaluation							
Réserve légale	67 230						67 230
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves règlementées							
Autres réserves	46 907			46 907			0
Report à nouveau	3 065 519			1 427 069	-1 269 956		368 494
Résultat de l'exercice	-1 269 956	3 679 305			1 269 956		3 679 305
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées	51 368						51 368
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***2 633 368***	***3 679 305***		***1 473 976***			***4 838 698***

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 règlementées				
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)	***2 502 199***			***2 502 199***
Dont dotations et reprises d'exploitation				
Dont dotations et reprises financières				
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	2 443 209	0	0	0	2 443 209
Total	**2 443 209**	**0**	**0**	**0**	**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	1 853 014	1 946 435	-5%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 853 014	1 946 435	-5%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***1 853 014***	***1 946 435***	***-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
CONTENTIEUX CVAE INTERETS		961
TOTAL		***961***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 136 264	457 814	3 678 450
Résultat exceptionnel	961	106	855
Participation des salariés			
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***4 137 225***	***457 920***	***3 679 305***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**Néant**
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 de 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 sociétéABILONE redevient bénéficiaire, KORIAN SA supporte alors une charge d'impôt.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

EFFECTIFS MOYENS

Néant

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 2020

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés	61 826		
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 545 945		
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes	7 666 748		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	66 062		

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		61 826	61 826	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	265 354	265 354	
	Autres impôts	1 597	1 597	
	Etat - divers			
Groupes et associés		11 843 975	11 843 975	
Débiteurs divers		1 321	1 321	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***12 174 073***	***12 174 073***	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		***12 174 073***	***12 174 073***	
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		1 554 904	1 554 904		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 304	10 304		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés		7 646 352	7 646 352		
Autres dettes		85 218	85 218		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***9 296 778***	***9 296 778***		
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	8 958
AVOIRS A ETABLIR GROUPE	85 218
TOTAL	***94 176***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
FAE GROUPE	61 826
CVAE	1 597
TOTAL	***63 423***

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 L MAIL SANTE	426 857	100	1 475 706		3 482 458
ZI - 25870 DEVECEY	197 868	463 825	1 475 706		36 144
SAS LAFFITTE SANTE	83 846	100	83 846		6 021 951
ZI - 25870 DEVECEY	523 958	704 975	83 846		191 724
SAS ISERE SANTE	7 622	100	7 622		5 982 197
ZI - 25870 DEVECEY	319 015	497 124	7 622		182 605
SAS MASSENET SANTE	7 622	100	7 622		3 868 404
ZI - 25870 DEVECEY	61 264	5 530	7 622		14
SAS DEBIOUX SANTE	7 622	100	7 622		- 7 618
ZI - 25870 DEVECEY	- 1633 435	0	7 622		800 285
SAS CARLOUP SANTE	20 000	100	40 984		3 822 815
ZI - 25870 DEVECEY	-390 167	76 814	40 984		-412 104
LE MAIL IMMOBILIER	228 674	99.99	228 672		4 851
ZI - 25870 DEVECEY	90 342	0	228 672		2 945
JONGKIND	1 524	99	1 509		0
ZI - 25870 DEVECEY	514 306	835 166	1 509		303 253
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2020
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	1 955 406	1 947 110	2 049 314	1 946 435	1 853 014
b) Résultat avant impôts et charges calculées	2 444 754	2 752 791	2 802 103	1 680 299	4 137 225
c) Impôt sur les bénéfices	622 023	677 760	630 494	494 112	457 920
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice					
e) Dotations aux amortissements et provisions	37 362	125 798	-74 369	2 456 143	
f) Résultat après impôts et charges calculées	1 785 369	1 949 233	2 245 978	-1 269 956	3 679 305
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	1 785 369	1 949 233		1 427 069	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	41	47	49	27	83
b) Résultat après impôts et charges calculées	40	44	51	-29	83
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	40	44		32	
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)					