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 00136
Numéro SIREN : 352 836 795
Nom ou dénomination : ATRIA

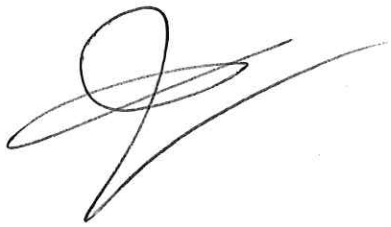
Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2021 sous le numéro de dépôt 4511

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

ATRIA

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY





This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

SOMMAIRE

Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Règles et méthodes comptables 8
Immobilisations 13
Amortissements 15
Charges constatées d'avance 17
Produits constatés d'avance 17
Fonds commercial 18
Composition du capital social 18
Variation des capitaux propres 19
Provisions 20
Provisions pour risques et charges 21
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Transferts de charges 22
Charges et produits exceptionnels 23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 24
Fiscalité différée 24
Autres informations 25
Montants concernant les entreprises liées 27
Créances et dettes 28
Charges à payer 29
Produits à recevoir 30
Engagements de crédit-bail 31

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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	2 768	2 768		
Fonds commercial	363 250		363 250	363 250
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***366 018***	***2 768***	***363 250***	***363 250***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	355 946	310 995	44 951	51 339
Autres immobilisations corporelles	1 785 414	1 292 499	492 915	580 539
Immobilisations en cours	36 021		36 021	52 923
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***2 177 381***	***1 603 494***	***573 887***	***684 800***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)	***2 543 399***	***1 606 262***	***937 137***	***1 048 050***
Matières premières, approvisionnements	43 899		43 899	15 860
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***43 899***		***43 899***	***15 860***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	60 749		60 749	75 728
Autres créances	297 358		297 358	232 612
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***358 107***		***358 107***	***308 340***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	23		23	166
TOTAL Disponibilités	***23***		***23***	***166***
Charges constatées d'avance	132 375		132 375	131 243
TOTAL Actif circulant (III)	***534 404***		***534 404***	***455 609***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***3 077 803***	***1 606 262***	***1 471 541***	***1 503 659***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***40 700***	***40 700***
Report à nouveau	-1 619 631	-1 558 475
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-36 440**	**-61 156**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***-1 615 371***	***-1 578 931***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	42 476	38 976
Provisions pour charges	1 447	1 319
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***43 923***	***40 295***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 921	14 278
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	2 227 476	2 070 725
TOTAL Dettes financières	***2 245 397***	***2 085 002***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 072	516 535
Dettes fiscales et sociales	350 376	363 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 956	51 650
Autres dettes	9 190	25 178
TOTAL Dettes d'exploitation	***797 593***	***957 293***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***3 042 989***	***3 042 295***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***1 471 541***	***1 503 659***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			17		17	
Production vendue biens						
Production vendue services			3 082 149		3 082 149	3 166 411
Chiffres d'affaires nets			***3 082 166***		***3 082 166***	***3 166 411***
Production stockée						
Production immobilisée					162	159
Subventions d'exploitation					162 856	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					16 809	31 044
Autres produits					3	265
Total des produits d'exploitation (I)					***3 261 996***	***3 197 879***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					171 380	158 765
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-28 040	-5 929
Autres achats et charges externes					1 037 817	983 827
Impôts, taxes et versements assimilés					239 764	234 277
Salaires et traitements					1 283 358	1 217 430
Charges sociales					431 520	415 493
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			148 535	145 344
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				3 628	205
Autres charges					7	68 399
Total des charges d'exploitation (II)					***3 287 970***	***3 217 810***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-25 974**	**-19 932**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					15 627	15 407
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***15 627***	***15 407***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-15 627**	**-15 407**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**-41 600**	**-35 338**

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 047	2 543
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 047***	***2 543***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30	5 260
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***30***	***5 260***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**2 017**	**-2 717**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-3 143	23 251
Impôts sur les bénéfices (X)		-150
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 264 043***	***3 200 422***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***3 300 483***	***3 261 578***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-36 440**	**-61 156**

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

KORIAN

ANNEXE

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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 1 471 541 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -36 440 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.

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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 0 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

Ils concernent essentiellement les produits pharmaceutiques, les produits d'entretien, les fournitures médicales et l'alimentation.
Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur marché. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

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.

MEDAILLES DU TRAVAIL

Conformément à la législation française, les salariés de la société ATRIA peuvent obtenir une médaille du travail à l'occasion de leurs 20 ans, 30 ans, 35 ans et 40 ans de carrière professionnelle. A cette occasion, la société leur verse une prime exceptionnelle dont le montant dépend de l'ancienneté Groupe du salarié à la date de la délivrance de la médaille.
En application de la norme IAS 19 révisée traitant de la comptabilisation des engagements envers le personnel et des dispositions particulières du PCG les primes versées à l'occasion de la remise de médaille du travail constituent un avantage à long terme qu'il convient de provisionner dans les comptes du groupe et des entités individuelles. L'engagement de la société au titre de ce régime est évalué chaque année à partir de la méthode actuarielle des unités de crédit projetées.

La provision pour médailles du travail s'élève à 1 447 Euros au 31/12/2020 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2020
- Date d'extraction des données : 30/09/2020
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 10.4%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2020. Ce taux est représentatif du taux de rendement attendu sur des obligations d'entreprises notées AA émises dans la zone euro et d'une maturité résiduelle supérieure à 10 ans.

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Pour tenir compte du risque de leur irrécouvrabilité, une grille de dépréciation basée sur plusieurs critères est utilisée :

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

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à zéro euro.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Unité économique et sociale (UES) et Participation Groupe

Courant 2015, la société KORIAN SA et la plupart de ses filiales et sous-filiales françaises ont créé entre elles une Unité Economique et Sociale (UES).

Un accord de Participation du Groupe KORIAN en France a été signé le 21 juin 2019, conclu pour une durée de 3 exercices sociaux (2019 à 2021).

Le montant de l'enveloppe de participation, à répartir entre l'ensemble des salariés de l'UES, est déterminé par référence à deux modes de calcul, seul étant finalement retenu celui qui maximise l'enveloppe à distribuer :

- application d'une grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France
- mutualisation entre tous les salariés de l'UES des Participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés (Participation légale comme en l'absence d'UES).

En 2020, le taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France n'étant pas atteint, la mutualisation des participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés a été appliquée.

Crise sanitaire liée à la pandémie COVID 19 :

Les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes privés ont été particulièrement touchés par l'épidémie Covid 19. Le taux d'occupation des EHPAD a diminué, conséquence directe d'une limitation de l'accueil des nouveaux résidents et d'une hausse du taux de mortalité suite à l'épidémie. L'ensemble du personnel du groupe Korian s'est mobilisé et a participé aux plans de prévention et de lutte contre l'épidémie.

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Au fur et à mesure de l'évolution de la situation sanitaire, et notamment du process de déconfinement, l'activité des établissements privés a pu reprendre, mais toujours sous contraintes dans le respect des directives gouvernementales ou régionales et en fonction des conditions sanitaires locales.

Impacts financiers de la crise sur l'exercice

Les impacts financiers sont variables selon les situations particulières de chaque établissement. Ils concernent principalement :

- Des manques à gagner (perte de chiffre d'affaires) liés aux limitations de nouveaux résidents et à la baisse d'activité.
- Des surcoûts spécifiques engagés pour faire face à la crise qui portent notamment sur :
  - Les charges de personnel (absentéisme, renforcement des équipes etc...) ;
  - Les surcoûts de matériel (masques, EPI etc...).
- Des dépenses exceptionnelles de soutien au personnel soignant :
  - Primes exceptionnelles individuelles

Financement des différentes charges relatives à la crise sanitaire

A travers leurs différentes communications tout au long de l'épidémie, le Président de la République et le Cabinet du Ministre de la Santé se sont engagés à soutenir les EHPAD et le milieu médical en général. Ainsi, les différentes circulaires budgétaires de l'année viennent détailler la mise en œuvre d'un certain nombre de réformes et politiques publiques ayant pour but de compenser et financer les charges supportées sur 2020 directement imputables à la crise sanitaire. Ces financements se font via le versement de crédits exceptionnels par arrêté via les ARS.

Les principaux financements sont les suivants :

- Compensation « perte de recettes hébergement » visant à compenser pour chaque établissement, l'incidence de l'écart défavorable entre le taux d'occupation moyen des trois dernières années et celui enregistré sur l'exercice 2020 ;
- Couverture des dépenses liées aux surcoûts spécifiques, sur une base déclarative ;
- Compensations des primes exceptionnelles versées au personnel et individuellement comprises entre 500€ et 1.500€ selon les établissements ;

Résumé des impacts Covid 19 dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts / manques à gagner	Surcoûts	21 818	Frais généraux ou charges de personnel selon nature des surcoûts
	Primes exceptionnelles	67 500	Charges de personnel
Compensation	Compensation perte de recettes	97 089	Autres produits
	Couverture dépenses surcoûts	15 986	Autres produits
	Compensation primes exceptionnelles	46 000	Autres produits

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Ségur de la santé

Dans le contexte de l'épidémie Covid 19, une consultation a été organisée par le Gouvernement pour prendre des mesures et des orientations fortes afin de poursuivre la modernisation du système de santé en France et d'améliorer le quotidien des soignants ainsi que la prise en charge des patients. Ces réflexions se sont déroulées dans le cadre du Ségur de la santé, dont les conclusions ont été présentées par le Ministre des Solidarités et de la Santé le 21 juillet 2020. A ce titre, un financement (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place pour supporter les revalorisations salariales pour les EHPADs. Cette mesure se traduit par une hausse de salaire de 103€ applicable au 1er septembre 2020, complétée par une seconde hausse de 103€ applicable au 1er décembre 2020. Le complément correspondant à cette seconde augmentation ainsi que les compensations associées seront enregistrées en 2021.

Résumé des impacts du Ségur de la santé dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	36 766	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	29 963	Chiffre d'affaires

EVENEMENTS POSTERIEURS À LA CLOTURE

Rien à signaler

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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)		366 018		
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		348 116		7 830
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 126 099		42 391
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	612 621		4 303
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		52 923		37 622
Avances et acomptes				
TOTAL III)		*2 139 759*		*92 146*
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		*2 505 777*		*92 146*

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)				366 018	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				355 946	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 168 490	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			616 924	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		54 524		36 021	
Avances et acomptes					
TOTAL (III)		*54 524*		*2 177 381*	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV)					

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	*54 524*		*2 543 399*	

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)		2 768			2 768
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		296 777	14 218		310 995
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	669 540	96 443		765 984
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	488 642	37 874		526 515
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*1 454 959*	*148 535*		*1 603 494*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*1 457 727*	*148 535*		*1 606 262*

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					

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Primes de remboursement des obligations				

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION MATERIEL	298		
ABNT RESEAUX INFO	350		
LOYER IMMOBILIER	13 134		
LOYER IMMOBILIER	118 208		
LOCATION MATERIEL	285		
LOCATION MATERIEL	100		
TOTAL	*132 375*		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique		
Eléments achetés sans protection juridique	363 250	
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Mali de confusion		
Total	**363 250**	

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	8 976			**8 976**	4.1221
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**8 976**			**8 976**	

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 000						37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	-1 558 475				-61 156		-1 619 631
Résultat de l'exercice	-61 156	-36 440	-61 156				-36 440
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-1 578 931***	***-36 440***	***-61 156***		***-61 156***		***-1 615 371***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IOTAL (I)				
Provisions pour litige	38 976			38 976
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	1 319	3 628		4 947
TOTAL II)	*40 295*	*3 628*		*43 923*
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	*40 295*	*3 628*		*43 923*
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 628		
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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
PROV LITIGE SALARIE	38 976				38 976
PROV MEDAILLES DU TRAVAIL	1 319	128			1 447
PROVISION DIRECTION JURIDIQUE		3 500			3 500
Total	**40 295**	**3 628**			**43 923**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	17		%
Production vendue biens			%
Production vendue services	3 082 149	3 166 411	-3%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 082 166	3 166 411	-3%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***3 082 166***	***3 166 411***	***-3%***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
PERSONNEL IJSS	12 065
AVANTAGES EN NATURE	3 018
RBT COUT THEO FC ADM	1 725
TOTAL	***16 808***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES	30	
CONTENTIEUX CVAE		2 047
TOTAL	*30*	*2 047*

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-41 600		-41 600
Résultat exceptionnel	2 017		2 017
Participation des salariés	3 143		3 143
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***-36 440***		***-36 440***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement de 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	

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Autres informations

IDENTITE SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société SAS ATRIA LO SOLELH 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 ATRIA appartient depuis le 1er janvier 2006 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 ATRIA 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 sociétéATRIA 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 SAS ATRIA LO SOLELH .

EFFECTIFS MOYENS

L'effectif moyen du personnel salarié au cours de l'exercice écoulé se ventile comme suit :

	Nombre
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	36
TOTAL	**52**

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Le montant des engagements pris en matière de retraite, calculé en fonction des hypothèses retenues ci-après, est évalué à la somme de 122 547 euros. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux.

Hypothèses :

Méthode de calcul choisie : Méthode des unités de crédit projetées (telle qu'imposée par IAS 19 révisée)
Table de mortalité : TPGF05 / TPGH05
Taux d'actualisation : 0.60%
Convention collective : CCU
Age conventionnel de départ : 64 ans pour les cadres, 62 ans pour les non-cadres
Modalités de départ : volontaire

CONVENTION DE CASH POOLING

La société ATRIA 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 ATRIA 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.

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers	2 050 470		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 236		
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes			
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	15 627		

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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		60 749	60 749	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		4 544	4 544	
Securité sociale et autres organismes sociaux		1 683	1 683	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	98 432	98 432	
	Autres impôts	12 547	12 547	
	Etat - divers	28 724	28 724	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		151 429	151 429	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*358 107*	*358 107*	
Charges constatées d'avance		132 375	132 375	
TOTAL DES CREANCES		*490 482*	*490 482*	
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		17 921	17 921		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		177 006		177 006	
Fournisseurs et comptes rattachés		424 072	424 072		
Personnel et comptes rattachés		111 352	111 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		133 055	133 055		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	92 705	92 705		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	13 263	13 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 956	13 956		
Groupes et associés		2 050 470	2 050 470		
Autres dettes		9 190	9 190		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*3 042 989*	*2 865 983*	*177 006*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Charges à payer

Charges à payer	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	118 015
FNP FOURNISSEURS GROUPE	14 080
FNP FOURNISSEURS IMMO	3 485
FNP FORMATION	3 787
PROVISION CONGES PAYES/ABSENCE GESTOR	95 183
ABT PFA BRUT	5 200
ABT AUTRES PROV BRUT	2 088
PERS CHARGES A PAYER	831
PROV PRIMES EXCEPTIONNELLES	449
PROV CSF/CONGES ABSENCES GESTOR	37 721
CHARGES SOC ET FISC AUTRES	828
CH SOC PRIMES FIN ANNEE	2 351
CH SOC PRIME EXCEPTIONNELLE	178
CHARGES SOC ET FISC PRIME PRECARITE	329
IJ PREVOYANCE	1 078
PARTICIPAT.EFF CONSTR	5 510
TAXE SUR SALAIRES	3 300
DIVERSES TAXES A PAYER	549
TOTAL	***294 962***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	17 281
IJ CPAM	78
CET CVAE	1 334
TAXE APPRENTISSAGE	11 213
TAXE FORMATION	27 709
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	1 015
TOTAL	***58 630***

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS Cumul exercices antérieurs Exercice en cours **TOTAL**	NEANT				
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES Cumul exercices antérieurs Exercice en cours **TOTAL** REDEVANCES A PAYER A un an au plus A plus d'un an et moins de 5 ans A plus de cinq ans **TOTAL**					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

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)	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	8 976	8 976	8 976	8 976	8 976
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	3 056 454	3 143 635	3 188 655	3 166 411	3 082 166
b) Résultat avant impôts et charges calculées	87 361	1 172 008	208 249	91 015	112 579
c) Impôt sur les bénéfices				-150	
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	20 899	-1 626	23 199	23 251	-3 143
e) Dotations aux amortissements et provisions	193 243	166 548	149 464	129 071	152 163
f) Résultat après impôts et charges calculées	-126 781	1 007 086	35 587	-61 156	-36 440
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	7	131	21	8	13
b) Résultat après impôts et charges calculées	-14	112	4	-7	-4
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	51	49	49	50	52
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 171 040	1 121 569	1 197 933	1 217 430	1 283 358
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	417 623	383 257	433 509	415 493	431 520

This document was created by an application that isn't licensed to use novaPDF.
Purchase a license to generate PDF files without this notice.

ATRIA
Société par actions simplifiée au capital de 37 000 euros
Siège social : Zone industrielle, 25870 DEVECEY
352 836 795 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 DECEMBRE 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -36 440 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -36 440 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -1 656 071 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de -1 615 371 euros.

L'associé unique rappelle qu'aux termes d'une décision en date du 20 juin 2012, prise en application des dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce du fait des pertes rendant les capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, il a été décidé qu'il n'y avait pas lieu à dissolution anticipée de la Société.

L'associé unique rappelle qu'il résulte du bilan de l'exercice social clos au 31 décembre 2020 que les capitaux propres de la Société n'ont pas été reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social. L'associé unique estime que les perspectives de développement de la société permettent une continuité de l'exploitation sociale.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, l'associée unique constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

LA PRESIDENTE
SAS Medotels
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

ATRIA

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

ATRIA

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 37 000 €
Zone Industrielle - 25870 DEVECEY
R.C.S. : BESANCON 352 836 795

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associée Unique de la société ATRIA,

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 ATRIA 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, 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...

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

ATRIA

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

SOMMAIRE

Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Règles et méthodes comptables 8
Immobilisations 13
Amortissements 15
Charges constatées d'avance 17
Produits constatés d'avance 17
Fonds commercial 18
Composition du capital social 18
Variation des capitaux propres 19
Provisions 20
Provisions pour risques et charges 21
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Transferts de charges 22
Charges et produits exceptionnels 23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 24
Fiscalité différée 24
Autres informations 25
Montants concernant les entreprises liées 27
Créances et dettes 28
Charges à payer 29
Produits à recevoir 30
Engagements de crédit-bail 31

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	2 768	2 768		
Fonds commercial	363 250		363 250	363 250
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immos incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***366 018***	***2 768***	***363 250***	***363 250***
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	355 946	310 995	44 951	51 339
Autres immobilisations corporelles	1 785 414	1 292 499	492 915	580 539
Immobilisations en cours	36 021		36 021	52 923
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***2 177 381***	***1 603 494***	***573 887***	***684 800***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières				
Total Actif Immobilisé (II)	***2 543 399***	***1 606 262***	***937 137***	***1 048 050***
Matières premières, approvisionnements	43 899		43 899	15 860
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***43 899***		***43 899***	***15 860***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	60 749		60 749	75 728
Autres créances	297 358		297 358	232 612
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***358 107***		***358 107***	***308 340***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	23		23	166
TOTAL Disponibilités	***23***		***23***	***166***
Charges constatées d'avance	132 375		132 375	131 243
TOTAL Actif circulant (III)	***534 404***		***534 404***	***455 609***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***3 077 803***	***1 606 262***	***1 471 541***	***1 503 659***

ATRIA
Etats financiers au 31/12/2020

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 37 000)	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	***40 700***	***40 700***
Report à nouveau	-1 619 631	-1 558 475
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-36 440**	**-61 156**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***-1 615 371***	***-1 578 931***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	42 476	38 976
Provisions pour charges	1 447	1 319
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***43 923***	***40 295***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 921	14 278
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	2 227 476	2 070 725
TOTAL Dettes financières	***2 245 397***	***2 085 002***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 072	516 535
Dettes fiscales et sociales	350 376	363 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 956	51 650
Autres dettes	9 190	25 178
TOTAL Dettes d'exploitation	***797 593***	***957 293***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***3 042 989***	***3 042 295***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***1 471 541***	***1 503 659***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			17		17	
Production vendue biens						
Production vendue services			3 082 149		3 082 149	3 166 411
Chiffres d'affaires nets			***3 082 166***		***3 082 166***	***3 166 411***
Production stockée						
Production immobilisée					162	159
Subventions d'exploitation					162 856	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					16 809	31 044
Autres produits					3	265
Total des produits d'exploitation (I)					***3 261 996***	***3 197 879***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					171 380	158 765
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-28 040	-5 929
Autres achats et charges externes					1 037 817	983 827
Impôts, taxes et versements assimilés					239 764	234 277
Salaires et traitements					1 283 358	1 217 430
Charges sociales					431 520	415 493
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			148 535	145 344
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				3 628	205
Autres charges					7	68 399
Total des charges d'exploitation (II)					***3 287 970***	***3 217 810***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-25 974**	**-19 932**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					15 627	15 407
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***15 627***	***15 407***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-15 627**	**-15 407**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**-41 600**	**-35 338**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 047	2 543
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 047***	***2 543***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30	5 260
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***30***	***5 260***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**2 017**	**-2 717**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-3 143	23 251
Impôts sur les bénéfices (X)		-150
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 264 043***	***3 200 422***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***3 300 483***	***3 261 578***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-36 440**	**-61 156**



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 1 471 541 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -36 440 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 0 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

Ils concernent essentiellement les produits pharmaceutiques, les produits d'entretien, les fournitures médicales et l'alimentation.
Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées globalement au plus bas de leur coût d'acquisition ou de leur valeur marché. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de marché est inférieure au coût d'acquisition.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont destinées à couvrir des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

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.

MEDAILLES DU TRAVAIL

Conformément à la législation française, les salariés de la société ATRIA peuvent obtenir une médaille du travail à l'occasion de leurs 20 ans, 30 ans, 35 ans et 40 ans de carrière professionnelle. A cette occasion, la société leur verse une prime exceptionnelle dont le montant dépend de l'ancienneté Groupe du salarié à la date de la délivrance de la médaille.
En application de la norme IAS 19 révisée traitant de la comptabilisation des engagements envers le personnel et des dispositions particulières du PCG les primes versées à l'occasion de la remise de médaille du travail constituent un avantage à long terme qu'il convient de provisionner dans les comptes du groupe et des entités individuelles. L'engagement de la société au titre de ce régime est évalué chaque année à partir de la méthode actuarielle des unités de crédit projetées.

La provision pour médailles du travail s'élève à 1 447 Euros au 31/12/2020 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2020
- Date d'extraction des données : 30/09/2020
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 10.4%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2020. Ce taux est représentatif du taux de rendement attendu sur des obligations d'entreprises notées AA émises dans la zone euro et d'une maturité résiduelle supérieure à 10 ans.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Pour tenir compte du risque de leur irrécouvrabilité, une grille de dépréciation basée sur plusieurs critères est utilisée :

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

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à zéro euro.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Unité économique et sociale (UES) et Participation Groupe

Courant 2015, la société KORIAN SA et la plupart de ses filiales et sous-filiales françaises ont créé entre elles une Unité Economique et Sociale (UES).

Un accord de Participation du Groupe KORIAN en France a été signé le 21 juin 2019, conclu pour une durée de 3 exercices sociaux (2019 à 2021).

Le montant de l'enveloppe de participation, à répartir entre l'ensemble des salariés de l'UES, est déterminé par référence à deux modes de calcul, seul étant finalement retenu celui qui maximise l'enveloppe à distribuer :

- application d'une grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France
- mutualisation entre tous les salariés de l'UES des Participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés (Participation légale comme en l'absence d'UES).

En 2020, le taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France n'étant pas atteint, la mutualisation des participations dégagées par les seules sociétés bénéficiaires ayant plus de 50 salariés a été appliquée.

Crise sanitaire liée à la pandémie COVID 19 :

Les Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes privés ont été particulièrement touchés par l'épidémie Covid 19. Le taux d'occupation des EHPAD a diminué, conséquence directe d'une limitation de l'accueil des nouveaux résidents et d'une hausse du taux de mortalité suite à l'épidémie. L'ensemble du personnel du groupe Korian s'est mobilisé et a participé aux plans de prévention et de lutte contre l'épidémie.

Au fur et à mesure de l'évolution de la situation sanitaire, et notamment du process de déconfinement, l'activité des établissements privés a pu reprendre, mais toujours sous contraintes dans le respect des directives gouvernementales ou régionales et en fonction des conditions sanitaires locales.

Impacts financiers de la crise sur l'exercice

Les impacts financiers sont variables selon les situations particulières de chaque établissement. Ils concernent principalement :

- Des manques à gagner (perte de chiffre d'affaires) liés aux limitations de nouveaux résidents et à la baisse d'activité.
- Des surcoûts spécifiques engagés pour faire face à la crise qui portent notamment sur :
    - Les charges de personnel (absentéisme, renforcement des équipes etc…) ;
    - Les surcoûts de matériel (masques, EPI etc…).
- Des dépenses exceptionnelles de soutien au personnel soignant :
    - Primes exceptionnelles individuelles

Financement des différentes charges relatives à la crise sanitaire

A travers leurs différentes communications tout au long de l'épidémie, le Président de la République et le Cabinet du Ministre de la Santé se sont engagés à soutenir les EHPAD et le milieu médical en général. Ainsi, les différentes circulaires budgétaires de l'année viennent détailler la mise en œuvre d'un certain nombre de réformes et politiques publiques ayant pour but de compenser et financer les charges supportées sur 2020 directement imputables à la crise sanitaire. Ces financements se font via le versement de crédits exceptionnels par arrêté via les ARS.

Les principaux financements sont les suivants :

- Compensation « perte de recettes hébergement » visant à compenser pour chaque établissement, l'incidence de l'écart défavorable entre le taux d'occupation moyen des trois dernières années et celui enregistré sur l'exercice 2020 ;
- Couverture des dépenses liées aux surcoûts spécifiques, sur une base déclarative ;
- Compensations des primes exceptionnelles versées au personnel et individuellement comprises entre 500€ et 1.500€ selon les établissements ;

Résumé des impacts Covid 19 dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts / manques à gagner	Surcoûts	21 818	Frais généraux ou charges de personnel selon nature des surcoûts
	Primes exceptionnelles	67 500	Charges de personnel
Compensation	Compensation perte de recettes	97 089	Autres produits
	Couverture dépenses surcoûts	15 986	Autres produits
	Compensation primes exceptionnelles	46 000	Autres produits

Ségur de la santé

Dans le contexte de l'épidémie Covid 19, une consultation a été organisée par le Gouvernement pour prendre des mesures et des orientations fortes afin de poursuivre la modernisation du système de santé en France et d'améliorer le quotidien des soignants ainsi que la prise en charge des patients. Ces réflexions se sont déroulées dans le cadre du Ségur de la santé, dont les conclusions ont été présentées par le Ministre des Solidarités et de la Santé le 21 juillet 2020. A ce titre, un financement (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place pour supporter les revalorisations salariales pour les EHPADs. Cette mesure se traduit par une hausse de salaire de 103€ applicable au 1er septembre 2020, complétée par une seconde hausse de 103€ applicable au 1er décembre 2020. Le complément correspondant à cette seconde augmentation ainsi que les compensations associées seront enregistrées en 2021.

Résumé des impacts du Ségur de la santé dans les comptes du 31 décembre 2020

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	36 766	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	29 963	Chiffre d'affaires

EVENEMENTS POSTERIEURS À 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)		366 018		
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		348 116		7 830
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 126 099		42 391
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	612 621		4 303
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		52 923		37 622
Avances et acomptes				
	TOTAL III)	***2 139 759***		***92 146***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 505 777***		***92 146***

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)				366 018	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				355 946	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 168 490	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			616 924	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		54 524		36 021	
Avances et acomptes					
	TOTAL (III)	***54 524***		***2 177 381***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IV)				

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	*54 524*		*2 543 399*	

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)		2 768			2 768
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériels et outillages		296 777	14 218		310 995
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	669 540	96 443		765 984
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	488 642	37 874		526 515
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*1 454 959*	*148 535*		*1 603 494*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*1 457 727*	*148 535*		*1 606 262*

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
LOCATION MATERIEL	298		
ABNT RESEAUX INFO	350		
LOYER IMMOBILIER	13 134		
LOYER IMMOBILIER	118 208		
LOCATION MATERIEL	285		
LOCATION MATERIEL	100		
TOTAL	***132 375***		

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Durée d'amortissement
Droit au bail Eléments achetés avec protection juridique Eléments achetés sans protection juridique Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation Eléments reçus en apport Mali de confusion	363 250	
Total	**363 250**	

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	8 976			**8 976**	4.1221
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	**8 976**			**8 976**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	37 000						37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	-1 558 475				-61 156		-1 619 631
Résultat de l'exercice	-61 156	-36 440	-61 156				-36 440
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-1 578 931***	***-36 440***	***-61 156***		***-61 156***		***-1 615 371***

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				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL IOTAL (I)				
Provisions pour litige	38 976			38 976
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	1 319	3 628		4 947
TOTAL II)	***40 295***	***3 628***		***43 923***
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***40 295***	***3 628***		***43 923***
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 628		
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
PROV LITIGE SALARIE	38 976				38 976
PROV MEDAILLES DU TRAVAIL	1 319	128			1 447
PROVISION DIRECTION JURIDIQUE		3 500			3 500
Total	**40 295**	**3 628**			**43 923**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	17		%
Production vendue biens			%
Production vendue services	3 082 149	3 166 411	-3%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 082 166	3 166 411	-3%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***3 082 166***	***3 166 411***	***-3%***

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
PERSONNEL IJSS	12 065
AVANTAGES EN NATURE	3 018
RBT COUT THEO FC ADM	1 725
TOTAL	***16 808***

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES	30	
CONTENTIEUX CVAE		2 047
TOTAL	***30***	***2 047***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-41 600		-41 600
Résultat exceptionnel	2 017		2 017
Participation des salariés	3 143		3 143
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***-36 440***		***-36 440***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Charges à payer	
Participation des Salariés	
Organic	
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Situation nette	

Autres informations

IDENTITE SOCIETE MERE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société SAS ATRIA LO SOLELH 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 ATRIA appartient depuis le 1er janvier 2006 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 ATRIA 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 sociétéATRIA 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 SAS ATRIA LO SOLELH .

EFFECTIFS MOYENS

L'effectif moyen du personnel salarié au cours de l'exercice écoulé se ventile comme suit :

	Nombre
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	36
TOTAL	**52**

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des engagements pris en matière de retraite, calculé en fonction des hypothèses retenues ci-après, est évalué à la somme de 122 547 euros. Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux.

Hypothèses :

Méthode de calcul choisie : Méthode des unités de crédit projetées (telle qu'imposée par IAS 19 révisée)
Table de mortalité : TPGF05 / TPGH05
Taux d'actualisation : 0.60%
Convention collective : CCU
Age conventionnel de départ : 64 ans pour les cadres, 62 ans pour les non-cadres
Modalités de départ : volontaire

CONVENTION DE CASH POOLING

La société ATRIA 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 ATRIA 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			
Autres Créances			
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers	2 050 470		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 236		
Dettes fiscales et sociales			
Autres Dettes			
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	15 627		

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		60 749	60 749	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		4 544	4 544	
Securité sociale et autres organismes sociaux		1 683	1 683	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	98 432	98 432	
	Autres impôts	12 547	12 547	
	Etat - divers	28 724	28 724	
Groupes et associés				
Débiteurs divers		151 429	151 429	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***358 107***	***358 107***	
Charges constatées d'avance		132 375	132 375	
TOTAL DES CREANCES		***490 482***	***490 482***	
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		17 921	17 921		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		177 006		177 006	
Fournisseurs et comptes rattachés		424 072	424 072		
Personnel et comptes rattachés		111 352	111 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		133 055	133 055		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	92 705	92 705		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	13 263	13 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 956	13 956		
Groupes et associés		2 050 470	2 050 470		
Autres dettes		9 190	9 190		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***3 042 989***	***2 865 983***	***177 006***	
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	118 015
FNP FOURNISSEURS GROUPE	14 080
FNP FOURNISSEURS IMMO	3 485
FNP FORMATION	3 787
PROVISION CONGES PAYES/ABSENCE GESTOR	95 183
ABT PFA BRUT	5 200
ABT AUTRES PROV BRUT	2 088
PERS CHARGES A PAYER	831
PROV PRIMES EXCEPTIONNELLES	449
PROV CSF/CONGES ABSENCES GESTOR	37 721
CHARGES SOC ET FISC AUTRES	828
CH SOC PRIMES FIN ANNEE	2 351
CH SOC PRIME EXCEPTIONNELLE	178
CHARGES SOC ET FISC PRIME PRECARITE	329
IJ PREVOYANCE	1 078
PARTICIPAT.EFF CONSTR	5 510
TAXE SUR SALAIRES	3 300
DIVERSES TAXES A PAYER	549
TOTAL	***294 962***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	17 281
IJ CPAM	78
CET CVAE	1 334
TAXE APPRENTISSAGE	11 213
TAXE FORMATION	27 709
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	1 015
TOTAL	***58 630***

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS Cumul exercices antérieurs Exercice en cours **TOTAL**	NEANT				
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES Cumul exercices antérieurs Exercice en cours **TOTAL** REDEVANCES A PAYER A un an au plus A plus d'un an et moins de 5 ans A plus de cinq ans **TOTAL**					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

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)	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	8 976	8 976	8 976	8 976	8 976
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	3 056 454	3 143 635	3 188 655	3 166 411	3 082 166
b) Résultat avant impôts et charges calculées	87 361	1 172 008	208 249	91 015	112 579
c) Impôt sur les bénéfices				-150	
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	20 899	-1 626	23 199	23 251	-3 143
e) Dotations aux amortissements et provisions	193 243	166 548	149 464	129 071	152 163
f) Résultat après impôts et charges calculées	-126 781	1 007 086	35 587	-61 156	-36 440
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	7	131	21	8	13
b) Résultat après impôts et charges calculées	-14	112	4	-7	-4
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	51	49	49	50	52
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 171 040	1 121 569	1 197 933	1 217 430	1 283 358
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	417 623	383 257	433 509	415 493	431 520