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 27/08/2020 sous le numéro de dépôt 4365

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/4365

Déposant :

Nom/dénomination : ATRIA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 352 836 795

N° gestion : 2007 B 00136

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	348 116	296 777	51 339	44 628
Autres immobilisations corporelles	1 738 720	1 158 182	580 539	658 401
Immobilisations en cours	52 923		52 923	2 300
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***2 139 759***	***1 454 959***	***684 800***	***705 329***
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)	***2 505 777***	***1 457 727***	***1 048 050***	***1 068 579***
Matières premières, approvisionnements	15 860		15 860	9 930
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***15 860***		***15 860***	***9 930***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	75 728		75 728	37 556
Autres créances	232 612		232 612	305 743
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***308 340***		***308 340***	***343 300***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	166		166	370
TOTAL Disponibilités	***166***		***166***	***370***
Charges constatées d'avance	131 243		131 243	129 263
TOTAL Actif circulant (III)	***455 609***		***455 609***	***482 863***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***2 961 386***	***1 457 727***	***1 503 659***	***1 551 442***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	-1 558 475	-1 594 061
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-61 156**	**35 587**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***-1 578 931***	***-1 517 774***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	38 976	38 976
Provisions pour charges	1 319	1 114
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***40 295***	***40 089***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 278	35 779
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	2 070 725	2 254 099
TOTAL Dettes financières	***2 085 002***	***2 289 878***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	516 535	379 648
Dettes fiscales et sociales	363 930	319 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 650	21 575
Autres dettes	25 178	18 163
TOTAL Dettes d'exploitation	***957 293***	***739 248***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***3 042 295***	***3 029 127***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***1 503 659***	***1 551 442***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		3 166 411		3 166 411	3 188 655
Chiffres d'affaires nets		***3 166 411***		***3 166 411***	***3 188 655***
Production stockée					
Production immobilisée				159	119
Subventions d'exploitation					1 994
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				31 044	48 305
Autres produits				265	2 978
Total des produits d'exploitation (I)				***3 197 879***	***3 242 051***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				158 765	154 215
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-5 929	1 291
Autres achats et charges externes				983 827	921 331
Impôts, taxes et versements assimilés				234 277	248 423
Salaires et traitements				1 217 430	1 197 933
Charges sociales				415 493	433 509
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			145 344	146 863
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			205	15 994
Autres charges				68 399	46 212
Total des charges d'exploitation (II)				***3 217 810***	***3 165 770***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**-19 932**	**76 281**
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				15 407	17 038
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***15 407***	***17 038***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				**-15 407**	**-17 038**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				**-35 338**	**59 243**

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 543	1 645
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)		***2 543***	***1 645***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 260	2 004
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***5 260***	***2 102***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**-2 717**	**-457**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	23 251	23 199
Impôts sur les bénéfices	(X)	-150	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***3 200 422***	***3 243 696***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***3 261 578***	***3 208 109***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**-61 156**	**35 587**

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

KORIAN

ANNEXE

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent 31/12/2018 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 1 503 659 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -61 156 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.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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

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. Une provision pour risque est conservée à la clôture afin de faire face au risque de recouvrement d'excédents soins antérieurs à l'exercice 2017.
Depuis 2017, suite aux modifications liées à la nouvelle loi ASV, les excédents ne seront pas repris et n'ont donc fait l'objet d'aucune provision.

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.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

MEDAILLES DU TRAVAIL

Conformément à la législation française, les salariés de la société SAS ATRIA LO SOLELH 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 1 318 Euros au 31/12/2019 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2019
- Date d'extraction des données : 30/09/2019
- Taux d'actualisation : 0.63%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 9.69%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2019. 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.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 2019, la grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France a été appliquée.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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			327 348		20 768
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		1 072 675		53 424
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		612 621		
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 300		124 815
Avances et acomptes					
		TOTAL III)	***2 014 944***		***199 007***
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV)			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 380 962***		***199 007***

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					348 116	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				1 126 099	
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique				612 621	
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			74 192		52 923	
Avances et acomptes						
		TOTAL (III)	***74 192***		***2 139 759***	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL IV)				
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***74 192***		***2 505 777***	

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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		282 720	14 057		296 777
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	575 802	93 738		669 540
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	451 093	37 548		488 642
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*1 309 615*	*145 344*		*1 454 959*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*1 312 383*	*145 344*		*1 457 727*

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

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

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION LOYER	13 010		
LOCATION LOYER	117 092		
LOCATION MATERIEL	292		
LOCATION MATERIEL	285		
ABONNEMENT DOCUMENTATION	214		
ABONNEMENT RESEAUX INFO	350		
TOTAL	***131 243***		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 31/12/2019	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**	

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	-1 594 061				35 587		-1 558 474
Résultat de l'exercice	35 587	-61 156	35 587				-61 156
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-1 517 774***	***-61 156***	***35 587***		***35 587***		***-1 578 930***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	1 114	205		1 319
TOTAL II)	***40 089***	***205***		***40 295***
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	16 478		16 478	
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***16 478***		***16 478***	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***56 567***	***205***	***16 478***	***40 295***
Dont dotations et reprises d'exploitation		205	16 478	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	1 114	205			1 319
Total	**40 090**	**205**			**40 295**

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	3 166 411	3 188 655	-1%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 166 411	3 188 655	-1%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***3 166 411***	***3 188 655***	***-1%***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
PERSONNEL IJSS	7 231
AVANTAGES EN NATURE	4 831
REMBT CT THEO FC ADM	2 505
TOTAL	***14 567***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES AMENDES ET PENALITES	423	
CHARGES EXCEP. S/ ACHATS	38	
CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	150	
CHARGES REGULE TVS 2016	783	
CHARGES ET PRODUITS S/ PERSONNELS	3 866	58
PRODUITS EXCEP. SOLDES FOURNISSEURS		2 486
TOTAL	*5 260*	*2 543*

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-35 338	-150	-35 188
Résultat exceptionnel	-2 717		-2 717
Participation des salariés	-23 251		-23 251
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***-61 306***	***-150***	***-61 156***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions règlementées	
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	23 625
Organic	
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**23 625**
Situation nette	

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 SAS ATRIA LO SOLELH 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 SAS ATRIA LO SOLELH comme en l'absence d'intégration. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe, grâce aux déficits et aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservés chez KORIAN SA, société tête d'intégration, et sont considérés comme un gain immédiat de l'exercice. Sur l'exercice où la société SAS ATRIA LO SOLELH 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 :

Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	35
TOTAL	50

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 115 566 €. 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 : 0.63%
Convention collective : CCU
Age conventionnel de départ : 64 ans pour les cadres, 62 ans pour les non-cadres
Modalités de départ : volontaire

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

CONVENTION DE CASH POOLING

La société SAS ATRIA LO SOLELH 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 SAS ATRIA LO SOLELH sont soldés chaque jour par contrepartie d'un "compte courant cash pool" avec KORIAN SA.
Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2019

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

Les intérêts seront capitalisés au 1er janvier 2020.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant.

NANTISSEMENT

Néant.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	150		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 092		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	1 902 005		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	15 407		

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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		75 728	75 728	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		6 628	6 628	
Securité sociale et autres organismes sociaux		2 224	2 224	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	88 631	88 631	
	Autres impôts	26 188	26 188	
	Etat - divers			
Groupes et associés		150	150	
Débiteurs divers		108 791	108 791	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*308 340*	*308 340*	
Charges constatées d'avance		131 243	131 243	
TOTAL DES CREANCES		*439 583*	*439 583*	
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		14 278	14 278		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		168 720		168 720	
Fournisseurs et comptes rattachés		516 535	516 535		
Personnel et comptes rattachés		146 681	146 681		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		108 880	108 880		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 909	81 909		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	26 460	26 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		51 650	51 650		
Groupes et associés		1 902 005	1 902 005		
Autres dettes		25 178	25 178		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*3 042 295*	*2 873 575*	*168 720*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Charges à payer

Charges à payer	Montant
PARTICIP. EFFORT CONSTRUCTION	10 693
TAXE APPRENTISSAGE	41
IJ PREVOYANCE	521
PARTICIPATION DES SALARIES	23 625
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	57 292
FNP FOURN IMMOS	22 905
ABT PFA BRUT	25 232
ABT AUTRES PROV BRUT	1 902
CH SOC PRIME FIN ANNEE	10 030
TAXE FORMATION	8 474
PROV PRIMES EXCEPTIONNELLES	1 362
CH SOC PRIME EXCEPTIONNELLE	540
DIVERSES TAXES A PAYER	549
FNP FORMATION	1 398
PROV CONGES PAYES + GESTOR	87 089
PROV CSF/CONGES PAYES + GESTOR	34 514
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	276
CHARGES SOC & FISC/AUTRES	754
TAXE SUR SALAIRES	3 159
TOTAL	***290 354***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CET CVAE	26 188
AVOIRS A RECEVOIR	16 491
CLIENTS FAE	1 076
TOTAL	***43 755***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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.					

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2019
Nature des indications	**Exercice N-4**	**Exercice N-3**	**Exercice N-2**	**Exercice N-1**	**Exercice N**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	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	3 067 025	3 056 454	3 143 635	3 188 655	3 166 411
b) Résultat avant impôts et charges calculées	159 437	87 361	1 172 008	208 249	91 015
c) Impôt sur les bénéfices	-2 133				-150
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice		20 899	-1 626	23 199	23 251
e) Dotations aux amortissements et provisions	232 056	193 243	166 548	149 464	129 071
f) Résultat après impôts et charges calculées	-70 486	-126 781	1 007 086	35 587	-61 156
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	18	7	131	21	8
b) Résultat après impôts et charges calculées	-8	-14	112	4	-7
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	51	51	49	49	50
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 085 181	1 171 040	1 121 569	1 197 933	1 217 430
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	439 740	417 623	383 257	433 509	415 493

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

KORIAN

REÇU PAR COURRIER
LE 27 AOUT 2020
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019

ATRIA

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

SOMMAIRE

Bilan actif..... 3
Bilan passif..... 4
Compte de résultat..... 5
Compte de résultat (suite)..... 6
Immobilisations..... 12
Amortissements..... 13
Charges constatées d'avance..... 14
Produits constatés d'avance..... 14
Fonds commercial..... 15
Composition du capital social..... 15
Variation des capitaux propres..... 16
Provisions..... 17
Provisions pour risques et charges..... 18
Ventilation du chiffre d'affaires..... 18
Transferts de charges..... 19
Charges et produits exceptionnels..... 20
Répartition de l'impôt sur les bénéfices..... 21
Fiscalité différée..... 21
Montants concernant les entreprises liées..... 24
Créances et dettes..... 25
Charges à payer..... 26
Produits à recevoir..... 27
Engagements de crédit-bail..... 28

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

MAZARS

REÇU PAR COURRIER

LE 27 AOUT 2020

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

ATRIA

Siège social : Zone Industrielle - 25870 DEVECEY

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 37 000 €

RCS : BESANCON 352 836 795

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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

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

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associée Unique de la société ATRIA,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 ;

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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

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

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

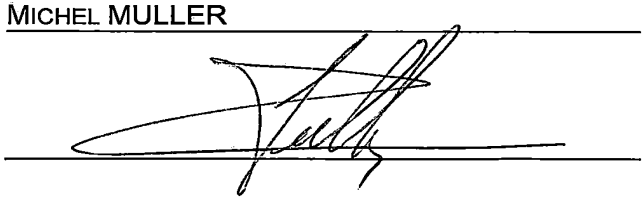
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 11 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

MICHEL MULLER



Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

KORIAN

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2019

ATRIA

Société par actions simplifiée
Siège social : ZONE INDUSTRIELLE 25870 DEVECEY

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

SOMMAIRE

Bilan actif 3
Bilan passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Immobilisations 12
Amortissements 13
Charges constatées d'avance 14
Produits constatés d'avance 14
Fonds commercial 15
Composition du capital social 15
Variation des capitaux propres 16
Provisions 17
Provisions pour risques et charges 18
Ventilation du chiffre d'affaires 18
Transferts de charges 19
Charges et produits exceptionnels 20
Répartition de l'impôt sur les bénéfices 21
Fiscalité différée 21
Montants concernant les entreprises liées 24
Créances et dettes 25
Charges à payer 26
Produits à recevoir 27
Engagements de crédit-bail 28

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	348 116	296 777	51 339	44 628
Autres immobilisations corporelles	1 738 720	1 158 182	580 539	658 401
Immobilisations en cours	52 923		52 923	2 300
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***2 139 759***	***1 454 959***	***684 800***	***705 329***
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)	***2 505 777***	***1 457 727***	***1 048 050***	***1 068 579***
Matières premières, approvisionnements	15 860		15 860	9 930
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	***15 860***		***15 860***	***9 930***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	75 728		75 728	37 556
Autres créances	232 612		232 612	305 743
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***308 340***		***308 340***	***343 300***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	166		166	370
TOTAL Disponibilités	***166***		***166***	***370***
Charges constatées d'avance	131 243		131 243	129 263
TOTAL Actif circulant (III)	***455 609***		***455 609***	***482 863***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***2 961 386***	***1 457 727***	***1 503 659***	***1 551 442***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	-1 558 475	-1 594 061
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-61 156	35 587
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***-1 578 931***	***-1 517 774***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	38 976	38 976
Provisions pour charges	1 319	1 114
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***40 295***	***40 089***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 278	35 779
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	2 070 725	2 254 099
TOTAL Dettes financières	***2 085 002***	***2 289 878***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	516 535	379 648
Dettes fiscales et sociales	363 930	319 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 650	21 575
Autres dettes	25 178	18 163
TOTAL Dettes d'exploitation	***957 293***	***739 248***
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	***3 042 295***	***3 029 127***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF (I à V)	***1 503 659***	***1 551 442***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		3 166 411		3 166 411	3 188 655
Chiffres d'affaires nets		***3 166 411***		***3 166 411***	***3 188 655***
Production stockée					
Production immobilisée				159	119
Subventions d'exploitation					1 994
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				31 044	48 305
Autres produits				265	2 978
Total des produits d'exploitation (I)				***3 197 879***	***3 242 051***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				158 765	154 215
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-5 929	1 291
Autres achats et charges externes				983 827	921 331
Impôts, taxes et versements assimilés				234 277	248 423
Salaires et traitements				1 217 430	1 197 933
Charges sociales				415 493	433 509
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations** : Dotations aux amortissements			145 344	146 863
	sur immobilisations : Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			205	15 994
Autres charges				68 399	46 212
Total des charges d'exploitation (II)				***3 217 810***	***3 165 770***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-19 932	76 281
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				15 407	17 038
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				***15 407***	***17 038***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-15 407	-17 038
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-35 338	59 243

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 543	1 645
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	***2 543***	***1 645***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 260	2 004
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***5 260***	***2 102***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-2 717**	**-457**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	23 251	23 199
Impôts sur les bénéfices (X)	-150	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 200 422***	***3 243 696***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***3 261 578***	***3 208 109***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-61 156**	**35 587**

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

KORIAN

ANNEXE

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent 31/12/2018 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 1 503 659 Euros.
Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -61 156 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.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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

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. Une provision pour risque est conservée à la clôture afin de faire face au risque de recouvrement d'excédents soins antérieurs à l'exercice 2017.
Depuis 2017, suite aux modifications liées à la nouvelle loi ASV, les excédents ne seront pas repris et n'ont donc fait l'objet d'aucune provision.

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.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

MEDAILLES DU TRAVAIL

Conformément à la législation française, les salariés de la société SAS ATRIA LO SOLELH 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 1 318 Euros au 31/12/2019 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2019
- Date d'extraction des données : 30/09/2019
- Taux d'actualisation : 0.63%
- Table de mortalité femme : TPGF05
- Table de mortalité homme : TPGH05
- Turn-over : Table de taux par âge
- Taux de versement des primes : 9.69%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 31 décembre 2019. 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.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 2019, la grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France a été appliquée.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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		327 348		20 768
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 072 675		53 424
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	612 621		
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		2 300		124 815
Avances et acomptes				
TOTAL III)		***2 014 944***		***199 007***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		***2 380 962***		***199 007***

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				348 116	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			1 126 099	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			612 621	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		74 192		52 923	
Avances et acomptes					
TOTAL (III)		***74 192***		***2 139 759***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		***74 192***		***2 505 777***	

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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		282 720	14 057		296 777
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	575 802	93 738		669 540
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	451 093	37 548		488 642
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*1 309 615*	*145 344*		*1 454 959*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*1 312 383*	*145 344*		*1 457 727*

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					

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION LOYER	13 010		
LOCATION LOYER	117 092		
LOCATION MATERIEL	292		
LOCATION MATERIEL	285		
ABONNEMENT DOCUMENTATION	214		
ABONNEMENT RESEAUX INFO	350		
TOTAL	***131 243***		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
NEANT			
TOTAL			

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 31/12/2019	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**	

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	-1 594 061				35 587		-1 558 474
Résultat de l'exercice	35 587	-61 156	35 587				-61 156
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-1 517 774***	***-61 156***	***35 587***		***35 587***		***-1 578 930***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	1 114	205		1 319
TOTAL II)	***40 089***	***205***		***40 295***
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	16 478		16 478	
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III)	***16 478***		***16 478***	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***56 567***	***205***	***16 478***	***40 295***
Dont dotations et reprises d'exploitation		205	16 478	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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	1 114	205			1 319
Total	**40 090**	**205**			**40 295**

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	3 166 411	3 188 655	-1%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 166 411	3 188 655	-1%
Chiffres d'affaires nets-Export			%
Chiffres d'affaires nets	***3 166 411***	***3 188 655***	***-1%***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Transferts de charges

Transferts de charge	Montant
PERSONNEL IJSS	7 231
AVANTAGES EN NATURE	4 831
REMBT CT THEO FC ADM	2 505
TOTAL	***14 567***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES AMENDES ET PENALITES	423	
CHARGES EXCEP. S/ ACHATS	38	
CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	150	
CHARGES REGULE TVS 2016	783	
CHARGES ET PRODUITS S/ PERSONNELS	3 866	58
PRODUITS EXCEP. SOLDES FOURNISSEURS		2 486
TOTAL	*5 260*	*2 543*

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-35 338	-150	-35 188
Résultat exceptionnel	-2 717		-2 717
Participation des salariés	-23 251		-23 251
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs			
TOTAL	***-61 306***	***-150***	***-61 156***

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions règlementées	
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	23 625
Organic	
Divers	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**23 625**
Situation nette	

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 SAS ATRIA LO SOLELH 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 SAS ATRIA LO SOLELH comme en l'absence d'intégration. Les économies d'impôt réalisées par le Groupe, grâce aux déficits et aux correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservés chez KORIAN SA, société tête d'intégration, et sont considérés comme un gain immédiat de l'exercice. Sur l'exercice où la société SAS ATRIA LO SOLELH 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 :

Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	35
TOTAL	50

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 115 566 €. 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 : 0.63%
Convention collective : CCU
Age conventionnel de départ : 64 ans pour les cadres, 62 ans pour les non-cadres
Modalités de départ : volontaire

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

CONVENTION DE CASH POOLING

La société SAS ATRIA LO SOLELH 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 SAS ATRIA LO SOLELH sont soldés chaque jour par contrepartie d'un "compte courant cash pool" avec KORIAN SA.
Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2019

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

Les intérêts seront capitalisés au 1er janvier 2020.

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES OU RECUS

Néant.

NANTISSEMENT

Néant.

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Montants concernant les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effet comm.
ACTIF			
Participations			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	150		
PASSIF			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 092		
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes	1 902 005		
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS			
Produits financiers			
Charges financières	15 407		

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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		75 728	75 728	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		6 628	6 628	
Securité sociale et autres organismes sociaux		2 224	2 224	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	88 631	88 631	
	Autres impôts	26 188	26 188	
	Etat - divers			
Groupes et associés		150	150	
Débiteurs divers		108 791	108 791	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		*308 340*	*308 340*	
Charges constatées d'avance		131 243	131 243	
TOTAL DES CREANCES		*439 583*	*439 583*	
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		14 278	14 278		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		168 720		168 720	
Fournisseurs et comptes rattachés		516 535	516 535		
Personnel et comptes rattachés		146 681	146 681		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		108 880	108 880		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 909	81 909		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	26 460	26 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		51 650	51 650		
Groupes et associés		1 902 005	1 902 005		
Autres dettes		25 178	25 178		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		*3 042 295*	*2 873 575*	*168 720*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Charges à payer

Charges à payer	Montant
PARTICIP. EFFORT CONSTRUCTION	10 693
TAXE APPRENTISSAGE	41
IJ PREVOYANCE	521
PARTICIPATION DES SALARIES	23 625
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	57 292
FNP FOURN IMMOS	22 905
ABT PFA BRUT	25 232
ABT AUTRES PROV BRUT	1 902
CH SOC PRIME FIN ANNEE	10 030
TAXE FORMATION	8 474
PROV PRIMES EXCEPTIONNELLES	1 362
CH SOC PRIME EXCEPTIONNELLE	540
DIVERSES TAXES A PAYER	549
FNP FORMATION	1 398
PROV CONGES PAYES + GESTOR	87 089
PROV CSF/CONGES PAYES + GESTOR	34 514
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	276
CHARGES SOC & FISC/AUTRES	754
TAXE SUR SALAIRES	3 159
TOTAL	***290 354***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
CET CVAE	26 188
AVOIRS A RECEVOIR	16 491
CLIENTS FAE	1 076
TOTAL	***43 755***

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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.					

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Résultats des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					31/12/2019
Nature des indications	**Exercice N-4**	**Exercice N-3**	**Exercice N-2**	**Exercice N-1**	**Exercice N**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	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	3 067 025	3 056 454	3 143 635	3 188 655	3 166 411
b) Résultat avant impôts et charges calculées	159 437	87 361	1 172 008	208 249	91 015
c) Impôt sur les bénéfices	-2 133				-150
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice		20 899	-1 626	23 199	23 251
e) Dotations aux amortissements et provisions	232 056	193 243	166 548	149 464	129 071
f) Résultat après impôts et charges calculées	-70 486	-126 781	1 007 086	35 587	-61 156
g) Résultat distribué au titre de l'exercice					
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	18	7	131	21	8
b) Résultat après impôts et charges calculées	-8	-14	112	4	-7
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	51	51	49	49	50
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	1 085 181	1 171 040	1 121 569	1 197 933	1 217 430
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	439 740	417 623	383 257	433 509	415 493

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

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 22 JUIN 2020

REÇU PAR COURRIER

LE 27 AOUT 2020

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -61 156 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -61 156 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -1 619 631 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de -1 578 931 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 2019 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

Copie certifiée conforme
S / 27/08/2020 14:15:10
N° de dépôt - 2020/4365 / 352836795

Pour copie certifiée conforme délivrée le 27/08/2020