Bordereau attestant l'exactitude des informations - BESANCON - 2501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/08/2024 - 5105 - 2007 B 00136 - 352 836 795 - ATRIA

COMPTES ANNUELS

Certifiés conformes



Société : ATRIA

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2023

Sommaire

COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables.... 4
- Faits caractéristiques.... 9
- Bilan actif.... 10
- Bilan passif.... 11
- Compte de résultat.... 12
- Compte de résultat (suite).... 13
- Etat des immobilisations décomposées.... 14
- Immobilisations.... 15
- Amortissements.... 16
- Etats des échéances des créances et des dettes.... 17
- Charges constatées d'avance.... 18
- Produits constatés d'avance.... 19
- Produits à recevoir.... 20
- Charges à payer.... 21
- Composition du capital social.... 22
- Variation des capitaux propres.... 23
- Provisions inscrites au Bilan.... 24
- Liste des filiales et des participations
- Ventilation du chiffre d'affaires en K€.... 26
- Ventilation des subventions d'exploitations en K€.... 27
- Transferts de charges.... 28
- Quote part de résultats 29
- Charges et produits exceptionnels.... 30
- Engagements hors bilan.... 31
- Engagements pris en matière de retraite.... 32
- Crédit-bail.... 33
- Impôt sur les bénéfices.... 34
  - Intégration fiscale.... 34
  - Ventilation de Impôt sur les bénéfices.... 34
- Effectifs.... 35
- Société établissant des comptes consolidés.... 36

COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent au 31/12/2022 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'excercice, avant affectation du résultat est de 1 463 540 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -353 957 €.

1.Principes généraux

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.

Les comptes annuels de la société ATRIA ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.Présentation des comptes annuels et méthodes d'évaluation retenues

Les règles et méthodes comptables appliquées sont identiques à celle de l'exercice précédent.
Les modes et méthodes d'évaluation appliquées aux différents postes sont les suivants :

2.1.Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat ainsi que toute dépense directement attribuable à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée (droits d'enregistrements, coût du personnel lié à la mise en place et à la préparation, frais d'installation, ….).
La société utilise l'approche par composants telle que définie par le règlement ANC 2014-03. Les règles appliquées permettent de s'assurer que le découpage actuel des immobilisations respecte bien que des éléments ayant des durées d'utilités différentes étaient comptabilisés séparément avec un plan d'amortissement qui leur est propre.

2.1.1 Immobilisations incorporelles

- Les logiciels informatiques sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 3 ans et 5 ans.
- Les droits de marque acquis ne font pas l'objet d'un amortissement.

Conformément au règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015, les malis techniques dégagés à l'occasion d'opération de fusion ou de confusion de patrimoine ont été reclassés au bilan au 31/12/16 dans la même rubrique que les actifs auxquels ils sont affectés (actifs sous-jacents). Le mali est amorti, déprécié, sorti du bilan selon les mêmes modalités que les actifs sous-jacents. La partie des malis qui n'ont pu être affectée demeure inscrite au poste Fonds commercial.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Il s'agit des dépenses encourues qui satisfont aux critères suivants :

-le bien est détenu par l'entité soit pour la fourniture de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives,
-la durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice,
-la dépense réalisée génèrera des avantages économiques futurs à l'entité.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception de celles apportées lors de transmissions universelles du patrimoine ou de fusion comptabilisées pour leur valeur d'apport et constatées dans les acquisitions.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation.

- Agencements	linéaire	10 ans
- Matériel et outillage hors médical	linéaire	10 ans
- Matériel de transport	linéaire	5 ans
- Matériel informatique	linéaire	3 ans
- Mobilier	linéaire	10 ans
- Matériel de bureau	linéaire	5 ans
- Matériel et outillage médical	linéaire	10 ans
- Matériel de cuisine	linéaire	15 ans

Les constructions font l'objet d'une comptabilisation par composant. Ces composants ont un plan d'amortissement propre en fonction de leurs durées probables d'utilisation, qui varie de 7 ans à 60 ans.

Les travaux d'agencements des locaux pris en location sont comptabilisés au poste « construction sur sol d'autrui ». Les durées d'amortissement de ces travaux tiennent compte des durées des baux commerciaux des locaux et de leur probabilité de renouvellement.

2.2.Stocks

Les coûts d'acquisition des matières premières et des approvisionnements sont évalués au coût d'achat ou à la valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

2.3.Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement.

2.4.Provisions sur comptes clients

Les créances et créances douteuses sont le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non recouvrement

2.5.Capitaux propres

Le capital social entièrement libéré s'élève à 37000€, divisé en 8976 actions d'une valeur nominale de 4.12 €, détenu à 100% par MEDOTELS SA.

2.6.Provision pour risques et charges

Autres provisions pour risques et charges, dont litiges salariés:

Une provision est estimée et comptabilisée au cas par cas selon le degré d'appréciation du risque encouru.

Médailles 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, 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. 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 1480,66 Euros au 31 décembre 2023 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

·Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2023
·Date d'extraction des données : 30/10/2023
·Taux d'actualisation : 3.77%
·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 2023. 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.

2.7.Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations. Les dotations reçues dans le cadre des Conventions Tripartites constituent un élément de chiffre d'affaires.

3.Entreprises liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé. Sont considérées comme intégrées globalement les entreprises dont la société mère a le contrôle exclusif (art L.233-18 Code de Commerce).

Les comptes de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes du Groupe CLARIANE.

4.Convention de Cash Pooling

La société ATRIA est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa mère CLARIANE SE. .L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau CLARIANE SE 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 CLARIANE SE.

Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2023 :

· à EURIBOR 1 mois (capé à zéro) + 75 points de base lorsqu'il est débiteur chez la filiale

·à EURIBOR 1 mois (capé à zéro) + 15 points de base lorsqu'il est créditeur chez la filiale

5.Participation

Courant 2015, la société KORIAN SE 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 30 juin 2016, régulièrement renouvelé depuis (dernier renouvellement le 23 juin 2022 pour une durée de 3 exercices sociaux - 2022 à 2024)

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 :

- Formule dérogatoire ; application d'une grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France.
- Formule légale : 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).

Comme en 2022, c'est la formule légale qui a été appliquée.Ainsi seules les sociétés éligibles à la Participation légale comptabilisent une charge de participation et la réserve spéciale correspondante.

Elles seules sont tenues au paiement de la réserve à l'Organisme chargé de la répartition, étant précisé que cette répartition se fera entre tous les salariés de l'UES.

6.Intégration fiscale

Un groupe d'intégration fiscale est constitué autour de CLARIANE SE. Notre société est soumise à ce régime d'intégration fiscale depuis le 01/01/2016 vis à vis de CLARIANE SE.

Faits caractéristiques

Changement de logiciel comptable à compter du 01 Janvier 2023.

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 additionnel (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place au titre des revalorisations salariales ainsi décidées pour les EHPAD.
Les compensations des exercices précédents n'ont pas permis de financer 100% des coûts induits par la mesure.
La société avait reconnu en chiffre d'affaires un montant identique au coût induit par la mesure sur les exercices précédents.
En 2023 des dépréciations ont été constatées pour couvrir la différence entre les financements notifiés sur les exercices précédents et le coût induit par la mesure.
Le risque est provisionné.
Korian et les acteurs du secteur continuent de faire des recours pour obtenir un financement en ligne avec les hausses de coûts subies.

Résumé des impacts du Ségur de la santé dans les comptes du 31 décembre 2023

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	253 171	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	206 737	Chiffre d'affaires

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	26 458	3 334	23 125	0
Fonds commercial	363 250	0	363 250	363 250
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***389 708***	***3 334***	***386 375***	***363 250***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	403 989	334 216	69 773	65 675
Autres immobilisations corporelles	1 833 118	1 603 653	229 464	256 138
Immobilisations en cours	52 585	0	52 585	62 730
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***2 289 691***	***1 937 869***	***351 822***	***384 544***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***0***	***0***	***0***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***2 679 399***	***1 941 203***	***738 196***	***747 794***
Matières premières, approvisionnements	32 211	670	31 541	34 444
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***32 211***	***670***	***31 541***	***34 444***
Avances et acomptes versés sur commandes	198 827	0	198 827	0
Clients et comptes rattachés	140 773	0	140 773	160 422
Autres créances	410 916	59 262	351 654	190 620
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***551 689***	***59 262***	***492 428***	***351 042***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	8 221
TOTAL Disponibilités	***0***	***0***	***0***	***8 221***
Charges constatées d'avance	2 549	0	2 549	3 264
Total Actif Circulant (III)	***785 275***	***59 931***	***725 344***	***396 971***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***3 464 674***	***2 001 134***	***1 463 540***	***1 144 764***

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, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**3 700**	**3 700**
Report à nouveau			-2 047 889	-1 784 607
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-353 957**	**-263 282**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-2 361 146***	***-2 007 189***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			3 500	3 500
Provisions pour charges			1 481	1 366
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***4 981***	***4 866***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			109 982	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	2 060 854	2 247 491
TOTAL Dettes financières			***2 170 836***	***2 247 491***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	12 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			979 100	520 063
Dettes fiscales et sociales			335 959	280 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	15 547
Autres dettes			333 811	70 504
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 648 870***	***899 585***
Produits constatés d'avance			0	12
TOTAL DETTES (IV)			***3 819 706***	***3 147 088***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***1 463 540***	***1 144 764***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			0	0	0	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			3 623 623	0	3 623 623	3 344 528
Chiffres d'affaires nets			***3 623 623***	***0***	***3 623 623***	***3 344 528***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					19 223	48 033
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					20 995	34 214
Autres produits					0	49
		Total des produits d'exploitation (I)			***3 663 841***	***3 426 824***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	385
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					203 887	162 286
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					2 903	3 902
Autres achats et charges externes					1 265 942	1 023 646
Impôts, taxes et versements assimilés					261 743	247 899
Salaires et traitements					1 580 680	1 474 667
Charges sociales					574 389	549 021
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			50 055	141 985
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	59 931
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				115	80
Autres charges					3 383	42
		Total des charges d'exploitation (II)			***3 943 096***	***3 663 845***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-279 254	-237 020
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des produits financiers (V)			***0***	***0***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					86 621	22 497
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***86 621***	***22 497***
RÉSULTAT FINANCIER					-86 621	-22 497
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-365 876	-259 518

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 347	8 818
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***12 347***	***8 818***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	12 582
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***427***	***12 582***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**11 919**	**-3 765**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 676 188***	***3 435 642***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 030 145***	***3 698 924***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-353 957***	***-263 282***

Etat des immobilisations décomposées

La comptabilisation des constructions est distinguée en comptabilité selon la liste des composants ci-dessous :

Rubriques	Durée	Mode d'amortissement utilisé	Valeurs brutes	Amortissements cumulés
Gros oeuvre	60 ans	linéaire	0,00	0,00
Honoraires liés au gros oeuvre	60 ans	linéaire	0,00	0,00
Piscine	60 ans	linéaire	0,00	0,00
Distribution eau et électricité	30 ans	linéaire	0,00	0,00
Fluides médicaux	30 ans	linéaire	0,00	0,00
Equipement traitement des eaux	20 ans	linéaire	0,00	0,00
Chauffage et climatisation	25 ans	linéaire	0,00	0,00
Menuiseries intérieures/extérieures	20 ans	linéaire	0,00	0,00
Serrurerie/Huisserie	25 ans	linéaire	0,00	0,00
Travaux aménagement cuisine	15 ans	linéaire	0,00	0,00
Ascenseurs	15 ans	linéaire	0,00	0,00
Façades	25 ans	linéaire	0,00	0,00
Etanchéité	25 ans	linéaire	0,00	0,00
Electricité	20 ans	linéaire	0,00	0,00
Carrelage	25 ans	linéaire	0,00	0,00
Sols collés	12 ans	linéaire	0,00	0,00
Détection incendie	10 ans	linéaire	0,00	0,00
Sanitaire salle de bain	20 ans	linéaire	0,00	0,00
Peinture et revêtements	7 ans	linéaire	0,00	0,00
Agencements et aménagements	10 ans	linéaire	0,00	0,00
Platrerie / Isolation	20 ans	linéaire	0,00	0,00
Constr s/ sol autrui	20 ans	linéaire	0,00	0,00
Total			0,00	0,00

construction sol propre	0,00
	0,00

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			366 018	0	23 690
Terrains			0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			389 693	0	14 296
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	1 201 128	0	12 617
		Matériel de transport	0	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	619 373	0	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			62 730	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
		TOTAL (III)	***2 272 924***	***0***	***26 912***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 638 942***	***0***	***50 603***

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)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	0	389 708	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0	0
		agencements et aménagements des	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	403 989	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	0	1 213 745	0
		Matériel de transport	0	0	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	619 373	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			10 146	0	52 585	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
		TOTAL (III)	***10 146***	***0***	***2 289 691***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	0	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	0	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***10 146***	***0***	***2 679 399***	***0***

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)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 768	566	0	3 334
	TOTAL I	2 768	566	0	3 334
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		324 018	10 198	0	334 216
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	963 849	34 884	0	998 733
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	600 513	4 407	0	604 920
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 888 380***	***49 489***	***0***	***1 937 869***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 891 148***	***50 055***	***0***	***1 941 203***

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 exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***0***	***0***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		140 773	140 773	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		19 475	19 475	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	196 164	196 164	0
	Autres impôts	11 324	11 324	0
	Etat - divers	5 602	5 602	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		178 352	178 352	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***551 689***	***551 689***	***0***
Charges constatées d'avance		2 549	2 549	0
	TOTAL DES CREANCES	***554 238***	***554 238***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

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		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		109 982	109 982	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		158 735	0	158 735	0
Fournisseurs et comptes rattachés		979 100	979 100	0	0
Personnel et comptes rattachés		120 165	120 165	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		118 168	118 168	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 527	14 527	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	83 099	83 099	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		1 902 119	1 902 119	0	0
Autres dettes		333 811	333 811	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	***3 819 706***	***3 660 971***	***158 735***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ATLAN	353	0	0
DEF/DETECT ELECT FRANCAISE	2 196	0	0
TOTAL	***2 549***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL	***0***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	34 297
CLIENTS FAE	14 571
CET-COTISAT.VALEUR AJOUTEE ETS	2 557
FORMATION CONTINUE	8 767
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	5 602
TOTAL	***65 794***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
TAXE APPRENT	22 444
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	312 515
AVOIRS A ETABLIR	3 237
PROV CP DROITS ACQUIS	44 374
PERS CHARGES A PAYER	419
CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS	21 148
ABT PFA BRUT	6 440
CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE	199
FNP FOURNISSEURS GROUPE	651 616
CH SOC PRIME FIN ANNEE	3 003
TAXE FORMATION	42 890
DIVERSES TAXES A PAYER	221
FNP FORMATION	10 969
PROV CP EN CRS	67 931
CHARGES SOCIALES CP EN CRS	32 503
PARTICIPAT.EFF CONSTR	427
PARTICIPAT.EFF CONSTR	6 278
TAXE SUR SALAIRES	6 962
TOTAL	***1 233 576***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :1

Nombre de parts correspondantes : 8976

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
MEDOTELS	421216276	100	8976		ZI	25870	DEVECEY
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
		0	0				
		0	0				
		0	0				

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, ...	0						0
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-1 784 607				-263 282		-2 047 889
Résultat de l'exercice	-263 282	263 282	353 957				-353 957
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-2 007 189***	***263 282***	***353 957***	***0***	***-263 282***	***0***	***-2 361 146***

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	4 866	115	0	4 981
TOTAL (II)	***4 866***	***115***	***0***	***4 981***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	670	0	0	670
Provisions sur comptes clients	3 805	0	3 805	0
Autres provisions pour dépréciations	59 262	0	0	59 262
TOTAL (III)	***63 736***	***0***	***3 805***	***59 931***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***68 601***	***115***	***3 805***	***64 912***
Dont dotations et reprises d'exploitation		115	3 805	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Filiales et participations (plus de 20 Stés)	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs com titres d
				Brute

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Séjour Pôle Sénior	2 138	1 925	11%
Dotations soins	1 088	1 058	3%
Ca Dépendance	359	327	10%
Ca Divers	39	34	15%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 624	3 345	8%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***3 624***	***3 345***	***8%***

Ventilation des subventions d'exploitations en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Remboursement primes Covid	0	0	0%
Financement Ségur	0	0	0%
Remboursement surcôut Covid	0	17	-100%
Garantie financière Covid	0	0	0%
Autres subventions	19	31	-37%
Chiffres d'affaires nets	***19***	***48***	***-60%***

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	3 442
Transfert charges sur participation	8 995
Remboursement formation continue	120
Remboursement sécurité sociale et prévoyance	4 633
TOTAL	***17 190***

Quote part de résultats

Sociétés déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL	***0***	***0***

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES CH.EXCEPT / ACHATS	427	
EPURATION SOCIALES		12 347
TOTAL	***427***	***12 347***

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Cautions au profit d'organismes de Crédit bail	0			
Garantie bancaire à première demande	0			
Nantissements de fonds de commerce au profit d'Ets de crédit	0			
Nantissements d'OPCVM au profit d'établissements de crédiit bail	0			
Engagements pris sur oipérations de croissance externe (sous conditions suspensives)	0			
Cautions au profit d'établissements de crédit	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements reçus (à détailler)				
Garanties d'Actif et de passif reçues liées aux acquisitions de titres	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Engagements pris en matière de retraite

Méthode de calcul : unités de crédit projetées suivant norme IAS 19.
Convention collective : CCU
Table de mortalité : TPGF05/TPGH05
Modalités de départ à la retraite : départ volontaire

Principales hypothèses :	31/12/2023	31/12/2022
IDR	118 411	120 214
Taux d'actualisation	3.88%	3.27%
Ages de départ à la retraite :		
Employés nés en 1950 et moins	60	60
Employés nés entre 1951 et 1952	61	61
Employés nés en 1953 et plus	62	62
Cadres nés en 1950 et moins	63	63
Cadres nés en 1951 et plus	64	64
Taux de turnover	0 à 20%	0 à 18%

Crédit-bail

NEANT	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					**0**
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					**0**
· Dotation de l'exercice					**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					**0**
· Exercices		0			**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus					**0**
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					**0**
· A plus de 5 ans					**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					**0**
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					**0**
· A plus de 5 ans					**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Montant pris en charge dans l'exercice					**0**

Impôt sur les bénéfices

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale conclue avec la société tête de groupe CLARIANE SE , la société calcule son impôt sur le bénéfice comme si elle était imposable séparément.

Ventilation de Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt théorique	Ret fiscaux en base	Impôt dû
Résultat courant	-365 876	-91 469	353 956	-2 980
Résultat exceptionnel	11 919	2 980		2 980
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		0		0
Contribution exceptionnelle		0		
Participation des salariés	-1		0	
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs				
TOTAL	***-353 957***	***-88 489***	***353 957***	***0***

Le taux effectif d'impôt société retenu est de 25 %.

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectf	31/12/2023	31/12/2022
Effectif ETP	45	48
TOTAL	***45***	***48***

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siègle social	Forme juridique	Capital	% de détention
CLARIANE SE 21-25 RUE BALZAC 75 008 PARIS SIREN 447800475	SE	534 142 680 Euros	100%

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 28 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -353 957 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -353 957 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -2 401 846 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de -2 361 146 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 2023 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 Nadine Escanilla
dûment habilitée à cet effet

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

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 2023

forvis mazars
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes à Directoire et Conseil de Surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153 - Siret : 784 824 153 00232 - APE 6920Z
Siège social : 61, rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie -TVA intracommunautaire : FR 07 784 824 153

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

ATRIA

Société par actions simplifiée unipersonnelle
R.C.S. : BESANCON 352 836 795

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note *« 1. Principes généraux »* de l'annexe des comptes annuels concernant le maintien du principe de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 363 250 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition. Ils font l'objet de tests de valeur dans les situations et selon les modalités décrites dans la note *« Immobilisations incorporelles »* de la section *« Règles et méthodes comptables »* de l'annexe.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de valeur, notamment les données et hypothèses utilisées pour les calculs des valeurs recouvrables et nous avons vérifié par sondage les calculs effectués par la société.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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 ;

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

- 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 les 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.

Le Commissaire aux Comptes

Mazars

Paris La Défense, le 25 juin 2024

DocuSigned by:
Stéphane MARFISI
F73D2D1FAB0E4D5...

Stéphane MARFISI
Associé

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

COMPTES ANNUELS

Société : ATRIA

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2023

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Sommaire

COMPTES ANNUELS
Règles et méthodes comptables....4
Faits caractéristiques....9
Bilan actif....10
Bilan passif....11
Compte de résultat....12
Compte de résultat (suite)....13
Immobilisations....14
Amortissements....15
Etats des échéances des créances et des dettes....16
Charges constatées d'avance....17
Produits constatés d'avance....18
Produits à recevoir....19
Charges à payer....20
Composition du capital social....21
Variation des capitaux propres....22
Provisions inscrites au Bilan....23
Ventilation du chiffre d'affaires en K€....24
Ventilation des subventions d'exploitations en K€....
Transferts de charges....26
Quote part de résultats 27
Charges et produits exceptionnels....28
Engagements hors bilan....29
Engagements pris en matière de retraite....30
Crédit-bail....31
Impôt sur les bénéfices....32
Intégration fiscale....33
Ventilation de Impôt sur les bénéfices....34
Effectifs....34
Société établissant des comptes consolidés....34

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

COMPTES ANNUELS

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent au 31/12/2022 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'excercice, avant affectation du résultat est de 1 463 540 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -353 957 €.

1.Principes généraux

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.

Les comptes annuels de la société ATRIA ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2014-03 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Compte tenu de la situation nette au 31 décembre 2023, le groupe Clariane a signé une lettre de confort pour subvenir, le cas échéant, à tous besoin de trésorerie pouvant intervenir dans les 12 mois après l'approbation des comptes 2023.

2.Présentation des comptes annuels et méthodes d'évaluation retenues

Les règles et méthodes comptables appliquées sont identiques à celle de l'exercice précédent.
Les modes et méthodes d'évaluation appliquées aux différents postes sont les suivants :

2.1.Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat ainsi que toute dépense directement attribuable à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée (droits d'enregistrements, coût du personnel lié à la mise en place et à la préparation, frais d'installation, ….).

La société utilise l'approche par composants telle que définie par le règlement ANC 2014-03. Les règles appliquées permettent de s'assurer que le découpage actuel des immobilisations respecte bien que des éléments ayant des durées d'utilités différentes étaient comptabilisés séparément avec un plan d'amortissement qui leur est propre.

2.1.1 Immobilisations incorporelles

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

- Les logiciels informatiques sont amortis selon le mode linéaire sur une période de 3 ans et 5 ans.
- Les droits de marque acquis ne font pas l'objet d'un amortissement.

Conformément au règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015, les malis techniques dégagés à l'occasion d'opération de fusion ou de confusion de patrimoine ont été reclassés au bilan au 31/12/16 dans la même rubrique que les actifs auxquels ils sont affectés (actifs sous-jacents). Le mali est amorti, déprécié, sorti du bilan selon les mêmes modalités que les actifs sous-jacents. La partie des malis qui n'ont pu être affectée demeure inscrite au poste Fonds commercial.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Il s'agit des dépenses encourues qui satisfont aux critères suivants :

-le bien est détenu par l'entité soit pour la fourniture de services, soit pour être loué à des tiers, soit à des fins administratives,

-la durée d'utilisation prévisionnelle excède un exercice,

-la dépense réalisée génèrera des avantages économiques futurs à l'entité.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception de celles apportées lors de transmissions universelles du patrimoine ou de fusion comptabilisées pour leur valeur d'apport et constatées dans les acquisitions.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation.

- Agencements	linéaire	10 ans
- Matériel et outillage hors médica	linéaire	10 ans
- Matériel de transport	linéaire	5 ans
- Matériel informatique	linéaire	3 ans
- Mobilier	linéaire	10 ans
- Matériel de bureau	linéaire	5 ans
- Matériel et outillage médical	linéaire	10 ans
- Matériel de cuisine	linéaire	15 ans

Les constructions font l'objet d'une comptabilisation par composant. Ces composants ont un plan d'amortissement propre en fonction de leurs durées probables d'utilisation, qui varie de 7 ans à 60 ans.

Les travaux d'agencements des locaux pris en location sont comptabilisés au poste « construction sur sol d'autrui ». Les durées d'amortissement de ces travaux tiennent compte des durées des baux commerciaux des locaux et de leur probabilité de renouvellement.

2.2.Stocks

Les coûts d'acquisition des matières premières et des approvisionnements sont évalués au coût d'achat ou à la valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

2.3.Créances et dettes

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement.

2.4.Provisions sur comptes clients

Les créances et créances douteuses sont le cas échéant dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non recouvrement

2.5.Capitaux propres

Le capital social entièrement libéré s'élève à 37000€, divisé en 8976 actions d'une valeur nominale de 4.12 €, détenu à 100% par MEDOTELS SA.

2.6.Provision pour risques et charges

Autres provisions pour risques et charges, dont litiges salariés:

Une provision est estimée et comptabilisée au cas par cas selon le degré d'appréciation du risque encouru.

Médailles 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, 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. 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 1480,66 Euros au 31 décembre 2023 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2023
- Date d'extraction des données : 30/10/2023
- Taux d'actualisation : 3.77%
- 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 2023. 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.

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

2.7.Chiffre d’affaires

Le chiffre d’affaires comprend essentiellement des prestations de services réalisées dans le cadre de l’hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l’origine du règlement. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations. Les dotations reçues dans le cadre des Conventions Tripartites constituent un élément de chiffre d’affaires.

3.Entreprises liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu’elle est susceptible d’être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidé. Sont considérées comme intégrées globalement les entreprises dont la société mère a le contrôle exclusif (art L.233-18 Code de Commerce).

Les comptes de notre société sont inclus suivant la méthode de l’intégration globale dans les comptes du Groupe CLARIANE.

4.Convention de Cash Pooling

La société ATRIA est rattachée à un pivot de trésorerie au travers de sa mère CLARIANE SE. .L'objet de ce cash pooling est de centraliser et compenser au niveau CLARIANE SE 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 CLARIANE SE.

Le compte courant en résultant a été rémunéré en 2023 :

· à EURIBOR 1 mois (capé à zéro) + 75 points de base lorsqu'il est débiteur chez la filiale

·à EURIBOR 1 mois (capé à zéro) + 15 points de base lorsqu'il est créditeur chez la filiale

5.Participation

Courant 2015, la société KORIAN SE 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 30 juin 2016, régulièrement renouvelé depuis (dernier renouvellement le 23 juin 2022 pour une durée de 3 exercices sociaux - 2022 à 2024)

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 :

- Formule dérogatoire ; application d'une grille fonction du taux d'atteinte de l'EBITDA du Groupe en France.
- Formule légale : 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).

Comme en 2022, c'est la formule légale qui a été appliquée.Ainsi seules les sociétés éligibles à la Participation légale comptabilisent une charge de participation et la réserve spéciale correspondante.

Elles seules sont tenues au paiement de la réserve à l'Organisme chargé de la répartition, étant précisé que cette répartition se fera entre tous les salariés de l'UES.

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

6.Intégration fiscale

Un groupe d’intégration fiscale est constitué autour de CLARIANE SE. Notre société est soumise à ce régime d’intégration fiscale depuis le 01/01/2016 vis à vis de CLARIANE SE.

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Faits caractéristiques

Changement de logiciel comptable à compter du 01 Janvier 2023.

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 additionnel (intégré dans la hausse du forfait soins) a été mis en place au titre des revalorisations salariales ainsi décidées pour les EHPAD.
Les compensations des exercices précédents n'ont pas permis de financer 100% des coûts induits par la mesure.
La société avait reconnu en chiffre d'affaires un montant identique au coût induit par la mesure sur les exercices précédents.
En 2023 des dépréciations ont été constatées pour couvrir la différence entre les financements notifiés sur les exercices précédents et le coût induit par la mesure.
Le risque est provisionné.
Korian et les acteurs du secteur continuent de faire des recours pour obtenir un financement en ligne avec les hausses de coûts subies.

Résumé des impacts du Ségur de la santé dans les comptes du 31 décembre 2023

		Montant	Traitement comptable
Coûts	Revalorisation salariale	253 171	Charges de personnel
Compensation	Financement revalorisation salariale	206 737	Chiffre d'affaires

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	26 458	3 334	23 125	0
Fonds commercial	363 250	0	363 250	363 250
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***389 708***	***3 334***	***386 375***	***363 250***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	403 989	334 216	69 773	65 675
Autres immobilisations corporelles	1 833 118	1 603 653	229 464	256 138
Immobilisations en cours	52 585	0	52 585	62 730
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***2 289 691***	***1 937 869***	***351 822***	***384 544***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***0***	***0***	***0***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***2 679 399***	***1 941 203***	***738 196***	***747 794***
Matières premières, approvisionnements	32 211	670	31 541	34 444
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	***32 211***	***670***	***31 541***	***34 444***
Avances et acomptes versés sur commandes	198 827	0	198 827	0
Clients et comptes rattachés	140 773	0	140 773	160 422
Autres créances	410 916	59 262	351 654	190 620
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***551 689***	***59 262***	***492 428***	***351 042***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	8 221
TOTAL Disponibilités	***0***	***0***	***0***	***8 221***
Charges constatées d'avance	2 549	0	2 549	3 264
Total Actif Circulant (III)	***785 275***	***59 931***	***725 344***	***396 971***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	***3 464 674***	***2 001 134***	***1 463 540***	***1 144 764***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

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, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**3 700**	**3 700**
Report à nouveau			-2 047 889	-1 784 607
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-353 957**	**-263 282**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-2 361 146***	***-2 007 189***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			3 500	3 500
Provisions pour charges			1 481	1 366
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***4 981***	***4 866***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			109 982	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	2 060 854	2 247 491
TOTAL Dettes financières			***2 170 836***	***2 247 491***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	12 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			979 100	520 063
Dettes fiscales et sociales			335 959	280 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	15 547
Autres dettes			333 811	70 504
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 648 870***	***899 585***
Produits constatés d'avance			0	12
TOTAL DETTES (IV)			***3 819 706***	***3 147 088***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***1 463 540***	***1 144 764***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			0	0	0	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			3 623 623	0	3 623 623	3 344 528
Chiffres d'affaires nets			***3 623 623***	***0***	***3 623 623***	***3 344 528***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					19 223	48 033
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					20 995	34 214
Autres produits					0	49
		Total des produits d'exploitation (I)			***3 663 841***	***3 426 824***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	385
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					203 887	162 286
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					2 903	3 902
Autres achats et charges externes					1 265 942	1 023 646
Impôts, taxes et versements assimilés					261 743	247 899
Salaires et traitements					1 580 680	1 474 667
Charges sociales					574 389	549 021
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			50 055	141 985
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	59 931
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				115	80
Autres charges					3 383	42
		Total des charges d'exploitation (II)			***3 943 096***	***3 663 845***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-279 254	-237 020
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des produits financiers (V)			***0***	***0***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					86 621	22 497
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***86 621***	***22 497***
RÉSULTAT FINANCIER					-86 621	-22 497
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-365 876	-259 518

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 347	8 818
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***12 347***	***8 818***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	12 582
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***427***	***12 582***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**11 919**	**-3 765**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 676 188***	***3 435 642***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 030 145***	***3 698 924***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-353 957***	***-263 282***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		366 018	0	23 690
Terrains		0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		389 693	0	14 296
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 201 128	0	12 617
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	619 373	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		62 730	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
	TOTAL (III)	***2 272 924***	***0***	***26 912***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 638 942***	***0***	***50 603***

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)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	389 708	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	403 989	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	1 213 745	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	619 373	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		10 146	0	52 585	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	TOTAL (III)	***10 146***	***0***	***2 289 691***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	0	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***0***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***10 146***	***0***	***2 679 399***	***0***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

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)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		2 768	566	0	3 334
TOTAL I		2 768	566	0	3 334
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		324 018	10 198	0	334 216
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	963 849	34 884	0	998 733
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	600 513	4 407	0	604 920
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		***1 888 380***	***49 489***	***0***	***1 937 869***
TOTAL GENERAL (I + II)		***1 891 148***	***50 055***	***0***	***1 941 203***

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 exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***0***	***0***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		140 773	140 773	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		19 475	19 475	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	196 164	196 164	0
	Autres impôts	11 324	11 324	0
	Etat - divers	5 602	5 602	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		178 352	178 352	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***551 689***	***551 689***	***0***
Charges constatées d'avance		2 549	2 549	0
	TOTAL DES CREANCES	***554 238***	***554 238***	***0***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

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		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		109 982	109 982	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		158 735	0	158 735	0
Fournisseurs et comptes rattachés		979 100	979 100	0	0
Personnel et comptes rattachés		120 165	120 165	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		118 168	118 168	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 527	14 527	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	83 099	83 099	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		1 902 119	1 902 119	0	0
Autres dettes		333 811	333 811	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	***3 819 706***	***3 660 971***	***158 735***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ATLAN	353	0	0
DEF/DETECT ELECT FRANCAISE	2 196	0	0
TOTAL	***2 549***	***0***	***0***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
TOTAL	***0***	***0***	***0***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVOIRS A RECEVOIR	34 297
CLIENTS FAE	14 571
CET-COTISAT.VALEUR AJOUTEE ETS	2 557
FORMATION CONTINUE	8 767
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	5 602
TOTAL	***65 794***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Charges à payer

Charges à payer	Montant
TAXE APPRENT	22 444
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	312 515
AVOIRS A ETABLIR	3 237
PROV CP DROITS ACQUIS	44 374
PERS CHARGES A PAYER	419
CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS	21 148
ABT PFA BRUT	6 440
CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE	199
FNP FOURNISSEURS GROUPE	651 616
CH SOC PRIME FIN ANNEE	3 003
TAXE FORMATION	42 890
DIVERSES TAXES A PAYER	221
FNP FORMATION	10 969
PROV CP EN CRS	67 931
CHARGES SOCIALES CP EN CRS	32 503
PARTICIPAT.EFF CONSTR	427
PARTICIPAT.EFF CONSTR	6 278
TAXE SUR SALAIRES	6 962
TOTAL	***1 233 576***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :1

Nombre de parts correspondantes : 8976

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

IDENTIFICATION		CAPITAL DETENU		ADRESSE			
Dénomination	SIREN	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
MEDOTELS	421216276	100	8976		ZI	25870	DEVECEY
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				

Capital détenu par les personnes physiques :

Nom	Prénom	% détention	Nombre de parts	N°	Voie	CP	Commune
		0	0				
		0	0				
		0	0				

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

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, ...	0						0
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	3 700						3 700
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-1 784 607				-263 282		-2 047 889
Résultat de l'exercice	-263 282	263 282	353 957				-353 957
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-2 007 189***	***263 282***	***353 957***	***0***	***-263 282***	***0***	***-2 361 146***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***0***	***0***	***0***	***0***
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	4 866	115	0	4 981
TOTAL (II)	***4 866***	***115***	***0***	***4 981***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	670	0	0	670
Provisions sur comptes clients	3 805	0	3 805	0
Autres provisions pour dépréciations	59 262	0	0	59 262
TOTAL (III)	***63 736***	***0***	***3 805***	***59 931***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***68 601***	***115***	***3 805***	***64 912***
Dont dotations et reprises d'exploitation		115	3 805	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Ventilation du chiffre d'affaires en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Séjour Pôle Sénior	2 138	1 925	11%
Dotations soins	1 088	1 058	3%
Ca Dépendance	359	327	10%
Ca Divers	39	34	15%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 624	3 345	8%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***3 624***	***3 345***	***8%***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Ventilation des subventions d'exploitations en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Remboursement primes Covid	0	0	0%
Financement Ségur	0	0	0%
Remboursement surcôut Covid	0	17	-100%
Garantie financière Covid	0	0	0%
Autres subventions	19	31	-37%
Chiffres d'affaires nets	***19***	***48***	***-60%***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	17 190
Avantages en nature	0
Transfert charges sur participation	0
Remboursement formation continue	0
Remboursement sécurité sociale et prévoyance	0
TOTAL	***17 190***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Quote part de résultats

Sociétés déficitaires	Résultat global	Résultat transféré
TOTAL	*0*	*0*

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES CH.EXCEPT / ACHATS	427	
EPURATION SOCIALES		12 347
TOTAL	***427***	***12 347***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Cautions au profit d'organismes de Crédit bail	0			
Garantie bancaire à première demande	0			
Nantissements de fonds de commerce au profit d'Ets de crédit	0			
Nantissements d'OPCVM au profit d'établissements de crédiit bail	0			
Engagements pris sur oipérations de croissance externe (sous conditions suspensives)	0			
Cautions au profit d'établissements de crédit	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements reçus (à détailler)				
Garanties d'Actif et de passif reçues liées aux acquisitions de titres	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Engagements pris en matière de retraite

Méthode de calcul : unités de crédit projetées suivant norme IAS 19.
Convention collective : CCU
Table de mortalité : TPGF05/TPGH05
Modalités de départ à la retraite : départ volontaire

Principales hypothèses :	31/12/2023	31/12/2022
IDR	118 411	120 214
Taux d'actualisation	3.88%	3.27%
Ages de départ à la retraite :		
Employés nés en 1950 et moins	60	60
Employés nés entre 1951 et 1952	61	61
Employés nés en 1953 et plus	62	62
Cadres nés en 1950 et moins	63	63
Cadres nés en 1951 et plus	64	64
Taux de turnover	0 à 20%	0 à 18%

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Crédit-bail

NEANT	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					**0**
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					**0**
· Dotation de l'exercice					**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					**0**
· Exercices		0			**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus					**0**
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					**0**
· A plus de 5 ans					**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					**0**
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					**0**
· A plus de 5 ans					**0**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Montant pris en charge dans l'exercice					**0**

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Impôt sur les bénéfices

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale conclue avec la société tête de groupe CLARIANE SE , la société calcule son impôt sur le bénéfice comme si elle était imposable séparément.

Ventilation de Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt théorique	Ret fiscaux en base	Impôt dû
Résultat courant	-365 876	-91 469	353 956	-2 980
Résultat exceptionnel	11 919	2 980		2 980
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		0		0
Contribution exceptionnelle		0		
Participation des salariés	-1		0	
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs				
TOTAL	***-353 957***	***-88 489***	***353 957***	***0***

Le taux effectif d'impôt société retenu est de 25 %.

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectf	31/12/2023	31/12/2022
Effectif ETP	45	48
TOTAL	***45***	***48***

DocuSign Envelope ID: 75F24E45-A3CA-4200-BB34-F1AC863CA615

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siègle social	Forme juridique	Capital	% de détention
CLARIANE SE 21-25 RUE BALZAC 75 008 PARIS SIREN 447800475	SE	534 142 680 Euros	100%