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 30 JUIN 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice de -566 119 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -566 119 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -2 967 966 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de -2 927 265 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 2024 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 Frédéric Lalevée
dûment habilité à cet effet

Frederic Lalevee
Frederic Lalevee (4 sept. 2025 15:57:20 GMT+2)

COMPTES ANNUELS

Société : ATRIA

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2024

Certifié conforme

Frederic Lalevee

Frederic Lalevee (4 sept. 2025 15:57:20 GMT+2)

Sommaire

COMPTES ANNUELS
Règles et méthodes2 4
Faits caractéristiques 8
Bilan actif 9
Bilan passif 10
Compte de résultat 11
Compte de résultat (suite) 12
Immobilisations 13
Amortissements 14
Etats des échéances des créances et des dettes 15
Charges constatées d'avance 16
Produits constatés d'avance 17
Produits à recevoir 18
Charges à payer 19
Composition du capital social 20
Variation des capitaux propres 21
Provisions inscrites au Bilan 22
Liste des filiales et des participations 23
Ventilation du chiffre d'affaires en K€ 24
Ventilation des subventions d'exploitation en K€ 25
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 32
Ventilation de Impôt sur les bénéfices 32
Effectifs 33
Société établissant des comptes consolidés 34

COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent au 31/12/2023 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'excercice, avant affectation du résultat est de 1 718 564 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -566 119 €.

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 2024, le groupe Clariane a signé une lettre de confort pour subvenir, le ca

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 CRC 2002-10. 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.

- Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition. Ce poste inclut également des malis techniques de confusion issus de TUP, affectés extra comptablement à des actifs sous-jacents (titres de participation ou fonds de commerce).

Ils ne sont pas amortis mais font l'objet de tests de valeur, si du fait d'évènement ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur recouvrable est déterminée par une approche multicritère associant approches analogiques (en multiples d'agrégats de performance) et approches intrinsèques (reposant sur l'actualisation des flux futurs de trésorerie qui seront générés par l'utilisation continue des actifs testés. L'actualisation est réalisée à un taux correspondant au taux moyen pondéré du capital - Méthode DCF : Discounted Cash Flows)."

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.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. L'approche pour réaliser ce test est fondée sur les flux de trésorerie actualisés (Méthode DCF : Discounted Cash Flows) ou sur la valeur vénale de l'actif.

2.2.Immobilisations financières

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition incluant les frais accessoires, ces derniers étant amortis sur cinq ans en dérogatoire. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'utilité et à leur valeur vénale, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur vénale est déterminée à partir des données de marché récentes observées.

2.3.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.

2.4.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.

2.5.Provisions sur comptes clients

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 bénéficaire, succession vacante, etc…

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 23942.14 Euros

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 1688,13 Euros au 31 décembre 2024 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :
·Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2024
·Date d'extraction des données : 30/10/2024
·Taux d'actualisation : 3.68%
·Table de mortalité femme : TPGF05
·Table de mortalité homme : TPGH05
·Turn-over : Table de taux par âge
·Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 18 Novembre 2024. 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.

2.8.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 2024 :

· 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 2023, 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 01/01/2006 vis à vis de CLARIANE SE.

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n’est à signaler au cours de cet exercice.

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	37 923	6 857	31 066	23 125
Fonds commercial	363 250	82 084	281 166	363 250
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***401 173***	***88 941***	***312 232***	***386 375***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	420 815	345 338	75 476	69 773
Autres immobilisations corporelles	1 905 703	1 641 668	264 035	229 464
Immobilisations en cours	52 909	0	52 909	52 585
Avances et acomptes	10 746	0	10 746	0
TOTAL immobilisations corporelles	***2 390 173***	***1 987 006***	***403 166***	***351 822***
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	6 704	0	6 704	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***6 704***	***0***	***6 704***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***2 798 050***	***2 075 947***	***722 103***	***738 196***
Matières premières, approvisionnements	19 038	670	18 369	31 541
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	***19 038***	***670***	***18 369***	***31 541***
Avances et acomptes versés sur commandes	30 171	0	30 171	198 827
Clients et comptes rattachés	184 438	23 942	160 496	140 773
Autres créances	834 788	59 262	775 526	351 654
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***1 019 226***	***83 204***	***936 022***	***691 254***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	8 812	0	8 812	0
TOTAL Disponibilités	***8 812***	***0***	***8 812***	***0***
Charges constatées d'avance	3 088	0	3 088	2 549
Total Actif Circulant (III)	***1 080 335***	***83 873***	***996 462***	***725 344***
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)	***3 878 384***	***2 159 820***	***1 718 564***	***1 463 540***

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			-2 401 847	-2 047 889
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-566 119**	**-353 957**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-2 927 265***	***-2 361 146***
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			1 688	1 481
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***5 188***	***4 981***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			27 379	109 982
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	3 095 411	2 060 854
TOTAL Dettes financières			***3 122 790***	***2 170 836***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			814 492	979 100
Dettes fiscales et sociales			345 903	335 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			34 862	0
Autres dettes			314 225	333 811
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 509 482***	***1 648 870***
Produits constatés d'avance			8 369	0
TOTAL DETTES (IV)			***4 640 641***	***3 819 706***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***1 718 564***	***1 463 540***

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			3 978 469	0	3 978 469	3 623 623
Chiffres d'affaires nets			***3 978 469***	***0***	***3 978 469***	***3 623 623***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					20 500	19 223
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					10 792	20 995
Autres produits					8 681	0
		Total des produits d'exploitation (I)			***4 018 442***	***3 663 841***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					183 253	203 887
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					13 173	2 903
Autres achats et charges externes					1 550 259	1 265 942
Impôts, taxes et versements assimilés					231 226	261 743
Salaires et traitements					1 713 859	1 580 680
Charges sociales					623 128	574 389
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			52 660	50 055
		Dotations aux provisions			82 084	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				23 942	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 688	115
Autres charges					30 478	3 383
		Total des charges d'exploitation (II)			***4 505 751***	***3 943 096***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-487 309	-279 254
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					94 231	86 621
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***94 231***	***86 621***
RÉSULTAT FINANCIER					-94 231	-86 621
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-581 540	-365 876

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 699	12 347
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***14 699***	***12 347***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-722	427
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***-722***	***427***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**15 421**	**11 920**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	1
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***4 033 141***	***3 676 188***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 599 260***	***4 030 146***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-566 119***	***-353 957***

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)			389 708	0	11 464
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			403 989	0	16 826
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	1 213 745	0	67 470
		Matériel de transport	0	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	619 373	0	5 116
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			52 585	0	324
Avances et acomptes			0	0	10 746
		TOTAL (III)	***2 289 691***	***0***	***100 482***
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	6 704
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***6 704***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 679 399***	***0***	***118 650***

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	401 173	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	420 815	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	0	1 281 215	0
		Matériel de transport	0	0	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	624 488	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	52 909	0
Avances et acomptes			0	0	10 746	0
		TOTAL (III)	***0***	***0***	***2 390 173***	***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	6 704	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***6 704***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***0***	***2 798 050***	***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)		3 334	3 523	0	6 857
	TOTAL I	3 334	3 523	0	6 857
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		334 216	11 122	0	345 338
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	998 733	33 850	0	1 032 583
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	604 920	4 165	0	609 085
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 937 869***	***49 137***	***0***	***1 987 006***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 941 203***	***52 660***	***0***	***1 993 863***

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 établ	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		6 704	6 704	0
Autres immos financières		0	0	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***6 704***	***6 704***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		184 438	184 438	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		22 066	22 066	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	163 571	163 571	0
	Autres impôts	15 040	15 040	0
	Etat - divers	9 948	9 948	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		729 349	729 349	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***1 124 413***	***1 124 413***	***0***
Charges constatées d'avance		3 088	3 088	0
TOTAL DES CREANCES		***1 029 018***	***1 029 018***	***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		27 379	27 379	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		711 810	0	711 810	0
Fournisseurs et comptes rattachés		814 492	814 492	0	0
Personnel et comptes rattachés		129 557	129 557	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		175 736	175 736	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 269	19 269	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	21 341	21 341	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		34 862	34 862	0	0
Groupes et associés		2 383 601	2 383 601	0	0
Autres dettes		458 653	458 653	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		8 369	8 369	0	0
TOTAL DES DETTES		***4 640 641***	***3 928 831***	***711 810***	***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	Exceptionnel	Financier
MAINTENANCE	3 088	0	0
TOTAL	***3 088***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

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

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
"AVOIRS A RECEVOIR"	30 871
"CLIENTS FAE"	656
CHARGES A PAYER	3 506
TOTAL	***35 033***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
IJ PREVOYANCE	277
"FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE"	136 994
"FNP FOURN IMMOS"	12 895
"PROV CP DROITS ACQUIS"	41 429
"PERS CHARGES A PAYER"	419
"CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS"	19 750
"ABT PFA BRUT"	5 520
"CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE"	199
"FNP FOURNISSEURS GROUPE"	493 165
"CH SOC PRIME FIN ANNEE"	2 617
"FNP FORMATION"	18 375
"PROV CP EN CRS"	77 542
"CHARGES SOCIALES CP EN CRS"	37 068
PART EFFORT CONSTRUCTION	5
TOTAL	***846 255***

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	-2 047 889				-353 957		-2 401 846
Résultat de l'exercice	-353 957	353 957	566 118				-566 118
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-2 361 146***	***353 957***	***566 118***	***0***	***-353 957***	***0***	***-2 927 264***

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	4 981	1 688	1 481	5 188
TOTAL (II)	***4 981***	***1 688***	***1 481***	***5 188***
Provisions sur immos incorporelles	0	82 084	0	82 084
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	0	23 942	0	23 942
Autres provisions pour dépréciations	59 262	0	0	59 262
TOTAL (III)	***59 931***	***106 026***	***0***	***165 957***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***64 912***	***107 714***	***1 481***	***171 146***
Dont dotations et reprises d'exploitation		107 714	1 481	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations (plus de 20 Stés)	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

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	2 211	2 138	3%
Dotations soins	1 360	1 088	25%
Ca Dépendance	395	359	10%
Ca Divers	13	39	-67%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 978	3 624	10%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***3 978***	***3 624***	***10%***

Ventilation des subventions d'exploitation en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Remboursement primes Covid	0	0	0%
Financement Ségur	0	0	0%
Remboursement surcôut Covid	0	0	0%
Garantie financière Covid	0	0	0%
Autres subventions	21	19	7%
Chiffres d'affaires nets	***21***	***19***	***7%***

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	6 415
Transfert charges sur participation	4 449
Remboursement formation continue	-8 633
Remboursement sésurité sociale et prévoyance	7 081
TOTAL	***9 311***

Quote part de résultats

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SOCIAL	4 093	13 319
FORMATION	-4 815	
FOURNISSEURS		1 380
TOTAL	***-722***	***14 699***

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**

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 :	31/12/2024	31/12/2023
IDR	143 914	118 411
Taux d'actualisation	3.68%	3.88%
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 à 64	62
Cadres nés en 1950 et moins	63	63
Cadres nés en 1951 et plus	65	64
Taux de turnover	0 à 20%	0 à 20%

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	-581 540	0	-15 421	-3 855
Résultat exceptionnel	15 421	3 855		3 855
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		0		0
Contribution exceptionnelle		0		
Participation des salariés	0		0	
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs				
TOTAL	***-566 119***	***3 855***	***-15 422***	***0***

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

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectf	31/12/2024	31/12/2023
Effectif ETP	48	45
TOTAL	***48***	***45***

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	3 559 808 Euros	100%

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

45 rue Kléber
92300 LEVALLOIS-PERRET

Tel : +33 (0)1 49 97 60 00
Fax : +33 (0)1 49 97 60 01
www.forvismazars.com/fr

ATRIA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

FORVIS MAZARS SA
SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SA au capital de : 8 320 000 euros - RCS : Nanterre 784 824 153 - SIRET :78482415300232 - APE : 6920Z
Siege social : 45 rue Kléber – 92300 LEVALLOIS-PERRET - N° TVA intracom : FR 07 784 824 153

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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 2024

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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 2024 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.

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 ces 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.

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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 ;
- 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 les 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 ;

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

- 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

Forvis Mazars

Levallois-Perret, le 20 juin 2025

DocuSigned by:
Stéphane MARFISI
F73D2D1FAB0E4D5...

Stéphane MARFISI
Associé

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

COMPTES ANNUELS

Société : ATRIA

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2024

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Sommaire

COMPTES ANNUELS
Règles et méthodes2 4
Faits caractéristiques 8
Bilan actif 9
Bilan passif 10
Compte de résultat 11
Compte de résultat (suite) 12
Immobilisations 13
Amortissements 14
Etats des échéances des créances et des dettes 15
Charges constatées d'avance 16
Produits constatés d'avance 17
Produits à recevoir 18
Charges à payer 19
Composition du capital social 20
Variation des capitaux propres 21
Provisions inscrites au Bilan 22
Liste des filiales et des participations 23
Ventilation du chiffre d'affaires en K€ 24
Ventilation des subventions d'exploitation en K€ 25
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 32
Ventilation de Impôt sur les bénéfices 32
Effectifs 33
Société établissant des comptes consolidés 34

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent au 31/12/2023 avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'excercice, avant affectation du résultat est de 1 718 564 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -566 119 €.

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 2024, le groupe Clariane a signé une lettre de confort pour subvenir, le ca

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 CRC 2002-10. 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.

- Les fonds de commerce sont évalués à leur coût d'acquisition. Ce poste inclut également des malis techniques de confusion issus de TUP, affectés extra comptablement à des actifs sous-jacents (titres de participation ou fonds de commerce).

Ils ne sont pas amortis mais font l'objet de tests de valeur, si du fait d'évènement ou de circonstances intervenus au cours de l'exercice, leur valeur recouvrable est déterminée par une approche multicritère associant approches analogiques (en multiples d'agrégats de performance) et approches intrinsèques (reposant sur l'actualisation des flux futurs de trésorerie qui seront générés par l'utilisation continue des actifs testés. L'actualisation est réalisée à un taux correspondant au taux moyen pondéré du capital - Méthode DCF : Discounted Cash Flows)."

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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.

A chaque clôture, s'il existe un indice quelconque montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur, il est procédé à un test de dépréciation. L'approche pour réaliser ce test est fondée sur les flux de trésorerie actualisés (Méthode DCF : Discounted Cash Flows) ou sur la valeur vénale de l'actif.

2.2.Immobilisations financières

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition incluant les frais accessoires, ces derniers étant amortis sur cinq ans en dérogatoire. Si cette valeur est supérieure à leur valeur d'utilité et à leur valeur vénale, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La valeur vénale est déterminée à partir des données de marché récentes observées.

2.3.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.

2.4.Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement.

2.5.Provisions sur comptes clients

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 bénéficaire, succession vacante, etc…

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 23942.14 Euros

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 1688,13 Euros au 31 décembre 2024 et a été déterminée à partir des hypothèses actuarielles suivantes :
·Date de l'évaluation actuarielle des engagements : 31/12/2024
·Date d'extraction des données : 30/10/2024
·Taux d'actualisation : 3.68%
·Table de mortalité femme : TPGF05
·Table de mortalité homme : TPGH05
·Turn-over : Table de taux par âge
·Taux de versement des primes : 10.36%

Le taux d'actualisation proposé correspond au taux Iboxx € Corporates AA 10+ au 18 Novembre 2024. 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.

2.8.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

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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 2024 :

· 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 2023, 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 01/01/2006 vis à vis de CLARIANE SE.

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n’est à signaler au cours de cet exercice.

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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	37 923	6 857	31 066	23 125
Fonds commercial	363 250	82 084	281 166	363 250
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***401 173***	***88 941***	***312 232***	***386 375***
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	420 815	345 338	75 476	69 773
Autres immobilisations corporelles	1 905 703	1 641 668	264 035	229 464
Immobilisations en cours	52 909	0	52 909	52 585
Avances et acomptes	10 746	0	10 746	0
TOTAL immobilisations corporelles	***2 390 173***	***1 987 006***	***403 166***	***351 822***
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	6 704	0	6 704	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***6 704***	***0***	***6 704***	***0***
Total Actif Immobilisé (II)	***2 798 050***	***2 075 947***	***722 103***	***738 196***
Matières premières, approvisionnements	19 038	670	18 369	31 541
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	***19 038***	***670***	***18 369***	***31 541***
Avances et acomptes versés sur commandes	30 171	0	30 171	198 827
Clients et comptes rattachés	184 438	23 942	160 496	140 773
Autres créances	834 788	59 262	775 526	351 654
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***1 019 226***	***83 204***	***936 022***	***691 254***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	8 812	0	8 812	0
TOTAL Disponibilités	***8 812***	***0***	***8 812***	***0***
Charges constatées d'avance	3 088	0	3 088	2 549
Total Actif Circulant (III)	***1 080 335***	***83 873***	***996 462***	***725 344***
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)	***3 878 384***	***2 159 820***	***1 718 564***	***1 463 540***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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			-2 401 847	-2 047 889
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-566 119**	**-353 957**
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-2 927 265***	***-2 361 146***
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			1 688	1 481
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***5 188***	***4 981***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			27 379	109 982
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	3 095 411	2 060 854
TOTAL Dettes financières			***3 122 790***	***2 170 836***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			814 492	979 100
Dettes fiscales et sociales			345 903	335 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			34 862	0
Autres dettes			314 225	333 811
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 509 482***	***1 648 870***
Produits constatés d'avance			8 369	0
TOTAL DETTES (IV)			***4 640 641***	***3 819 706***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***1 718 564***	***1 463 540***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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			3 978 469	0	3 978 469	3 623 623
Chiffres d'affaires nets			***3 978 469***	***0***	***3 978 469***	***3 623 623***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					20 500	19 223
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					10 792	20 995
Autres produits					8 681	0
		Total des produits d'exploitation (I)			***4 018 442***	***3 663 841***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					183 253	203 887
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					13 173	2 903
Autres achats et charges externes					1 550 259	1 265 942
Impôts, taxes et versements assimilés					231 226	261 743
Salaires et traitements					1 713 859	1 580 680
Charges sociales					623 128	574 389
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			52 660	50 055
		Dotations aux provisions			82 084	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				23 942	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 688	115
Autres charges					30 478	3 383
		Total des charges d'exploitation (II)			***4 505 751***	***3 943 096***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-487 309	-279 254
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					94 231	86 621
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***94 231***	***86 621***
RÉSULTAT FINANCIER					-94 231	-86 621
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-581 540	-365 876

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 699	12 347
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***14 699***	***12 347***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-722	427
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***-722***	***427***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**15 421**	**11 920**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	1
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***4 033 141***	***3 676 188***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 599 260***	***4 030 146***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-566 119***	***-353 957***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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)		389 708	0	11 464
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		403 989	0	16 826
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 213 745	0	67 470
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	619 373	0	5 116
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		52 585	0	324
Avances et acomptes		0	0	10 746
	TOTAL (III)	***2 289 691***	***0***	***100 482***
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	6 704
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***6 704***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 679 399***	***0***	***118 650***

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	401 173	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	420 815	0
Autres immobilisations corporelles	agencements,	0	0	1 281 215	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	624 488	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	52 909	0
Avances et acomptes		0	0	10 746	0
	TOTAL (III)	***0***	***0***	***2 390 173***	***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	6 704	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***6 704***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***0***	***0***	***2 798 050***	***0***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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)		3 334	3 523	0	6 857
	TOTAL I	3 334	3 523	0	6 857
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		334 216	11 122	0	345 338
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	998 733	33 850	0	1 032 583
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	604 920	4 165	0	609 085
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 937 869***	***49 137***	***0***	***1 987 006***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 941 203***	***52 660***	***0***	***1 993 863***

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 établ	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: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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		6 704	6 704	0
Autres immos financières		0	0	0
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***6 704***	***6 704***	***0***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		184 438	184 438	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		22 066	22 066	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	163 571	163 571	0
	Autres impôts	15 040	15 040	0
	Etat - divers	9 948	9 948	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		729 349	729 349	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***1 124 413***	***1 124 413***	***0***
Charges constatées d'avance		3 088	3 088	0
	TOTAL DES CREANCES	***1 029 018***	***1 029 018***	***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		27 379	27 379	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		711 810	0	711 810	0
Fournisseurs et comptes rattachés		814 492	814 492	0	0
Personnel et comptes rattachés		129 557	129 557	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		175 736	175 736	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	19 269	19 269	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	21 341	21 341	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		34 862	34 862	0	0
Groupes et associés		2 383 601	2 383 601	0	0
Autres dettes		458 653	458 653	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		8 369	8 369	0	0
	TOTAL DES DETTES	***4 640 641***	***3 928 831***	***711 810***	***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: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Exceptionnel	Financier
MAINTENANCE	3 088	0	0
TOTAL	***3 088***	***0***	***0***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Produits constatés d'avance

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

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
"AVOIRS A RECEVOIR"	30 871
"CLIENTS FAE"	656
CHARGES A PAYER	3 506
TOTAL	***35 033***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Charges à payer

Charges à payer	Montant
IJ PREVOYANCE	277
"FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE"	136 994
"FNP FOURN IMMOS"	12 895
"PROV CP DROITS ACQUIS"	41 429
"PERS CHARGES A PAYER"	419
"CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS"	19 750
"ABT PFA BRUT"	5 520
"CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE"	199
"FNP FOURNISSEURS GROUPE"	493 165
"CH SOC PRIME FIN ANNEE"	2 617
"FNP FORMATION"	18 375
"PROV CP EN CRS"	77 542
"CHARGES SOCIALES CP EN CRS"	37 068
PART EFFORT CONSTRUCTION	5
TOTAL	***846 255***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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	-2 047 889				-353 957		-2 401 846
Résultat de l'exercice	-353 957	353 957	566 118				-566 118
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-2 361 146***	***353 957***	***566 118***	***0***	***-353 957***	***0***	***-2 927 264***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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	4 981	1 688	1 481	5 188
TOTAL (II)	***4 981***	***1 688***	***1 481***	***5 188***
Provisions sur immos incorporelles	0	82 084	0	82 084
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	0	23 942	0	23 942
Autres provisions pour dépréciations	59 262	0	0	59 262
TOTAL (III)	***59 931***	***106 026***	***0***	***165 957***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***64 912***	***107 714***	***1 481***	***171 146***
Dont dotations et reprises d'exploitation		107 714	1 481	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations (plus de 20 Stés)	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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	2 211	2 138	3%
Dotations soins	1 360	1 088	25%
Ca Dépendance	395	359	10%
Ca Divers	13	39	-67%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 978	3 624	10%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***3 978***	***3 624***	***10%***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Ventilation des subventions d'exploitation en K€

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Remboursement primes Covid	0	0	0%
Financement Ségur	0	0	0%
Remboursement surcôut Covid	0	0	0%
Garantie financière Covid	0	0	0%
Autres subventions	21	19	7%
Chiffres d'affaires nets	***21***	***19***	***7%***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	6 415
Transfert charges sur participation	4 449
Remboursement formation continue	-8 633
Remboursement sésurité sociale et prévoyance	7 081
TOTAL	***9 311***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Quote part de résultats

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

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
SOCIAL	4 093	13 319
FORMATION	-4 815	
FOURNISSEURS		1 380
TOTAL	***-722***	***14 699***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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**

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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 :	31/12/2024	31/12/2023
IDR	143 914	118 411
Taux d'actualisation	3.68%	3.88%
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 à 64	62
Cadres nés en 1950 et moins	63	63
Cadres nés en 1951 et plus	65	64
Taux de turnover	0 à 20%	0 à 20%

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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	-581 540	0	-15 421	-3 855
Résultat exceptionnel	15 421	3 855		3 855
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		0		0
Contribution exceptionnelle		0		
Participation des salariés	0		0	
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs				
TOTAL	***-566 119***	***3 855***	***-15 422***	***0***

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

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectf	31/12/2024	31/12/2023
Effectif ETP	48	45
TOTAL	***48***	***45***

Docusign Envelope ID: 97AA696F-803E-48D2-8403-B200001F130F

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	3 559 808 Euros	100%