PRIVATEL
Société par actions simplifiée au capital de 356 730,70 euros
Siège social : Zone industrielle, 25870 DEVECEY
332 864 495 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 -628 725 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... -628 725 euros

Au compte « report à nouveau »..... -628 725 euros
Qui s'élève ainsi à -1 143 153 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de -157 020 euros.

L'associée unique constate que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social et qu'il est tenu donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société.

En application de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, l'associé unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende net par action
2023	Néant
2022	71,12€ (*non éligible à la réfaction de 40%)*
2021	Néant

Certifié conforme

La Présidente
MEDICA FRANCE
Dûment représentée par
Monsieur Frédéric Lalevée

Frederic Lalevee
Frederic Lalevee (19 août 2025 15:53:18 GMT+2)

COMPTES ANNUELS

Société : PRIVATEL

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2024

Certifié conforme

Frederic Lalevee

Frederic Lalevee (19 août 2025 15:53:18 GMT+2)

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	35 155	4 089	31 066	23 125
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***35 155***	***4 089***	***31 066***	***23 125***
Terrains	2 413	242	2 171	2 171
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	426 053	319 133	106 920	87 664
Autres immobilisations corporelles	1 097 428	822 309	275 119	324 360
Immobilisations en cours	10 087	0	10 087	9 052
Avances et acomptes	4 161	0	4 161	0
TOTAL immobilisations corporelles	***1 540 142***	***1 141 684***	***398 458***	***423 247***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	16 145 221	69 000	16 076 221	16 076 221
Créances rattachées à des participations	145 934	0	145 934	145 934
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	6 105	0	6 105	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***16 297 260***	***69 000***	***16 228 260***	***16 222 155***
Total Actif Immobilisé (II)	***17 872 557***	***1 214 773***	***16 657 784***	***16 668 527***
Matières premières, approvisionnements	17 876	1 459	16 417	14 082
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	***17 876***	***1 459***	***16 417***	***14 082***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	93 231	32 506	60 725	70 352
Autres créances	470 744	6 470	464 274	380 293
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***563 975***	***38 976***	***524 999***	***450 645***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 571	0	1 571	5 495
TOTAL Disponibilités	***1 571***	***0***	***1 571***	***5 495***
Charges constatées d'avance	84 608	0	84 608	92 519
Total Actif Circulant (III)	***668 030***	***40 435***	***627 595***	***562 741***
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)	***18 540 587***	***1 255 208***	***17 285 379***	***17 231 268***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	356 731	356 731	356 731
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 524	1 524
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			35 673	35 673
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			**35 673**	**35 673**
Report à nouveau			-514 428	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-628 725**	**-514 428**
Subventions d'investissement			2 602	2 723
Provisions réglementées			589 602	589 602
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-157 020***	***471 826***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			0	0
Provisions pour charges			373	262
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***373***	***262***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			81 199	32 944
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	16 079 087	15 551 144
TOTAL Dettes financières			***16 160 286***	***15 584 088***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			933 640	836 733
Dettes fiscales et sociales			299 470	304 667
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10 814	2 887
Autres dettes			31 565	29 829
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 275 489***	***1 174 115***
Produits constatés d'avance			6 251	976
TOTAL DETTES (IV)			***17 442 026***	***16 759 179***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***17 285 379***	***17 231 268***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			103	0	103	85
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			3 730 691	0	3 730 691	3 596 495
Chiffres d'affaires nets			***3 730 794***	***0***	***3 730 794***	***3 596 580***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					390	0
Subventions d'exploitation					15 789	28 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					22 666	37 483
Autres produits					2	3
		Total des produits d'exploitation (I)			***3 769 640***	***3 662 232***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					451	504
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					160 035	181 467
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-2 335	4 662
Autres achats et charges externes					1 578 734	1 265 112
Impôts, taxes et versements assimilés					124 303	138 787
Salaires et traitements					1 391 484	1 423 805
Charges sociales					497 320	506 391
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			119 166	111 364
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	18 717
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				373	50
Autres charges					72 548	17 784
		Total des charges d'exploitation (II)			***3 942 080***	***3 668 644***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-172 440	-6 412
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					175 328	100 990
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)			***175 328***	***100 990***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	69 000
Intérêts et charges assimilées					641 188	556 272
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***641 188***	***625 272***
RÉSULTAT FINANCIER					-465 860	-524 282
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-638 300	-530 693

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 436	-25 310
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121	121
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***14 557***	***-25 189***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 983	-41 455
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***4 983***	***-41 455***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**9 574**	**16 266**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 959 525***	***3 738 033***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 588 251***	***4 252 461***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-628 725***	***-514 428***

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 17 285 379 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -628 725 €.

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 PRIVATEL 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 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.

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.

La valeur d'utilité des fonds propres de chaque filiale détenue correspond à la différence entre sa valeur d'entreprise et sa dette financière nette à la date de clôture.

La valeur d'entreprise de la filiale est déterminée par le biais d'un multiple de son EBITDA . Ce multiple est celui obtenu de la valorisation, à l'échelle de la France, de l'activité à laquelle la filiale est rattachée (France Seniors, France Santé, France Santé mentale), elle même déterminée à partir de ses flux de trésorerie futurs élaborés au regard des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles déterminées par la Direction du Groupe. Pour 2023, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- les flux de trésorerie avant impôt sont issus du budget révisé du Groupe, élaboré par le Département du contrôle financier et approuvé par le Conseil d'administration ;
- le taux d'actualisation correspond au cout moyen pondere du capital, determine par pays (6.25 % pour la France) ;
- le taux de croissance moyen retenu est de 1,80 % ;
- le plan d'affaires retenu correspondant au plan stratégique à quatre ans.

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 soc surendettement, succession bénéficaire, succession vacante, etc…

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 32 506 Euros.

2.6.Amortissements dérogatoires

La société a opté pour l'enregistrement en titres des frais d'acquisition de titres. En conséquence, elle déduit ces frais dans ses comptes via un amortissement dérogatoire.
Ces amortissements dérogatoires sont calculés en mode linéaire et sur une durée de 5 ans.

2.7.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 PRIVATEL 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 373,41 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 : 3.28%
·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 PRIVATEL 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 PRIVATEL 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

Néant

Evènements posterieurs à la clôture

Néant

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)		23 690	0	11 464
Terrains		2 413	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		392 906	0	33 147
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	807 599	0	45 151
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	234 471	0	7 360
	Emballages récupérables et divers	2 847	0	0
Immobilisations corporelles en cours		9 052	0	86 695
Avances et acomptes		0	0	4 161
	TOTAL (III)	***1 449 287***	***0***	***176 514***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		16 291 155	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	6 105
	TOTAL (IV)	***16 291 155***	***0***	***6 105***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***17 764 133***	***0***	***194 084***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	35 155	0
Terrains		0	0	2 413	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	426 053	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	852 750	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	241 831	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	2 847	0
Immobilisations corporelles en cours		85 660	0	10 087	0
Avances et acomptes		0	0	4 161	0
	TOTAL (III)	***85 660***	***0***	***1 540 142***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	16 291 155	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	6 105	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***16 297 260***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***85 660***	***0***	***17 872 557***	***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)		566	3 523	0	4 089
	TOTAL I	566	3 523	0	4 089
Terrains		242	0	0	242
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		305 242	13 891	0	319 133
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	571 766	74 817	0	646 584
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	147 597	25 986	0	173 583
	Emballages récupérables et divers	1 193	949	0	2 142
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 026 041***	***115 643***	***0***	***1 141 684***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 026 606***	***119 166***	***0***	***1 145 773***

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		145 934	0	145 934
Prêts		6 105	0	6 105
Autres immos financières		0	0	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***152 039***	***0***	***152 039***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		93 231	93 231	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		35 481	35 481	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	161 746	161 746	0
	Autres impôts	10 893	10 893	0
	Etat - divers	5 353	5 353	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		257 270	257 270	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***563 975***	***563 975***	***0***
Charges constatées d'avance		84 608	84 608	0
TOTAL DES CREANCES		***800 622***	***794 517***	***6 105***
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		81 199	81 199	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		131 358	0	131 358	0
Fournisseurs et comptes rattachés		933 640	933 640	0	0
Personnel et comptes rattachés		130 333	130 333	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		145 874	145 874	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	11 699	11 699	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	11 563	11 563	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 814	10 814	0	0
Groupes et associés		15 947 729	15 947 729	0	0
Autres dettes		31 565	31 565	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		6 251	6 251	0	0
TOTAL DES DETTES		***17 442 026***	***17 310 668***	***131 358***	***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
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31	0	0
CAP 02/23 2023_VAE Accompagnée 24h (INTE	-10 907	0	0
CCA SAFICARD , N°Facture SAF161091	99	0	0
CCA HEXATEL - 493334/10E	179	0	0
CCA ARJOHUNTLEIGH -124031942	109	0	0
CCA RECORD PORTES -412445030	94	0	0
CCA CAREIT -0000249-25249147	94 495	0	0
CCA KAPCARE FRANCE - INV/2024/00522	148	0	0
CCA PASMAN -1T25 -	360	0	0
TOTAL	***84 607***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	6 251	0	0
TOTAL	***6 251***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVANCES ACOMPTES VERSES	33 211
AVOIRS A RECEVOIR	21 342
CLIENTS FAE	1 038
FORMATION CONTINUE	10 158
TAXE SUR SALAIRES	682
TOTAL	***66 431***

Charges à payer

Autres produits à recevoir	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	-316 923
FNP FOURNISSEURS GROUPE	-466 341
FNP FOURN IMMOS	-4 526
FNP FORMATION	-15 693
PROV CP DROITS ACQUIS	-41 201
PROV CP EN CRS	-63 046
ABT PFA BRUT	-10 560
PERS CHARGES A PAYER	-2 301
CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS	-19 827
CHARGES SOCIALES CP EN CRS	-29 691
CH SOC PRIME FIN ANNEE	-5 508
CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE	-1 035
IJ PREVOYANCE	-166
CET-COTISATION FONCIERE ENTREP	-587
CET-COTISAT.VALEUR AJOUTEE ETS	-1 174
TAXE APPRENT	-4 391
TAXE FORMATION	-335
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	-3 960
TOTAL	***-987 265***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :0

Nombre de parts correspondantes : 0

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
CLARIANE France	447800475	100		25	RUE BALZAC	75008	PARIS

Capital détenu par les personnes physiques :

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

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	356 731						356 731
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 524						1 524
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	35 673						35 673
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	0				-514 428		-514 428
Résultat de l'exercice	-514 428	514 428	628 725				-628 725
Subventions d'investissement	2 723	2 602	2 723				2 602
Provisions réglementées	589 602						589 602
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***471 826***	***517 030***	***631 448***	***0***	***-514 428***	***0***	***-157 020***

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	589 602	0	0	589 602
- 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)	***589 602***	***0***	***0***	***589 602***
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	262	373	262	373
TOTAL (II)	***262***	***373***	***262***	***373***
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	69 000	0	0	69 000
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	1 459	0	0	1 459
Provisions sur comptes clients	32 506	0	0	32 506
Autres provisions pour dépréciations	6 470	0	0	6 470
TOTAL (III)	***109 435***	***0***	***0***	***109 435***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***699 300***	***373***	***262***	***699 411***
Dont dotations et reprises d'exploitation		373	262	
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)										
KORIAN FRONTENAC	8 000	523 227	100	85 562	85 562			4 409 532	115 528	
KORIAN LES AJONCS	38 000	-114 178	100	145 875	145 875			3 516 693	-168 750	
KORIAN CHAMTOU	40 000	89 557	100	360 330	360 330			4 117 086	-286 138	
KORIAN MAS DE LAUZE	5 000	928 396	100	5 000	5 000			4 810 678	347 526	
LES AINÉS DU LAURAGAIS	37 000	523 798	100	907 750	907 750			5 014 401	61 208	
KORIAN VILLA D'ALBON	5 000	1 362 050	100	5 000	5 000			5 282 011	679 278	
KORIAN VILLA SAINT DO	322 880	3 320 879	100	309 629	309 629			6 649 223	456 082	
KORIAN SAVERNE	38 112	34 589	100	38 112	38 112			4 539 187	-116 348	
KORIAN REINE MATHILDE	487 500	2 583 166	100	3 795 179	3 795 179			3 942 604	80 326	
KORIAN LE DIAMANT	100 000	2 265 239	100	100 000	100 000			4 841 504	209 073	
VILLA BONTEMPS	97 240	457 621	100	7 141 792	7 141 792			6 048 660	260 454	
CHATEAU DE LA VERNEDE	60 000	9 082 724	100	671 359	671 359			7 821 749	-181 684	
KORIAN LES FLOTS	16 172	1 617	2	236 523	167 523			9 040 964	-423 259	
BELLECOMBE	39 000	6 656 558	100	2 343 110	2 343 110			7 648 963	410 581	
Participations (10 à 50% du capital)										
NEANT										
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	1 533	1 470	4%
Dotations soins	1 612	1 566	3%
Ca Dépendance	524	461	14%
Ca Divers	62	100	-38%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 731	3 597	4%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***3 731***	***3 597***	***4%***

Ventilation des subventions d'exploitations en K€

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
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	16	28	-44%
	16	***28***	***-44%***

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	7 870
Transfert charges sur participation	3 934
Remboursement formation continue	-5 021
Remboursement sécurité sociale et prévoyance	15 620
TOTAL	***22 403***

Quote part de résultats

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES CH.EXCEPT /CH.PERSONNEL	1 842	
AUTRES CH.EXCEPT / PERS NC	3 141	
AUTRES PDTS EXCEPT/ PDTS PERS.		14 436
Q/P SUBV.INVEST.VIR AU RESULT		121
TOTAL	***4 983***	***14 557***

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**
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
NEANT	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			
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
NEANT	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	26 277	19 244
Taux d'actualisation	3.28%	3.77%
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 20%

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	-638 300	0	0	0
Résultat exceptionnel	9 574	0		0
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	***-628 725***	***0***	***0***	***0***

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

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectf	31/12/2024	31/12/2023
Effectif ETP	37	45
TOTAL	***37***	***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%

Privatel

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

Privatel

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Privatel,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Privatel 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition et sont dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité ou de leur valeur vénale selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les flux prévisionnels de trésorerie, à vérifier les calculs effectués par votre société, à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction et à apprécier que cette note de l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 le président.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 ;

- 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.

Paris-La Défense, le 30 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres





Pierre Lejeune

Anne Herbein

COMPTES ANNUELS

Société : PRIVATEL

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2024

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	35 155	4 089	31 066	23 125
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	***35 155***	***4 089***	***31 066***	***23 125***
Terrains	2 413	242	2 171	2 171
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	426 053	319 133	106 920	87 664
Autres immobilisations corporelles	1 097 428	822 309	275 119	324 360
Immobilisations en cours	10 087	0	10 087	9 052
Avances et acomptes	4 161	0	4 161	0
TOTAL immobilisations corporelles	***1 540 142***	***1 141 684***	***398 458***	***423 247***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	16 145 221	69 000	16 076 221	16 076 221
Créances rattachées à des participations	145 934	0	145 934	145 934
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	6 105	0	6 105	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	***16 297 260***	***69 000***	***16 228 260***	***16 222 155***
Total Actif Immobilisé (II)	***17 872 557***	***1 214 773***	***16 657 784***	***16 668 527***
Matières premières, approvisionnements	17 876	1 459	16 417	14 082
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	***17 876***	***1 459***	***16 417***	***14 082***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	93 231	32 506	60 725	70 352
Autres créances	470 744	6 470	464 274	380 293
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***563 975***	***38 976***	***524 999***	***450 645***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 571	0	1 571	5 495
TOTAL Disponibilités	***1 571***	***0***	***1 571***	***5 495***
Charges constatées d'avance	84 608	0	84 608	92 519
Total Actif Circulant (III)	***668 030***	***40 435***	***627 595***	***562 741***
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)	***18 540 587***	***1 255 208***	***17 285 379***	***17 231 268***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	356 731	356 731	356 731
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 524	1 524
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			35 673	35 673
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			**35 673**	**35 673**
Report à nouveau			-514 428	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-628 725**	**-514 428**
Subventions d'investissement			2 602	2 723
Provisions réglementées			589 602	589 602
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-157 020***	***471 826***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			0	0
Provisions pour charges			373	262
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***373***	***262***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			81 199	32 944
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	16 079 087	15 551 144
TOTAL Dettes financières			***16 160 286***	***15 584 088***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			933 640	836 733
Dettes fiscales et sociales			299 470	304 667
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10 814	2 887
Autres dettes			31 565	29 829
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 275 489***	***1 174 115***
Produits constatés d'avance			6 251	976
TOTAL DETTES (IV)			***17 442 026***	***16 759 179***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***17 285 379***	***17 231 268***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			103	0	103	85
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			3 730 691	0	3 730 691	3 596 495
Chiffres d'affaires nets			***3 730 794***	***0***	***3 730 794***	***3 596 580***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					390	0
Subventions d'exploitation					15 789	28 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					22 666	37 483
Autres produits					2	3
		Total des produits d'exploitation (I)			***3 769 640***	***3 662 232***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					451	504
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					160 035	181 467
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-2 335	4 662
Autres achats et charges externes					1 578 734	1 265 112
Impôts, taxes et versements assimilés					124 303	138 787
Salaires et traitements					1 391 484	1 423 805
Charges sociales					497 320	506 391
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			119 166	111 364
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	18 717
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				373	50
Autres charges					72 548	17 784
		Total des charges d'exploitation (II)			***3 942 080***	***3 668 644***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-172 440	-6 412
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					175 328	100 990
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)			***175 328***	***100 990***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	69 000
Intérêts et charges assimilées					641 188	556 272
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***641 188***	***625 272***
RÉSULTAT FINANCIER					-465 860	-524 282
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-638 300	-530 693

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 436	-25 310
Produits exceptionnels sur opérations en capital	121	121
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***14 557***	***-25 189***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 983	-41 455
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***4 983***	***-41 455***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**9 574**	**16 266**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***3 959 525***	***3 738 033***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 588 251***	***4 252 461***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-628 725***	***-514 428***

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 17 285 379 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -628 725 €.

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 PRIVATEL 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 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.

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.

La valeur d'utilité des fonds propres de chaque filiale détenue correspond à la différence entre sa valeur d'entreprise et sa dette financière nette à la date de clôture.

La valeur d'entreprise de la filiale est déterminée par le biais d'un multiple de son EBITDA . Ce multiple est celui obtenu de la valorisation, à l'échelle de la France, de l'activité à laquelle la filiale est rattachée (France Seniors, France Santé, France Santé mentale), elle même déterminée à partir de ses flux de trésorerie futurs élaborés au regard des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles déterminées par la Direction du Groupe. Pour 2023, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- les flux de trésorerie avant impôt sont issus du budget révisé du Groupe, élaboré par le Département du contrôle financier et approuvé par le Conseil d'administration ;
- le taux d'actualisation correspond au cout moyen pondere du capital, determine par pays (6.25 % pour la France) ;
- le taux de croissance moyen retenu est de 1,80 % ;
- le plan d'affaires retenu correspondant au plan stratégique à quatre ans.

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 soc surendettement, succession bénéficaire, succession vacante, etc…

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 32 506 Euros.

2.6.Amortissements dérogatoires

La société a opté pour l'enregistrement en titres des frais d'acquisition de titres. En conséquence, elle déduit ces frais dans ses comptes via un amortissement dérogatoire.
Ces amortissements dérogatoires sont calculés en mode linéaire et sur une durée de 5 ans.

2.7.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 PRIVATEL 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 373,41 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 : 3.28%
·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 PRIVATEL 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 PRIVATEL 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

Néant

Evènements posterieurs à la clôture

Néant

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)		23 690	0	11 464
Terrains		2 413	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		392 906	0	33 147
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	807 599	0	45 151
	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	234 471	0	7 360
	Emballages récupérables et divers	2 847	0	0
Immobilisations corporelles en cours		9 052	0	86 695
Avances et acomptes		0	0	4 161
	TOTAL (III)	***1 449 287***	***0***	***176 514***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		16 291 155	0	0
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	6 105
	TOTAL (IV)	***16 291 155***	***0***	***6 105***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***17 764 133***	***0***	***194 084***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	35 155	0
Terrains		0	0	2 413	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	426 053	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	852 750	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	241 831	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	2 847	0
Immobilisations corporelles en cours		85 660	0	10 087	0
Avances et acomptes		0	0	4 161	0
	TOTAL (III)	***85 660***	***0***	***1 540 142***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	0	16 291 155	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	6 105	0
	TOTAL (IV)	***0***	***0***	***16 297 260***	***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***85 660***	***0***	***17 872 557***	***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)		566	3 523	0	4 089
	TOTAL I	566	3 523	0	4 089
Terrains		242	0	0	242
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		305 242	13 891	0	319 133
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	571 766	74 817	0	646 584
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	147 597	25 986	0	173 583
	Emballages récupérables et divers	1 193	949	0	2 142
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 026 041***	***115 643***	***0***	***1 141 684***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 026 606***	***119 166***	***0***	***1 145 773***

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		145 934	0	145 934
Prêts		6 105	0	6 105
Autres immos financières		0	0	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***152 039***	***0***	***152 039***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		93 231	93 231	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		35 481	35 481	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	161 746	161 746	0
	Autres impôts	10 893	10 893	0
	Etat - divers	5 353	5 353	0
Groupes et associés		0	0	0
Débiteurs divers		257 270	257 270	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***563 975***	***563 975***	***0***
Charges constatées d'avance		84 608	84 608	0
TOTAL DES CREANCES		***800 622***	***794 517***	***6 105***
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		81 199	81 199	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		131 358	0	131 358	0
Fournisseurs et comptes rattachés		933 640	933 640	0	0
Personnel et comptes rattachés		130 333	130 333	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		145 874	145 874	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	11 699	11 699	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	11 563	11 563	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 814	10 814	0	0
Groupes et associés		15 947 729	15 947 729	0	0
Autres dettes		31 565	31 565	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		6 251	6 251	0	0
TOTAL DES DETTES		***17 442 026***	***17 310 668***	***131 358***	***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
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31	0	0
CAP 02/23 2023_VAE Accompagnée 24h (INTE	-10 907	0	0
CCA SAFICARD , N°Facture SAF161091	99	0	0
CCA HEXATEL - 493334/10E	179	0	0
CCA ARJOHUNTLEIGH -124031942	109	0	0
CCA RECORD PORTES -412445030	94	0	0
CCA CAREIT -0000249-25249147	94 495	0	0
CCA KAPCARE FRANCE - INV/2024/00522	148	0	0
CCA PASMAN -1T25 -	360	0	0
TOTAL	***84 607***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	6 251	0	0
TOTAL	***6 251***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AVANCES ACOMPTES VERSES	33 211
AVOIRS A RECEVOIR	21 342
CLIENTS FAE	1 038
FORMATION CONTINUE	10 158
TAXE SUR SALAIRES	682
TOTAL	***66 431***

Charges à payer

Autres produits à recevoir	Montant
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	-316 923
FNP FOURNISSEURS GROUPE	-466 341
FNP FOURN IMMOS	-4 526
FNP FORMATION	-15 693
PROV CP DROITS ACQUIS	-41 201
PROV CP EN CRS	-63 046
ABT PFA BRUT	-10 560
PERS CHARGES A PAYER	-2 301
CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS	-19 827
CHARGES SOCIALES CP EN CRS	-29 691
CH SOC PRIME FIN ANNEE	-5 508
CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE	-1 035
IJ PREVOYANCE	-166
CET-COTISATION FONCIERE ENTREP	-587
CET-COTISAT.VALEUR AJOUTEE ETS	-1 174
TAXE APPRENT	-4 391
TAXE FORMATION	-335
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	-3 960
TOTAL	***-987 265***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :0

Nombre de parts correspondantes : 0

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
CLARIANE France	447800475	100		25	RUE BALZAC	75008	PARIS

Capital détenu par les personnes physiques :

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

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	356 731						356 731
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 524						1 524
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	35 673						35 673
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	0				-514 428		-514 428
Résultat de l'exercice	-514 428	514 428	628 725				-628 725
Subventions d'investissement	2 723	2 602	2 723				2 602
Provisions réglementées	589 602						589 602
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***471 826***	***517 030***	***631 448***	***0***	***-514 428***	***0***	***-157 020***

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	589 602	0	0	589 602
- 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)	***589 602***	***0***	***0***	***589 602***
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	262	373	262	373
TOTAL (II)	***262***	***373***	***262***	***373***
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	69 000	0	0	69 000
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	1 459	0	0	1 459
Provisions sur comptes clients	32 506	0	0	32 506
Autres provisions pour dépréciations	6 470	0	0	6 470
TOTAL (III)	***109 435***	***0***	***0***	***109 435***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***699 300***	***373***	***262***	***699 411***
Dont dotations et reprises d'exploitation		373	262	
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)										
KORIAN FRONTENAC	8 000	523 227	100	85 562	85 562			4 409 532	115 528	
KORIAN LES AJONCS	38 000	-114 178	100	145 875	145 875			3 516 693	-168 750	
KORIAN CHAMTOU	40 000	89 557	100	360 330	360 330			4 117 086	-286 138	
KORIAN MAS DE LAUZE	5 000	928 396	100	5 000	5 000			4 810 678	347 526	
LES AINÉS DU LAURAGAIS	37 000	523 798	100	907 750	907 750			5 014 401	61 208	
KORIAN VILLA D'ALBON	5 000	1 362 050	100	5 000	5 000			5 282 011	679 278	
KORIAN VILLA SAINT DO	322 880	3 320 879	100	309 629	309 629			6 649 223	456 082	
KORIAN SAVERNE	38 112	34 589	100	38 112	38 112			4 539 187	-116 348	
KORIAN REINE MATHILDE	487 500	2 583 166	100	3 795 179	3 795 179			3 942 604	80 326	
KORIAN LE DIAMANT	100 000	2 265 239	100	100 000	100 000			4 841 504	209 073	
VILLA BONTEMPS	97 240	457 621	100	7 141 792	7 141 792			6 048 660	260 454	
CHATEAU DE LA VERNEDE	60 000	9 082 724	100	671 359	671 359			7 821 749	-181 684	
KORIAN LES FLOTS	16 172	1 617	2	236 523	167 523			9 040 964	-423 259	
BELLECOMBE	39 000	6 656 558	100	2 343 110	2 343 110			7 648 963	410 581	
Participations (10 à 50% du capital)										
NEANT										
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	1 533	1 470	4%
Dotations soins	1 612	1 566	3%
Ca Dépendance	524	461	14%
Ca Divers	62	100	-38%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	3 731	3 597	4%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***3 731***	***3 597***	***4%***

Ventilation des subventions d'exploitations en K€

	31/12/2024	31/12/2023	Variation
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	16	28	-44%
	16	***28***	***-44%***

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	7 870
Transfert charges sur participation	3 934
Remboursement formation continue	-5 021
Remboursement sécurité sociale et prévoyance	15 620
TOTAL	***22 403***

Quote part de résultats

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES CH.EXCEPT /CH.PERSONNEL	1 842	
AUTRES CH.EXCEPT / PERS NC	3 141	
AUTRES PDTS EXCEPT/ PDTS PERS.		14 436
Q/P SUBV.INVEST.VIR AU RESULT		121
TOTAL	***4 983***	***14 557***

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**
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**0**	**0**	**0**	**0**
NEANT	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			
NEANT	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
NEANT	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	26 277	19 244
Taux d'actualisation	3.28%	3.77%
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 20%

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	-638 300	0	0	0
Résultat exceptionnel	9 574	0		0
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	***-628 725***	***0***	***0***	***0***

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

Effectifs

	Effectif moyen global	
Effectf	31/12/2024	31/12/2023
Effectif ETP	37	45
TOTAL	***37***	***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%