CHAMTOU
Société à responsabilité limitée au capital de 40 000 euros
Siège social : Zone Industrielle, 25870 DEVECEY
343977013 RCS BESANCON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 16 JUIN 2025

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

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -286 138 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice..... - 286 138 euros

Au compte « report à nouveau » ..... - 286 138 euros
Qui s'élève ainsi à -200 781 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de -155 202 euros.

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	Néant
2021	Néant

Certifié conforme,

LA GERANCE
Représentée par Monsieur Frédéric LALEVEE, dûment habilité à cet effet

Frederic Lalevee
Frederic Lalevee (22 août 2025 16:31:11 GMT+2)

COMPTES ANNUELS

Société : CHAMTOU

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Siège Social : Zone Industrielle 25870 DEVECEY

Date de clôture : 31/12/2024

Certifié conforme

Frederic Lalevee

Frederic Lalevee (22 août 2025 16:31:11 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	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	315 956	229 711	86 245	58 347
Autres immobilisations corporelles	2 414 323	1 801 387	612 936	666 277
Immobilisations en cours	14 478	0	14 478	34 910
Avances et acomptes	14 713	0	14 713	0
TOTAL immobilisations corporelles	***2 759 469***	***2 031 098***	***728 372***	***759 533***
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	7 624	0	7 624	0
Autres immobilisations financières	1 694	0	1 694	1 694
TOTAL immobilisations financières	***9 318***	***0***	***9 318***	***1 694***
Total Actif Immobilisé (II)	***2 803 942***	***2 035 187***	***768 756***	***784 352***
Matières premières, approvisionnements	12 666	1 325	11 341	14 522
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	***12 666***	***1 325***	***11 341***	***14 522***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	38 527	0	38 527	206 410
Autres créances	1 143 866	14 232	1 129 634	1 306 458
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***1 182 393***	***14 232***	***1 168 161***	***1 512 868***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	282 628	0	282 628	69 831
TOTAL Disponibilités	***282 628***	***0***	***282 628***	***69 831***
Charges constatées d'avance	162 936	0	162 936	1 381
Total Actif Circulant (III)	***1 640 623***	***15 557***	***1 625 066***	***1 598 602***
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)	***4 444 566***	***2 050 744***	***2 393 822***	***2 382 954***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			4 000	4 000
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			**4 000**	**4 000**
Report à nouveau			85 357	72 759
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-286 138**	**12 598**
Subventions d'investissement			1 579	1 683
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-155 202***	***131 040***
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			1 606	1 612
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***1 606***	***1 612***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			16 934	15 664
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	578 479	149 107
TOTAL Dettes financières			***595 412***	***164 771***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			964	1 324
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 011 350	1 026 004
Dettes fiscales et sociales			670 709	632 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			54 526	33 415
Autres dettes			211 199	392 185
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 948 746***	***2 085 531***
Produits constatés d'avance			3 260	0
TOTAL DETTES (IV)			***2 547 419***	***2 250 302***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***2 393 822***	***2 382 954***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			338	0	338	697
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			4 116 748	0	4 116 748	4 184 471
Chiffres d'affaires nets			***4 117 086***	***0***	***4 117 086***	***4 185 168***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	483
Subventions d'exploitation					47 521	31 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					25 667	21 260
Autres produits					122 853	93 682
		Total des produits d'exploitation (I)			***4 313 128***	***4 332 260***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	439
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					186 561	190 392
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					3 181	2 637
Autres achats et charges externes					1 616 899	1 397 575
Impôts, taxes et versements assimilés					202 237	148 406
Salaires et traitements					1 792 909	1 785 457
Charges sociales					670 207	672 241
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			145 216	149 497
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 712	90
Autres charges					701	3 291
		Total des charges d'exploitation (II)			***4 619 623***	***4 350 025***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-306 495	-17 765
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					19 561	21 762
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)			***19 561***	***21 762***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					0	0
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***0***	***0***
RÉSULTAT FINANCIER					19 561	21 762
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-286 934	3 997

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 613	83 962
Produits exceptionnels sur opérations en capital	104	104
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***8 717***	***84 066***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 921	75 469
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***7 921***	***75 469***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**796**	**8 597**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	-4
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***4 341 406***	***4 438 088***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 627 544***	***4 425 490***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-286 138***	***12 598***

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 2 393 822 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -286 138 €.

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 CHAMTOU 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.
- Les droits de marque acquis ne font pas l'objet d'un amortissement.

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

2.1.2 Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

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

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

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.Stocks

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

2.3.Créances et dettes

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

2.4.Provisions sur comptes clients

Les créances 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, suc bénéficaire, succession vacante, etc…

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 0 Euros.

2.5.Provision pour risques et charges

Provision pour risque sur financement Covid :

La société a reçu une demande de l'ARS remettant en cause les sommes allouées et encaissées au titre de financements complémentaires perçus en 2020 et 2021. Le point a été contesté par Korian ; une provision de 1.2 M€ a été constatée à ce titre.
Au 31 Décembre 2024, la provision dotée en ce sens s'élève à 0 Euros.

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 CHAMTOU 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 1605,74 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.

2.6.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 CHAMTOU 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 CHAMTOU 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.

Evènements postérieurs 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			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			278 013	0	37 943
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	1 904 374	0	67 140
		Matériel de transport	58	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	431 795	0	10 955
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			34 910	0	95 605
Avances et acomptes			0	0	14 713
		TOTAL (III)	***2 649 150***	***0***	***226 356***
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			1 694	0	7 624
		TOTAL (IV)	***1 694***	***0***	***7 624***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 674 535***	***0***	***245 444***

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	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	315 956	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	0	1 971 514	0
		Matériel de transport	0	0	58	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	442 750	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			116 037	0	14 478	0
Avances et acomptes			0	0	14 713	0
		TOTAL (III)	***116 037***	***0***	***2 759 469***	***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	9 318	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***9 318***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***116 037***	***0***	***2 803 942***	***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		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		219 666	10 045	0	229 711
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	1 481 570	95 209	0	1 576 779
	Matériel de transport	58	0	0	58
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	188 323	36 227	0	224 550
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 889 617***	***141 481***	***0***	***2 031 098***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 890 183***	***145 004***	***0***	***2 035 187***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**

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

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		7 624	7 624	0
Autres immos financières		1 694	0	1 694
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***9 318***	***7 624***	***1 694***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		38 527	38 527	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		20 774	20 774	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	186 447	186 447	0
	Autres impôts	4 033	4 033	0
	Etat - divers	6 235	6 235	0
Groupes et associés		403 652	403 652	0
Débiteurs divers		522 727	522 727	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***1 182 393***	***1 182 393***	***0***
Charges constatées d'avance		162 936	162 936	0
	TOTAL DES CREANCES	***1 354 648***	***1 352 953***	***1 694***
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		16 934	16 934	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		578 479	454 343	124 136	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 011 350	1 011 350	0	0
Personnel et comptes rattachés		142 804	142 804	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		439 017	439 017	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 506	30 506	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	58 381	58 381	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		54 526	54 526	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		212 162	212 162	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		3 260	3 260	0	0
	TOTAL DES DETTES	***2 547 419***	***2 423 283***	***124 136***	***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
LOYER	169 148	0	0
MAINTENANCE	-6 212	0	0
TOTAL	***162 936***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produit constaté d'avance	3 260	0	0
TOTAL	***3 260***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
PARTICIPATION DES SALARIES	8 597
AVOIRS A RECEVOIR	24 278
CLIENTS FAE	6 638
CLIENTS FAE GROUPE	217
FORMATION CONTINUE	4 033
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 519
TAXE FORMATION	164
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	2 552
TOTAL	***49 997***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
IJ PREVOYANCE	2 256
CFE	17 272
CVAE	3 668
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	200 590
FNP FOURN IMMOS	17 656
AVOIRS A ETABLIR	379
PROV CP DROITS ACQUIS	47 339
PERS CHARGES A PAYER	185
CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS	22 275
ABT PFA BRUT	11 382
CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE	95
FNP FOURNISSEURS GROUPE	500 356
NOTES DE FRAIS	556
CH SOC PRIME FIN ANNEE	5 767
FNP FORMATION	14 223
PROV CP EN CRS	78 313
CHARGES SOCIALES CP EN CRS	36 974
TAXE APPRENTIS	5 592
TAXE SALAIRES	3 823
TOTAL	***968 700***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :1

Nombre de parts correspondantes : 2500

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
PRIVATEL	332884495	100	2500		ZI	25870	DEVECEY

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	40 000						40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0						0
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	72 759		-12 598				85 357
Résultat de l'exercice	12 598	-286 138	12 598				-286 138
Subventions d'investissement	1 683		104				1 579
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***131 040***	***-286 138***	***104***	***0***	***0***	***0***	***-155 202***

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	1 612	1 712	1 718	1 606
TOTAL (II)	***1 612***	***1 712***	***1 718***	***1 606***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	1 325	0	0	1 325
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	14 232	0	0	14 232
TOTAL (III)	***15 557***	***0***	***0***	***15 557***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***17 169***	***1 712***	***1 718***	***17 163***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 712	1 718	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

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	2 331	2 280	2%
Dotations soins	1 318	1 399	-6%
Ca Dépendance	397	424	-6%
Ca Divers	71	82	-14%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	4 117	4 185	-2%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***4 117***	***4 185***	***-2%***

Ventilation des subventions d'exploitations 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	48	32	50%
Chiffres d'affaires nets	***48***	***32***	***50%***

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	6 348
Transfert charges sur participation	4 645
Remboursement formation continue	981
Remboursement sésurité sociale et prévoyance	11 976
TOTAL	***23 949***

Quote part de résultats

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES PENALITES	2 057	
FOURNISSEURS	3 028	
SOCIAL	736	8 613
FORMATION	2 100	
Q/P SUBV.INVEST.VIR AU RESULT		104
TOTAL	***7 921***	***8 717***

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	NEANT			
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	136 529	116 081
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%

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	**NEANT**				**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	-286 934	0	0	0
Résultat exceptionnel	796	0		0
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		0		0
Contribution exceptionnelle		0		
Participation des salariés	0		1	
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs				
TOTAL	***-286 138***	***0***	***1***	***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	55
TOTAL	***48***	***55***

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%

Chamtou

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

Chamtou

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Chamtou,

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 Chamtou 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 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.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé 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 de la gérance 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 la gérance.

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 16 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres





Anne Herbein

Pierre Lejeune

COMPTES ANNUELS

Société : CHAMTOU

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

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	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	315 956	229 711	86 245	58 347
Autres immobilisations corporelles	2 414 323	1 801 387	612 936	666 277
Immobilisations en cours	14 478	0	14 478	34 910
Avances et acomptes	14 713	0	14 713	0
TOTAL immobilisations corporelles	***2 759 469***	***2 031 098***	***728 372***	***759 533***
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	7 624	0	7 624	0
Autres immobilisations financières	1 694	0	1 694	1 694
TOTAL immobilisations financières	***9 318***	***0***	***9 318***	***1 694***
Total Actif Immobilisé (II)	***2 803 942***	***2 035 187***	***768 756***	***784 352***
Matières premières, approvisionnements	12 666	1 325	11 341	14 522
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	***12 666***	***1 325***	***11 341***	***14 522***
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	38 527	0	38 527	206 410
Autres créances	1 143 866	14 232	1 129 634	1 306 458
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***1 182 393***	***14 232***	***1 168 161***	***1 512 868***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	282 628	0	282 628	69 831
TOTAL Disponibilités	***282 628***	***0***	***282 628***	***69 831***
Charges constatées d'avance	162 936	0	162 936	1 381
Total Actif Circulant (III)	***1 640 623***	***15 557***	***1 625 066***	***1 598 602***
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)	***4 444 566***	***2 050 744***	***2 393 822***	***2 382 954***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			4 000	4 000
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			**4 000**	**4 000**
Report à nouveau			85 357	72 759
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**-286 138**	**12 598**
Subventions d'investissement			1 579	1 683
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***-155 202***	***131 040***
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			1 606	1 612
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***1 606***	***1 612***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			16 934	15 664
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	578 479	149 107
TOTAL Dettes financières			***595 412***	***164 771***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			964	1 324
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 011 350	1 026 004
Dettes fiscales et sociales			670 709	632 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			54 526	33 415
Autres dettes			211 199	392 185
TOTAL Dettes d'exploitation			***1 948 746***	***2 085 531***
Produits constatés d'avance			3 260	0
TOTAL DETTES (IV)			***2 547 419***	***2 250 302***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***2 393 822***	***2 382 954***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			338	0	338	697
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			4 116 748	0	4 116 748	4 184 471
Chiffres d'affaires nets			***4 117 086***	***0***	***4 117 086***	***4 185 168***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	483
Subventions d'exploitation					47 521	31 667
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					25 667	21 260
Autres produits					122 853	93 682
		Total des produits d'exploitation (I)			***4 313 128***	***4 332 260***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					0	439
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					186 561	190 392
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					3 181	2 637
Autres achats et charges externes					1 616 899	1 397 575
Impôts, taxes et versements assimilés					202 237	148 406
Salaires et traitements					1 792 909	1 785 457
Charges sociales					670 207	672 241
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			145 216	149 497
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	0
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 712	90
Autres charges					701	3 291
		Total des charges d'exploitation (II)			***4 619 623***	***4 350 025***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-306 495	-17 765
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					19 561	21 762
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)			***19 561***	***21 762***
Dotations financières aux amortissements et provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					0	0
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
		Total des charges financières (VI)			***0***	***0***
RÉSULTAT FINANCIER					19 561	21 762
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-286 934	3 997

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 613	83 962
Produits exceptionnels sur opérations en capital	104	104
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***8 717***	***84 066***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 921	75 469
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***7 921***	***75 469***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**796**	**8 597**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	-4
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***4 341 406***	***4 438 088***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***4 627 544***	***4 425 490***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-286 138***	***12 598***

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 2 393 822 €.

Le résultat net comptable pour l'exercice écoulé s'élève à -286 138 €.

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 CHAMTOU 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.
- Les droits de marque acquis ne font pas l'objet d'un amortissement.

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

2.1.2 Immobilisations corporelles

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

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

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

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

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

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

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

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.Stocks

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

2.3.Créances et dettes

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

2.4.Provisions sur comptes clients

Les créances 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, suc bénéficaire, succession vacante, etc…

Le montant de la provision s'élève donc pour cette année à 0 Euros.

2.5.Provision pour risques et charges

Provision pour risque sur financement Covid :

La société a reçu une demande de l'ARS remettant en cause les sommes allouées et encaissées au titre de financements complémentaires perçus en 2020 et 2021. Le point a été contesté par Korian ; une provision de 1.2 M€ a été constatée à ce titre.
Au 31 Décembre 2024, la provision dotée en ce sens s'élève à 0 Euros.

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 CHAMTOU 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 1605,74 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.

2.6.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 CHAMTOU 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 CHAMTOU 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.

Evènements postérieurs 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			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			278 013	0	37 943
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	1 904 374	0	67 140
		Matériel de transport	58	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	431 795	0	10 955
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			34 910	0	95 605
Avances et acomptes			0	0	14 713
		TOTAL (III)	***2 649 150***	***0***	***226 356***
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			1 694	0	7 624
		TOTAL (IV)	***1 694***	***0***	***7 624***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***2 674 535***	***0***	***245 444***

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	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	315 956	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	0	1 971 514	0
		Matériel de transport	0	0	58	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	442 750	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			116 037	0	14 478	0
Avances et acomptes			0	0	14 713	0
		TOTAL (III)	***116 037***	***0***	***2 759 469***	***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	9 318	0
		TOTAL (IV)	***0***	***0***	***9 318***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***116 037***	***0***	***2 803 942***	***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		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		219 666	10 045	0	229 711
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	1 481 570	95 209	0	1 576 779
	Matériel de transport	58	0	0	58
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	188 323	36 227	0	224 550
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	***1 889 617***	***141 481***	***0***	***2 031 098***
	TOTAL GENERAL (I + II)	***1 890 183***	***145 004***	***0***	***2 035 187***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**

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

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		7 624	7 624	0
Autres immos financières		1 694	0	1 694
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	***9 318***	***7 624***	***1 694***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		38 527	38 527	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		20 774	20 774	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	186 447	186 447	0
	Autres impôts	4 033	4 033	0
	Etat - divers	6 235	6 235	0
Groupes et associés		403 652	403 652	0
Débiteurs divers		522 727	522 727	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	***1 182 393***	***1 182 393***	***0***
Charges constatées d'avance		162 936	162 936	0
	TOTAL DES CREANCES	***1 354 648***	***1 352 953***	***1 694***
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		16 934	16 934	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		578 479	454 343	124 136	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 011 350	1 011 350	0	0
Personnel et comptes rattachés		142 804	142 804	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		439 017	439 017	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 506	30 506	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	58 381	58 381	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		54 526	54 526	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		212 162	212 162	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		3 260	3 260	0	0
	TOTAL DES DETTES	***2 547 419***	***2 423 283***	***124 136***	***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
LOYER	169 148	0	0
MAINTENANCE	-6 212	0	0
TOTAL	***162 936***	***0***	***0***

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produit constaté d'avance	3 260	0	0
TOTAL	***3 260***	***0***	***0***

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
PARTICIPATION DES SALARIES	8 597
AVOIRS A RECEVOIR	24 278
CLIENTS FAE	6 638
CLIENTS FAE GROUPE	217
FORMATION CONTINUE	4 033
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 519
TAXE FORMATION	164
ACTIONS DE FORMATION EN COURS	2 552
TOTAL	***49 997***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
IJ PREVOYANCE	2 256
CFE	17 272
CVAE	3 668
FNP FOURNISSEURS HORS GROUPE	200 590
FNP FOURN IMMOS	17 656
AVOIRS A ETABLIR	379
PROV CP DROITS ACQUIS	47 339
PERS CHARGES A PAYER	185
CHARGES SOCIALES CP D.ACQUIS	22 275
ABT PFA BRUT	11 382
CHARGES SOC & FISC/PRIME PRECARITE	95
FNP FOURNISSEURS GROUPE	500 356
NOTES DE FRAIS	556
CH SOC PRIME FIN ANNEE	5 767
FNP FORMATION	14 223
PROV CP EN CRS	78 313
CHARGES SOCIALES CP EN CRS	36 974
TAXE APPRENTIS	5 592
TAXE SALAIRES	3 823
TOTAL	***968 700***

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales :1

Nombre de parts correspondantes : 2500

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
PRIVATEL	332884495	100	2500		ZI	25870	DEVECEY

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	40 000						40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0						0
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	72 759		-12 598				85 357
Résultat de l'exercice	12 598	-286 138	12 598				-286 138
Subventions d'investissement	1 683		104				1 579
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***131 040***	***-286 138***	***104***	***0***	***0***	***0***	***-155 202***

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	1 612	1 712	1 718	1 606
TOTAL (II)	***1 612***	***1 712***	***1 718***	***1 606***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	1 325	0	0	1 325
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	14 232	0	0	14 232
TOTAL (III)	***15 557***	***0***	***0***	***15 557***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***17 169***	***1 712***	***1 718***	***17 163***
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 712	1 718	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

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	2 331	2 280	2%
Dotations soins	1 318	1 399	-6%
Ca Dépendance	397	424	-6%
Ca Divers	71	82	-14%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	4 117	4 185	-2%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***4 117***	***4 185***	***-2%***

Ventilation des subventions d'exploitations 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	48	32	50%
Chiffres d'affaires nets	***48***	***32***	***50%***

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Divers transferts de charges dont remboursement assurance, primes pour l'emploi	0
Avantages en nature	6 348
Transfert charges sur participation	4 645
Remboursement formation continue	981
Remboursement sésurité sociale et prévoyance	11 976
TOTAL	***23 949***

Quote part de résultats

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

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES PENALITES	2 057	
FOURNISSEURS	3 028	
SOCIAL	736	8 613
FORMATION	2 100	
Q/P SUBV.INVEST.VIR AU RESULT		104
TOTAL	***7 921***	***8 717***

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	NEANT			
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	136 529	116 081
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%

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	**NEANT**				**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	-286 934	0	0	0
Résultat exceptionnel	796	0		0
IS sur résultats antérieurs				
Contribution sociale		0		0
Contribution exceptionnelle		0		
Participation des salariés	0		1	
Crédits d'impôts à raison des déficits antérieurs				
TOTAL	***-286 138***	***0***	***1***	***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	55
TOTAL	***48***	***55***

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%