

RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANCY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00654
Numéro SIREN : 414 570 622
Nom ou dénomination : BATT AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2018 sous le numéro de dépôt 182

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS BATT AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		25 Rue du Bois de la Champelle 54500 VANDOEUVRE LES NANCY		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 1 4 5 7 0 6 2 2 0 0 0 2 0		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N clos le,		31/08/2016	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	266 785		266 785
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations		CU	CV			
	Créances rattachées à des participations		BB	BC			
	Autres titres immobilisés		BD	BE			
	Prêts		BF	BG			
Autres immobilisations financières*	BH		BI				
TOTAL (II)	BJ		BK	266 785		266 785	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	131 595		131 595
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	541 944	68 914	473 030
		Autres créances (3)	BZ	CA	65 907		65 907
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	40 570		40 570	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	19 682		19 682	
	TOTAL (III)	CJ	CK	799 699	68 914	730 785	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 066 485	68 914	997 571		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS BATT AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 120 000.....)	DA	120 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	181 449	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	35 637	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	349 087	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	200 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	117 631	
	Dettes fiscales et sociales	DY	275 749	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	13 172		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	41 932	
TOTAL (IV)	EC	648 484		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	997 571		
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	648 484		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

				Exercice N				
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : SAS BATT AUDIT Néant <input type="checkbox"/> *								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 882 158	FH		FI	1 882 158	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 882 158	FK		FL	1 882 158	
	Production stockée*					FM	39 788	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	24 446	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 946 392
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	957 711	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	22 099	
	Salaires et traitements*					FY	609 757	
	Charges sociales (10)					FZ	247 573	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	45 201
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)						GE	2 000	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 884 343	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	62 049	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	490	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	490	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 068	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 068	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(577)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	61 471	

Désignation de l'entreprise		SAS BATT AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 003	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 003	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	75	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	75	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	927	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	20 515	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	6 247	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 947 886	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 912 249	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	35 637	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de location immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	23 414
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Autres charges		75
	Autres produits			1 003		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures		Produits antérieurs

ANNEXES

2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

SAS BATT AUDIT

25 Rue du Bois de la Champelle
54500 VANDOEUVRE LES NANCY

Tél. 0383448080

Fax. 0383448088

APE : 6920Z-

Siret : 41457062200020

1. Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Notes sur le bilan	4
Notes sur le compte de résultat	10
Autres informations	12

SAS BATT AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 997 571 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : les travaux en cours représentent la partie des honoraires correspondant aux travaux exécutés, non encore facturés
- L'entreprise applique conformément au CRC n° 2002-10 et CRC n° 2004-06 les règlements comptables relatifs à :
 - Aux immobilisations
 - Aux amortissements
- Les produits constatés d'avance, représentant les honoraires facturés, correspondent à des travaux non exécutés.

OPTION IRRECOUVRABLE POUR LA COMPTABILISATION EN CHARGES DES FRAIS D'ACQUISITION DES TITRES IMMOBILISES :

Selon les nouvelles dispositions de l'article 38 quinquies de l'annexe III au CGI, la société a opté pour la comptabilisation en charges des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais liés à l'acquisition des titres immobilisés.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 21 602 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Autres éléments significatifs

ENGAGEMENT PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

La Société a conclu un contrat d'indemnités de fin de carrière auprès du GAN. Les versements initiaux ont été réalisés d'après les simulations d'indemnités de fin de carrière effectués par l'actuaire. Lorsque le fonds est constitué, des versements complémentaires sont éventuellement effectués chaque année en fonction de la mise à jour des indemnités probables. Ce contrat fonctionne comme une assurance. Lors de chaque départ en retraite, l'indemnité est versée et remboursée par l'actuaire.

Le montant des engagements de la société est entièrement couvert par ce contrat.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	266 786			266 786
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	266 786			266 786
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	266 786			266 786

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2016	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	266 785
Total	266 786

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 627 534 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	541 945	541 945	
Autres	65 908	65 908	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 682	19 682	
Total	627 534	627 534	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	32 302
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR GRPE	418
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 728
Total	48 447

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 120 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL INTERSUM 88300 NEUFCHATEAU	99,80	7 984,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	47 879
Prélèvements sur les réserves	252 121
Total des origines	300 000
Affectations aux réserves	
Distributions	300 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	300 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2016
Capital	120 000				120 000
Réserve légale	12 000				12 000
Réserves générales	433 570	-252 121		252 121	181 449
Résultat de l'exercice	47 879	-47 879	35 638	47 879	35 638
Dividendes		300 000			
Total Capitaux Propres	613 449		35 638	300 000	349 087

Réserves

Etat des réserves affectées à la contrepartie des actions détenues par la société elle-même ou par une personne agissant pour son compte : 12 000 euros

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 648 484 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 631	117 631		
Dettes fiscales et sociales	275 749	275 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	213 172	213 172		
Produits constatés d'avance	41 932	41 932		
Total	648 484	648 484		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	200 000			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 675
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.GRPE	112 956
CONGES A PAYER	23 111
PROVISION PARTICIPATION SALARIES	20 515
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	38 314
CHARGES SUR CONGES PAYES	10 325
CHARGES SUR PRIMES	21 223
FORMATION CONTINUE	4 087
CVAE - CFE	3 200
TAXE D APPRENTISSAGE	2 779
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 400
CHARGES A PAYER DIVERSES	7 207
Total	250 792

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 682		
Total	19 682		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	41 932		
Total	41 932		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2016	31/08/2015
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	491	124
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	491	124
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 068	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 068	
Résultat financier	-577	124

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	103	
791100 - REMBOURSEMENTS FORM.PROFESSIONNELLE	14 582	
791101 - REMBT FORMATION FSE OPCALIA	7 834	
791200 - FRAIS DE DEPLACEMENTS FORMATION	896	
Transfert de charges d'exploitation	23 415	
Total	23 415	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	76	
Autres produits		1 003
TOTAL	76	1 003

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	39 870	-15 355	55 225
+ Résultat exceptionnel	928		928
- Participations des salariés	20 515		20 515
Résultat comptable	20 283	-15 355	35 638

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société SAS BATT AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAR INTERSUM, 661 Avenue Division Leclerc 88300 NEUFCHATEAU.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
Total	13	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : INTERSUM

Forme : SARL

Au capital de : 98 610 euros

Adresse du siège social :
661 AVENUE DIVISION LECLERC
88304 NEUFCHATEAU CEDEX

Périmètre intégration :

INTERSUM	444 871 883 00021
BATT & ASSOCIES	328 045 711 00061
AVICONSLT	403 078 652 00050
BATT AUDIT	414 570 622 00020
REVILEC AUDIT	328 045 711 00061

BATT AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 120 000 euros
Siège social : 25 Rue du Bois de la Champelle, 54500 VANDOEUVRE LES NANCY
414570622 RCS NANCY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JANVIER 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 35 637,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 35 637,92 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 217 087,15 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2013 : Néant

Exercice clos le 31 août 2014 :

186 000,00 euros, soit 23,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 186 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2015 :

300 000,00 euros, soit 37,50 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 janvier 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.



Certifié conforme
Le Président
Pascal FRANCOIS

BATT AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 120 000 euros

25 Rue du Bois de la Champelle - 54500 VANDOEUVRE-LES-NANCY

RCS NANCY 414 570 622

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres moyens de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Mes contrôles ont notamment porté sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

J'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes annexes et je me suis assuré de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mulhouse, le 9 janvier 2017

François THOMANN
Commissaire aux comptes



Bilan actif

BATT AUDIT

Etats de synthèse au 31/08/2016

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	266 786		266 786	266 786
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	266 786		266 786	266 786
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	131 595		131 595	91 807
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	541 945	68 914	473 030	627 764
Fournisseurs débiteurs	1 663		1 663	3 877
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 644		20 644	55 629
Autres créances	43 601		43 601	10 246
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	40 571		40 571	167 539
Charges constatées d'avance	19 682		19 682	17 940
TOTAL ACTIF CIRCULANT	799 700	68 914	730 786	974 802
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 066 486	68 914	997 571	1 241 588

Bilan passif

BATT AUDIT

Etats de synthèse au 31/08/2016

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	181 449	433 570
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	35 638	47 879
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	349 087	613 449
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	200 000	13 528
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 631	305 661
<i>Personnel</i>	81 940	72 765
<i>Organismes sociaux</i>	64 940	57 402
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiers</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	118 804	123 596
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	10 066	9 168
Dettes fiscales et sociales	275 749	262 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 172	31 578
Produits constatés d'avance	41 932	14 440
TOTAL DETTES	648 484	628 139
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	997 571	1 241 588

COMPTE DE RESULTAT

BATT AUDIT

Etats de synthèse au 31/08/2016

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Production vendue	1 882 158,10	100,00	1 721 331,43	100,00	160 826,67	9,34
Production stockée	39 788,00	2,11	-27 880,00	-1,62	67 668,00	-242,71
Autres produits	24 446,42	1,30	21 801,22	1,27	2 645,20	12,13
Total	1 946 392,52	103,41	1 715 252,65	99,65	231 139,87	13,48
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	957 711,23	50,88	920 544,60	53,48	37 166,63	4,04
Total	957 711,23	50,88	920 544,60	53,48	37 166,63	4,04
MARGE SUR M/SES & MAT	988 681,29	52,53	794 708,05	46,17	193 973,24	24,41
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	22 099,53	1,17	17 880,01	1,04	4 219,52	23,60
Salaires et Traitements	609 757,84	32,40	478 308,52	27,79	131 449,32	27,48
Charges sociales	247 573,03	13,15	191 567,67	11,13	56 005,36	29,24
Amortissements et provisions	45 201,50	2,40	9 021,19	0,52	36 180,31	401,06
Autres charges	2 000,00	0,11			2 000,00	
Total	926 631,90	49,23	696 777,39	40,48	229 854,51	32,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 049,39	3,30	97 930,66	5,69	-35 881,27	-36,64
Produits financiers	490,96	0,03	123,70	0,01	367,26	296,90
Charges financières	1 068,42	0,06			1 068,42	
Résultat financier	-577,46	-0,03	123,70	0,01	-701,16	-566,82
RESULTAT COURANT	61 471,93	3,27	98 054,36	5,70	-36 582,43	-37,31
Produits exceptionnels	1 003,49	0,05	312,06	0,02	691,43	221,57
Charges exceptionnelles	75,50		3 122,22	0,18	-3 046,72	-97,58
Résultat exceptionnel	927,99	0,05	-2 810,16	-0,16	3 738,15	-133,02
Participation des salariés	20 515,00	1,09	21 290,00	1,24	-775,00	-3,64
Impôts sur les bénéfices	6 247,00	0,33	26 075,00	1,51	-19 828,00	-76,04
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 637,92	1,89	47 879,20	2,78	-12 241,28	-25,57

ANNEXES

2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

SAS BATT AUDIT

25 Rue du Bois de la Champelle
54500 VANDOEUVRE LES NANCY

Tél. 0383448080

Fax. 0383448088

APE : 6920Z-

Siret : 41457062200020

1. Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Notes sur le bilan	4
Notes sur le compte de résultat	10
Autres informations	12

SAS BATT AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 997 571 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : les travaux en cours représentent la partie des honoraires correspondant aux travaux exécutés, non encore facturés
- L'entreprise applique conformément au CRC n° 2002-10 et CRC n° 2004-06 les règlements comptables relatifs à :
 - Aux immobilisations
 - Aux amortissements
- Les produits constatés d'avance, représentant les honoraires facturés, correspondent à des travaux non exécutés.

OPTION IRRECOUVRABLE POUR LA COMPTABILISATION EN CHARGES DES FRAIS D'ACQUISITION DES TITRES IMMOBILISES :

Selon les nouvelles dispositions de l'article 38 quinquies de l'annexe III au CGI, la société a opté pour la comptabilisation en charges des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais liés à l'acquisition des titres immobilisés.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 21 602 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Autres éléments significatifs

ENGAGEMENT PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

La Société a conclu un contrat d'indemnités de fin de carrière auprès du GAN. Les versements initiaux ont été réalisés d'après les simulations d'indemnités de fin de carrière effectués par l'actuaire. Lorsque le fonds est constitué, des versements complémentaires sont éventuellement effectués chaque année en fonction de la mise à jour des indemnités probables. Ce contrat fonctionne comme une assurance. Lors de chaque départ en retraite, l'indemnité est versée et remboursée par l'actuaire.

Le montant des engagements de la société est entièrement couvert par ce contrat.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	266 786			266 786
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	266 786			266 786
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	266 786			266 786

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2016	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	266 785
Total	266 786

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 627 534 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	541 945	541 945	
Autres	65 908	65 908	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 682	19 682	
Total	627 534	627 534	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	32 302
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR GRPE	418
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 728
Total	48 447

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 120 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détenation	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SARL INTERSUM 88300 NEUFCHATEAU	99,80	7 984,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/02/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	47 879
Prélèvements sur les réserves	252 121
Total des origines	300 000
Affectations aux réserves	
Distributions	300 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	300 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2016
Capital	120 000				120 000
Réserve légale	12 000				12 000
Réserves générales	433 570	-252 121		252 121	181 449
Résultat de l'exercice	47 879	-47 879	35 638	47 879	35 638
Dividendes		300 000			
Total Capitaux Propres	613 449		35 638	300 000	349 087

Réserves

Etat des réserves affectées à la contrepartie des actions détenues par la société elle-même ou par une personne agissant pour son compte : 12 000 euros

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 648 484 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 631	117 631		
Dettes fiscales et sociales	275 749	275 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	213 172	213 172		
Produits constatés d'avance	41 932	41 932		
Total	648 484	648 484		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	200 000			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 675
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.GRPE	112 956
CONGES A PAYER	23 111
PROVISION PARTICIPATION SALARIES	20 515
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	38 314
CHARGES SUR CONGES PAYES	10 325
CHARGES SUR PRIMES	21 223
FORMATION CONTINUE	4 087
CVAE - CFE	3 200
TAXE D APPRENTISSAGE	2 779
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 400
CHARGES A PAYER DIVERSES	7 207
Total	250 792

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 682		
Total	19 682		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	41 932		
Total	41 932		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2016	31/08/2015
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	491	124
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	491	124
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 068	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 068	
Résultat financier	-577	124

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	103	
791100 - REMBOURSEMENTS FORM.PROFESSIONNELLE	14 582	
791101 - REMBT FORMATION FSE OPCALIA	7 834	
791200 - FRAIS DE DEPLACEMENTS FORMATION	896	
Transfert de charges d'exploitation	23 415	
Total	23 415	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	76	
Autres produits		1 003
TOTAL	76	1 003

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	39 870	-15 355	55 225
+ Résultat exceptionnel	928		928
- Participations des salariés	20 515		20 515
Résultat comptable	20 283	-15 355	35 638

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société SAS BATT AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAR INTERSUM, 661 Avenue Division Leclerc 88300 NEUFCHATEAU.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
Total	13	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : INTERSUM

Forme : SARL

Au capital de : 98 610 euros

Adresse du siège social :
661 AVENUE DIVISION LECLERC
88304 NEUFCHATEAU CEDEX

Périmètre intégration :

INTERSUM	444 871 883 00021
BATT & ASSOCIES	328 045 711 00061
AVICONSLT	403 078 652 00050
BATT AUDIT	414 570 622 00020
REVILEC AUDIT	328 045 711 00061