Open Conseil.

Je soussigné A. TEILLET
Dirigeant de la Société BATEXT
atteste sur l'honneur que la présente copie
est conforme à l'original
Fait le 27/06/23 à GUETZ-ARDAILLOUS

BATEXT

31/12/2022

Ce document contient 24 pages

			France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services		1 735 386		1 735 386	1 848 412
	Chiffre d'affaires net		1 735 386		1 735 386	1 848 412
	Production stockée					
	Production immobilisée				8 830	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				1 628	6 787
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				11 316	11 579
	Autres produits				8	10
		Total			1 757 170	1 866 789
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			141 522	195 572
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				407 364	338 105
	Impôts, taxes et versements assimilés				19 600	23 552
	Salaires et traitements				639 468	512 838
	Charges sociales				279 645	245 253
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	324 833	307 582
		• sur actif circulant		provisions		
		• pour risques et charges				
	Autres charges				46 007	23 085
		Total			1 858 442	1 645 990
		Résultat d'exploitation	A		-101 272	220 799
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				297 693	76 015
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			297 693	76 015
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				75 000	173 000
	Intérêts et charges assimilées (5)				28 691	22 031
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			103 691	195 031
		Résultat financier	D		194 001	-119 016
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		92 729	101 783

Edité à partir de Cegid YS 5960

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		208	557
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	208	557
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		819	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 418	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	12 237	
Résultat exceptionnel		F	-12 028	557
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		57 359
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**80 700**	**44 981**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	31 462	31 462
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V4.59.0

BATEXT

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 200 000,00 €
Siège social : 2, Avenue Ampère - ZI de Gretz
77220 GRETZ-ARMAINVILLIERS
344 334 107 RCS MELUN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 27 JUIN 2023

RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 80 700 €, de la manière suivante :

Origine de l'affectation :

- Un résultat de l'exercice bénéficiaire de ..... 80 700.00 €

Affectation du résultat :

- En intégralité au compte « Autres réserves », soit la somme de ..... 80 700.00 €

En conséquence :

- Le compte « Autres réserves » s'élèvera à 5 076 326 euros.

Les capitaux propres de la société seront de 7 496 327 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2021

Dividende global distribué : ..... 0.00 EUR

Exercice : 31/12/2020

Dividende global distribué : ..... 0.00 EUR

Exercice : 31/12/2019

Dividende global distribué : ..... 0.00 EUR

AGE : 06/05/2019

Dividende global distribué : ..... 550 000.00 EUR

Certifiée conforme
Le Président



Open Conseil.

Je soussigné A. TEILLET
Dirigeant de la Société BATEXT
atteste sur l'honneur que la présente copie
est conforme à l'original
Fait le 27/06/23 à GUETZ-ARDAILLOUS

BATEXT

31/12/2022

Ce document contient 24 pages

CONSEIL &
EXPERTISE
COMPTABLE

SAS BATEXT

Annexe aux comptes
Exercice clos
Le 31/12/2022

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Évènements principaux 2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
2 Informations relatives au bilan 3
2.1 Actif 3
2.1.1 Immobilisations incorporelles 3
2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.3 Tableaux des amortissements 5
2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé 6
2.1.5 Immobilisations financières 7
2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations 8
2.1.7 Créances 9
2.1.8 Produits à recevoir 10
2.2 Passif 11
2.2.1 Capitaux propres 11
2.2.2 Dettes financières et autres dettes 12
2.2.3 Charges à payer 13
3 Autres informations 14
3.1 Indemnités de fin de carrière 14
3.2 Engagements donnés et reçus 15
3.3 Consolidation 15
3.4 Résultat fiscal 15
4 Informations relatives à l'effectif 16
5 Rémunération des dirigeants 16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Au cours du mois de juin 2022 la société a acquis les actions détenues par Monsieur TEILLET dans les sociétés filiales :

- 1 805 actions représentant 35,23% du capital social de la société ROT
- 1 action représentant 0,1% du capital social de la société CLIMEX
  22 actions représentant 0,06% du capital social de la société CASI
- 20 actions représentant 0,04% du capital social de la société ALTAIX
- 2 actions représentant 0,10% du capital social de la société ABC FEU

A l'issue de ces opérations la société BATEXT détient 100% de l'ensemble de ses filiales à l'exception de la société RSI détenue à 90%.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié par le règlement de l'ANC 2016-07.
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.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	886 262	132 272	98 557	919 977
Corporelles	Terrains	879 214	-	-	879 214
	Construction sur sol propre	2 888 330	-	-	2 888 330
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	964 999	-	-	964 999
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	16 900	-	-	16 900
	Matériel de bureau et mobilier informatique	94 031	3 304	14 089	83 247
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	4 843 475	3 304	14 089	4 832 690
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	5 395 588	575 469	-	5 971 057
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	5 395 588	575 469	-	5 971 057
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 125 325	711 045	112 646	11 723 725

2.1.3 Tableaux des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencement des constructions : 10 à 20 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier :10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		329 781	119 500	11 292	437 989
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	1 508 057	114 098	-	1 622 155
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	406 147	90 295	-	496 442
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	16 900	-	-	16 900
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 773	940	14 089	80 625
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		2 024 878	205 333	14 089	2 216 122
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		2 354 658	324 834	25 381	2 654 111

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

A la clôture de chaque exercice, des titres de participation font l'objet de test de dépréciation. Ce test conduit à comparer la valeur comptable des titres à leur valeur financière déterminée selon la méthode de l'actif net réévalué. Si des indices de perte de valeur sont identifiés, les plus-values latentes, principalement constituées du portefeuille clients, sont susceptibles d'être décotée le cas échéant. Des dépréciations peuvent être constatées lorsque la valorisation, déterminée selon l'approche décrite ci-avant, est inférieure au prix de revient. Au 31 décembre 2022, le test de dépréciation a conduit à constater dans les comptes un complément de dépréciation de 75 000 euros sur les titres ALTAIX, portant ainsi la dépréciation des titres de cette filiale au 31/12/2022 à 775 000 euros.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale, diminuée le cas échéant d'une dépréciation en fonction de la irrécouvrabilité de ces sommes.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	575 469	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
ROT	614 400 / 7 111 819	100 / 156 467	2026 765 / 2 026 765	24 835 015 / 578 546	101 306 / 297 700
	Observation : Augmentation de la participation de 66% à 100%				
CASI	1 455 053 / 734 783	100 / 51 147	1 200 630 / 1 200 630	5 136 100 / 19 495	10 000
	Observation :				
CLIMEX	600 000 / 985 751	100 / 124 280	1 022 478 / 1 022 478	6 906 258 / 134 450	300 000
	Observation :				
ALTAIX	50 000 / 237 139	100 / 0	1 054 998 / 279 998	1 713 692 / 27 639	42 104 / 770 000
	Observation :				
ABC FEU	20 000 / 173 175	100 / 17 496	658 984 / 658 984	2 174 017 / 48 350	174 379
	Observation :				
RSI	8 000 / 110 491	90 / 0	7200 / 7200	2 221 441 / 85 045	
	Observation :				

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

Le poste « autres créances » comprend un avoir reçu de 70 k€ consécutif à l'arrêt de la relation commerciale avec un prestataire de service ayant pris effet au 31/12/2022. Cet avoir a été imputé en 2023 sur la dette du fournisseur.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		380 331	380 331	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		166	166	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	57 360	57 360	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	29 557	29 557	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	626	626	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		233 082	233 082	-
Charges constatées d'avance			55 543	55 543	-
		TOTAL	756 665	756 665	-

2.1.8 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	66 760
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	70 003
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	3 464
TOTAL	140 227

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 200 000	-	-	2 200 000
Primes, réserves et écarts	5 170 645	44 981	-	5 215 626
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	44 981	80 701	44 981	80 701
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 415 626	125 682	44 981	7 496 327

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 2200 actions de 1000 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	28 318	28 318	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 084 178	227 159	857 020	-
Emprunts et dettes financières Divers	199 056	364	198 692	-
Fournisseur et comptes rattachés	209 884	209 884	-	-
Personnel et comptes rattachés	70 100	70 100	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	67 104	67 104	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	35 405	35 405	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 041	5 041	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	909 420	909 420	-	-
Autres dettes	494	494	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**2 609 000**	**1 553 288**	**1 055 712**	**-**

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	39 565
Charges sociales provisionnées	18 672
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	364
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	30 077
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	30 535
Sécurité sociale	10 605
Autres charges fiscales	526
Divers	-
TOTAL	130 344

3 Autres informations

3.1 Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 15 424 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Métallurgie
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020 - donnees prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
  - 64 ans pour l'ensemble des catégories
- Progression de salaires
  - 3% Constant pour l'ensemble des catégories
- Taux de rotation
  - Fort pur l'ensemble des catégories
- Taux de charges sociales patronales
  - 50 % pour l'ensemble des catégories

3.2 Engagements donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Engagement de crédit-bail mobilier	13 109	
Caution ALTAIX /BP	50 000	
Caution ALTAIX /CIC	720 000	
Caution CLIMEX / SG	300 000	
Caution ROT / SG	297 700	
Caution ABC FEU / SG	48 500	
Caution ABC FEU / CIC	120 000	
Caution ABC FEU / SAG garantie Loyer	5 879	
Hypothèque immobilière conventionnelle /CIC	*1 084 178*	

3.3 Consolidation

La société BATEXT est la société mère consolidante du groupe BATEXT.

3.4 Résultat fiscal

Le résultat fiscal de l'exercice 2022, conduit à un déficit fiscal de 90K.

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	4
Ouvriers	
TOTAL	8

5 Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquées, cette information viendrait à donner une rémunération individuelle.

Open Conseil.

Je soussigné A. TEILLET
Dirigeant de la Société BATEXT
atteste sur l'honneur que la présente copie
est conforme à l'original
Fait le 27/06/23 à GUETZ-ARDAILLOUS

BATEXT

31/12/2022

Ce document contient 24 pages

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

1.1 Bilan actif 4
1.2 Bilan passif 5
1.3 Compte de résultat 6
1.4 Annexe 8

Open Conseil

BATEXT

31/12/2022

Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	909 647	437 989	471 658	470 305
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	10 330		10 330	86 176
		Avances et acomptes				
		TOTAL	919 977	437 989	481 988	556 481
	Immobilisations corporelles	Terrains	879 213		879 213	879 213
		Constructions	3 853 329	2 118 597	1 734 732	1 939 125
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	100 146	97 524	2 621	258
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	4 832 690	2 216 122	2 616 567	2 818 596
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	5 971 057	775 000	5 196 057	4 695 588
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	5 971 057	775 000	5 196 057	4 695 588
		Total de l'actif immobilisé	11 723 724	3 429 111	8 294 613	8 070 666
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					1 827
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	380 331		380 331	270 210
		Autres créances	320 790		320 790	87 718
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	701 121		701 121	357 928
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 054 049		1 054 049	1 096 455
		TOTAL	1 054 049		1 054 049	1 096 455
Charges constatées d'avance			55 543		55 543	77 164
		Total de l'actif circulant	1 810 714		1 810 714	1 533 376
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	13 534 438	3 429 111	10 105 327	9 604 043

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V4.59.0

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 200 000)	2 200 000	2 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	220 000	220 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 995 626	4 950 644
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	80 700	44 981
	Situation nette avant répartition	7 496 327	7 415 626
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	7 496 327	7 415 626
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 112 495	1 308 583
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 108 476	591 808
	Total	2 220 972	1 900 392
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 884	101 521
	Dettes fiscales et sociales	177 649	186 221
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	494	282
	Instruments de trésorerie		
	Total	388 027	288 025
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 609 000	2 188 417
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	10 105 327	9 604 043
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	13 109	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 055 712	
	à moins d'un an	1 553 288	2 188 417
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	28 317	
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop 94.59.0

SECAPAL
41 bis rue Gambetta
78250 Meulan-en-Yvelines
France

DPI Audit & Finance
108 boulevard Bineau
92200 Neuilly-sur-Seine
France

SAS BATEXT

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Ce rapport contient 27 pages

SAS BATEXT

Société par actions simplifiée au capital de 2 200 000 euros
Siège social : Rue Ampère Z I de Gretz 77220 Gretz-Armainvilliers
Siren : 344 334 107 RCS Melun

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A la décision collective des associés de la société BATEXT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BATEXT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participations.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que

des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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;

Fait à Neuilly-Sur-Seine et à Meulan-en-Yvelines, le 12 juin 2023

Les Commissaires aux comptes

D P I
A U D I T & F I N A N C E



David PIERLAS

S E C A P A L



Serge PALLANDRE

Actif			Au 31/12/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	909 647	437 989	471 658	470 305
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	10 330		10 330	86 176
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**919 977**	**437 989**	**481 988**	**556 481**
	Immobilisations corporelles	Terrains	879 213		879 213	879 213
		Constructions	3 853 329	2 118 597	1 734 732	1 939 125
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	100 146	97 524	2 621	258
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**4 832 690**	**2 216 122**	**2 616 567**	**2 818 596**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	5 971 057	775 000	5 196 057	4 695 588
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	**5 971 057**	**775 000**	**5 196 057**	**4 695 588**
Total de l'actif immobilisé			**11 723 724**	**3 429 111**	**8 294 613**	**8 070 666**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					1 827
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	380 331		380 331	270 210
		Autres créances	320 790		320 790	87 718
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**701 121**		**701 121**	**357 928**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 054 049		1 054 049	1 096 455
		TOTAL	**1 054 049**		**1 054 049**	**1 096 455**
Charges constatées d'avance			55 543		55 543	77 164
Total de l'actif circulant			**1 810 714**		**1 810 714**	**1 533 376**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**13 534 438**	**3 429 111**	**10 105 327**	**9 604 043**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V4.59.0

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 200 000)	2 200 000	2 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	220 000	220 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 995 626	4 950 644
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	80 700	44 981
	Situation nette avant répartition	**7 496 327**	**7 415 626**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**7 496 327**	**7 415 626**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 112 495	1 308 583
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 108 476	591 808
	Total	**2 220 972**	**1 900 392**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 884	101 521
	Dettes fiscales et sociales	177 649	186 221
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	494	282
	Instruments de trésorerie		
	Total	**388 027**	**288 025**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**2 609 000**	**2 188 417**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**10 105 327**	**9 604 043**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	13 109	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 055 712	
	à moins d'un an	1 553 288	2 188 417
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	28 317	
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.59.0

31/12/2022
Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 735 386		1 735 386	1 848 412
	Chiffre d'affaires net	**1 735 386**		**1 735 386**	**1 848 412**
	Production stockée				
	Production immobilisée			8 830	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 628	6 787
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			11 316	11 579
	Autres produits			8	10
	Total			**1 757 170**	**1 866 789**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			141 522	195 572
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			407 364	338 105
	Impôts, taxes et versements assimilés			19 600	23 552
	Salaires et traitements			639 468	512 838
	Charges sociales			279 645	245 253
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			324 833	307 582
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			46 007	23 085
	Total			**1 858 442**	**1 645 990**
	Résultat d'exploitation A			**-101 272**	**220 799**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			297 693	76 015
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**297 693**	**76 015**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			75 000	173 000
	Intérêts et charges assimilées (5)			28 691	22 031
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**103 691**	**195 031**
	Résultat financier D			**194 001**	**-119 016**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**92 729**	**101 783**

Edité à partir de Loop V4.59.0

			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		208	557
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**208**	**557**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		819	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 418	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**12 237**	
Résultat exceptionnel		F	**-12 028**	**557**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		57 359
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**80 700**	**44 981**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	31 462	31 462
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V4.59.0

SAS BATEXT

Annexe aux comptes
Exercice clos
Le 31/12/2022

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice....2
1.1 Évènements principaux....2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables....2
2 Informations relatives au bilan....3
2.1 Actif....3
2.1.1 Immobilisations incorporelles....3
2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)....4
2.1.3 Tableaux des amortissements....5
2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé....6
2.1.5 Immobilisations financières....7
Augmentations....7
Diminutions....7
2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations....8
2.1.7 Créances....9
2.1.8 Produits à recevoir....10
2.2 Passif....11
2.2.1 Capitaux propres....11
2.2.2 Dettes financières et autres dettes....12
2.2.3 Charges à payer....13
3 Autres informations....14
3.1 Indemnités de fin de carrière....14
3.2 Engagements donnés et reçus....15
3.3 Engagement de crédit-bail....15
3.4 Consolidation....15
3.5 Résultat fiscal....15
4 Informations relatives à l'effectif....16
5 Rémunération des dirigeants....16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Au cours du mois de juin 2022 la société a acquis les actions détenues par le groupe familial TEILLET dans les sociétés filiales :

- 1 805 actions représentant 35,23% du capital social de la société ROT
- 1 action représentant 0,1% du capital social de la société CLIMEX
  22 actions représentant 0,06% du capital social de la société CASI
- 20 actions représentant 0,04% du capital social de la société ALTAIX
- 2 actions représentant 0,10% du capital social de la société ABC FEU

A l'issue de ces opérations la société BATEXT détient 100% de l'ensemble de ses filiales à l'exception de la société RSI détenue à 90%.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié par le règlement de l'ANC 2016-07.
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.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	886 262	132 272	98 557	919 977
Corporelles	Terrains	879 214	-	-	879 214
	Construction sur sol propre	2 888 330	-	-	2 888 330
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	964 999	-	-	964 999
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	16 900	-	-	16 900
	Matériel de bureau et mobilier informatique	94 031	3 304	14 089	83 247
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	4 843 475	3 304	14 089	4 832 690
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	5 395 588	575 469	-	5 971 057
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
	TOTAL IV	5 395 588	575 469	-	5 971 057
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 125 325	711 045	112 646	11 723 725

2.1.3 Tableaux des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencement des constructions : 10 à 20 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier :10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		329 781	119 500	11 292	437 989
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	1 508 057	114 098	-	1 622 155
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	406 147	90 295	-	496 442
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	16 900	-	-	16 900
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 773	940	14 089	80 625
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		2 024 878	205 333	14 089	2 216 122
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		2 354 658	324 834	25 381	2 654 111

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

A la clôture de chaque exercice, des titres de participation font l'objet de test de dépréciation. Ce test conduit à comparer la valeur comptable des titres à leur valeur financière déterminée selon la méthode de l'actif net réévalué. Si des indices de perte de valeur sont identifiés, les plus-values latentes, principalement constituées du portefeuille clients, sont susceptibles d'être décotée le cas échéant. Des dépréciations peuvent être constatées lorsque la valorisation, déterminée selon l'approche décrite ci-avant, est inférieure au prix de revient. Au 31 décembre 2022, le test de dépréciation a conduit à constater dans les comptes un complément de dépréciation de 75 000 euros sur les titres ALTAIX, portant ainsi la dépréciation des titres de cette filiale au 31/12/2022 à 775 000 euros.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale, diminuée le cas échéant d'une dépréciation en fonction de la irrécouvrabilité de ces sommes.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	575 469	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
ROT	614 400 7 111 819	100 156 467	2026 765 2 026 765	24 835 015 578 546	101 306 297 700
	Observation : Augmentation de la participation de 66% à 100%				
CASI	1 477 053 734 783	100 51 147	1 200 630 1 200 630	5 136 100 19 495	10 000
	Observation :				
CLIMEX	600 000 995 922	100 124 280	1 022 478 1 022 478	6 906 258 134 450	300 000
	Observation :				
ALTAIX	50 000 237 139	100 0	1 054 998 279 998	1 713 692 27 639	42 104 770 000
	Observation :				
ABC FEU	20 000 173 175	100 17 496	658 984 658 984	2 174 017 48 350	174 379
	Observation :				
RSI	8 000 110 491	90 0	7200 7200	2 221 441 85 045	
	Observation :				

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

Le poste « autres créances » comprend un avoir reçu de 70 k€ consécutif à l'arrêt de la relation commerciale avec un prestataire de service ayant pris effet au 31/12/2022. Cet avoir a été imputé en 2023 sur la dette du fournisseur.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		380 331	380 331	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		166	166	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	57 360	57 360	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	29 557	29 557	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	626	626	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		233 082	233 082	-
Charges constatées d'avance			55 543	55 543	-
		TOTAL	756 665	756 665	-

2.1.8 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	66 760
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	70 003
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	3 464
TOTAL	140 227

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 200 000	-	-	2 200 000
Primes, réserves et écarts	5 170 645	44 981	-	5 215 626
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	44 981	80 701	44 981	80 701
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 415 626	125 682	44 981	7 496 327

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 2200 actions de 1000 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	28 318	28 318	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 084 178	227 159	857 020	-
Emprunts et dettes financières Divers	199 056	364	198 692	-
Fournisseur et comptes rattachés	209 884	209 884	-	-
Personnel et comptes rattachés	70 100	70 100	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	67 104	67 104	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	35 405	35 405	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 041	5 041	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	909 420	909 420	-	-
Autres dettes	494	494	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 609 000	1 553 288	1 055 712	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	39 565
Charges sociales provisionnées	18 672
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	364
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	30 077
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	30 535
Sécurité sociale	10 605
Autres charges fiscales	526
Divers	-
TOTAL	130 344

3 Autres informations

3.1 Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 15 424 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Métallurgie
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020 - donnees prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
  - 64 ans pour l'ensemble des catégories
- Progression de salaires
  - 3% Constant pour l'ensemble des catégories
- Taux de rotation
  - Fort pur l'ensemble des catégories
- Taux de charges sociales patronales
  - 50 % pour l'ensemble des catégories

3.2 Engagements donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Engagement de crédit-bail mobilier	13 109	
Caution ALTAIX /BP	50 000	
Caution ALTAIX /CIC	720 000	
Caution CLIMEX / SG	300 000	
Caution ROT / SG	297 700	
Caution ABC FEU / SG	48 500	
Caution ABC FEU / CIC	120 000	
Caution ABC FEU / SAG garantie Loyer	5 879	
Hypothèque immobilière conventionnelle /CIC	*1 084 178*	

3.3 Engagement de crédit-bail

le montant de la redevance de crédit-bail comptabilisé en 2022 s'élève à 13 109 € et porte sur du crédit-bail mobilier. Les redevances restant à payer s'élèvent à 13 110 € pour une valeur d'option d'achat d'1 €.

3.4 Consolidation

La société BATEXT est la société mère consolidante du groupe BATEXT.

3.5 Résultat fiscal

Le résultat fiscal de l'exercice 2022, conduit à un déficit fiscal de 90K.

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	4
Ouvriers	
TOTAL	8

5 Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquées, cette information viendrait à donner une rémunération individuelle.