

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 17/09/2024 - 136198 - 2010 B 06652 - 335 060 307 - 01 CONTROLE

01 CONTROLE SAS

106 avenue Philippe Auguste

75011 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 14



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	401 940	401 940		171	171	100.00	
	Fonds commercial (1)	825 210		825 210	22 410	802 800	NS	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	524 169	495 608	28 561	44 862	16 302	36.34	
	Autres immobilisations corporelles	55 229	55 229					
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 253		7 253	7 236	17	0.23		
Total II	1 813 801	952 778	861 023	74 679	786 345	NS		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	66 772		66 772	45 030	21 742	48.28	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 713 603	40 609	1 672 994	648 962	1 024 032	157.80	
	Autres créances	585 879		585 879	537 951	47 928	8.91	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	285 038		285 038	400 717	115 679	28.87		
Charges constatées d'avance (3)	16 566		16 566	2 982	13 584	455.53		
Total III	2 667 858	40 609	2 627 249	1 635 643	991 607	60.62		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 481 659	993 387	3 488 273	1 710 322	1 777 951	103.95		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-
54 620

us

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 848)	250 848	250 848		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	118 937	118 937		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	25 085	25 085		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	580 784	381 160	199 624	52.37
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	71 065	199 624	128 559	64.40
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 046 719	975 654	71 065	7.28	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	466	466		
	Emprunts et dettes financières diverses	29 571	13 922	15 649	112.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 032	283 724	872 308	307.45
	Dettes fiscales et sociales	637 873	290 282	347 591	119.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	155 757	126 935	28 822	22.71	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	461 854	19 338	442 516	NS
	Total IV	2 441 554	734 668	1 706 886	232.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 488 273	1 710 322	1 777 951	103.95

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 441 554

734 668

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	1 491		1 491		1 491	
Production vendue de services	3 537 991		3 537 991	2 549 581	988 410	38.77
Chiffre d'affaires NET	3 536 500		3 536 500	2 549 581	986 919	38.71
Production stockée			21 742	8 807	12 935	146.87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			722	97 408	96 686	99.26
Autres produits			22 737	13 982	8 755	62.61
Total des Produits d'exploitation (I)			3 581 701	2 669 779	911 922	34.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 394	56	3 338	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 941 654	1 424 981	516 673	36.26
Impôts, taxes et versements assimilés			58 906	8 544	50 362	589.43
Salaires et traitements			938 877	642 615	296 262	46.10
Charges sociales			384 356	264 568	119 788	45.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 188	32 879	11 691	35.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 334		13 334	
Dotations aux provisions						
Autres charges			121 132	84 116	37 015	44.00
Total des Charges d'exploitation (II)			3 482 842	2 457 760	1 025 082	41.71
I - Résultat d'exploitation (I-II)			98 858	212 018	113 160	53.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

108

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	8 672		1 209		7 463	617.29
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	475		1 023		548	53.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	9 147		2 232		6 915	309.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			16		16	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			16		16	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	9 147		2 216		6 932	312.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 006		214 234		106 228	49.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	447		480		33	6.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	447		480		33	6.80
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	750		925		175	18.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 500		2 500	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	750		3 425		2 675	78.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	303		2 945		2 642	89.72
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	9 249				9 249	
Impôts sur les bénéfices (X)	27 389		11 665		15 724	134.80
Total des produits (I+III+V+VII)	3 591 295		2 672 491		918 805	34.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 520 230		2 472 867		1 047 364	42.35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	71 065		199 624		128 559	64.40

~ Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

8 672

1 209



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 488 272.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 536 499.87 Euros et dégageant un bénéfice de 71 065.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Intégration Fiscale :

Suite à la prise de contrôle à plus de 95% de la société GROUPE BATISANTE par la société BAI courant 2022, le groupe d'intégration fiscale dont la société GROUPE BATISANTE était la société mère intégrante, a cessé au 31/12/2022.

Un nouveau groupe d'intégration fiscale a été créé à compter du 02/06/2022 dont la société BAI est la société mère intégrante.

Ainsi la société 01CONTROLE est sortie de l'ancien groupe d'intégration fiscale le 31/12/2022 et a opté depuis le 01/01/2023 pour devenir membre du nouveau groupe fiscal.

Acquisition d'une branche de fonds de commerce

En date du 29/09/2023, la société a acquis pour un montant de 807K€ une branche de fonds de commerce d'activité "Energie" précédemment exploitée par la société GRE.

Changement de Président

En date du 4 avril 2023, nomination de Madame Isabelle VOGLIMACCI-STEPHANOPOLI en tant que présidente de la société avec comme présidente sortante Madame Carole TAVERNIER.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les " covenants " bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Consolidation :

Les comptes de la société 01CONTROLE sont consolidés selon la méthode de l'Intégration Globale dans les comptes de la SAS BAI.

Intégration fiscale :

La société 01CONTROLE SAS est détenue directement à 100% par la société GROUPE BATISANTE SAS, elle-même directement détenue à 100% par la société BAI SAS.

Le groupe fiscal constitué le 02/06/2022 est composé pour son premier exercice qui clôture au 31/12/2023 des sociétés : BAI SAS, GROUPE BATISANTE SAS, 01 CONTROLE SAS, BSE SAS, BSI SAS, SDDS SAS, SECURITEC SAS, BSH SAS, BATISANTE Nord SAS, BATISANTE Sud SAS, VOLT'AIR SAS et TOPICS SAS.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale; cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous les déficits antérieurs.

105

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- la charge ou l'économie d'impôt que la société mère doit supporter résulte d'une différence entre l'impôt groupe et la somme des charges d'impôt des filiales, calculées conformément aux règles de droit commun.
- les économies d'impôt réalisées par le groupe, liées aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice; l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors la charge d'impôt.

L'impôt sur les bénéfices concerne uniquement la charge d'impôt de l'exercice.

Participation des salariés :

La société fait partie d'une Unité Economique Sociale (UES) de plus de 50 salariés qui à ce titre à l'obligation de mettre en place un accord de participation. La participation des salariés est calculée au niveau du résultat individuel de la société et sur la base de la formule légale de calcul.

Au 31/12/2023, une participation des salariés est à verser pour un montant de 9.249 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	424 350		802 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	519 452		4 716
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 229		
TOTAL	574 682		4 716
Prêts, autres immobilisations financières	7 236		17
TOTAL	7 236		17
TOTAL GENERAL	1 006 268		807 533

108

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 227 150	1 227 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			524 169	524 169
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 229	55 229
TOTAL			579 398	579 398
Prêts, autres immobilisations financières			7 253	7 253
TOTAL			7 253	7 253
TOTAL GENERAL			1 813 801	1 813 801

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	401 770	171		401 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	474 590	21 018		495 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 229			55 229
TOTAL	529 819	21 018		550 837
TOTAL GENERAL	931 589	21 188		952 778

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	171				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 018				
TOTAL	21 018				
TOTAL GENERAL	21 188				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	27 275	13 334			40 609
TOTAL	27 275	13 334			40 609
TOTAL GENERAL	27 275	13 334			40 609
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 334			

118

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	7 253	0	7 253
Autres immobilisations financières	54 620	0	54 620
Clients douteux ou litigieux	1 658 984	1 658 984	
Autres créances clients	7 545	7 545	
Personnel et comptes rattachés	1 948	1 948	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 568	187 568	
Taxe sur la valeur ajoutée	372 913	372 913	
Groupe et associés	15 906	15 906	
Débiteurs divers	16 566	16 566	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 323 301	2 261 428	61 873

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	466	466		
Emprunts et dettes financières divers	2 182	2 182		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 156 032	1 156 032		
Personnel et comptes rattachés	175 283	175 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 946	125 946		
Taxe sur la valeur ajoutée	326 348	326 348		
Autres impôts taxes et assimilés	10 296	10 296		
Groupe et associés	27 389	27 389		
Autres dettes	155 757	155 757		
Produits constatés d'avance	461 854	461 854		
TOTAL	2 441 554	2 441 554		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			En fin
		Au début	Créés	Remboursés	
ACTIONS	16.0000	15 678			15 678

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	825 210			825 210	
Total	825 210			825 210	

Acquisition le 29/09/2023 d'une branche de fonds de commerce activité "Energie" précédemment exploitée par la société GRE pour un montant de 807K€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	401 940	99.90

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables.
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Dégressif et Linéaires	4 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock des encours de production est valorisé au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2 3.2 et 831-2 6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Suite à la mise en place par le groupe d'un outil de relance client individualise, les créances clients sont dépréciées depuis le 01/01/2018 suivant cinq catégories, à savoir :

- ADJ : 90%
- CFE REDRESST/LIQUID : 90%
- CFE CTX : 90%
- ADB < 2ANS : 73%
- ADB > 2ANS : 90%.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	198
Autres créances	4 948
Disponibilités	50
Total	5 196

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	466
Emprunts et dettes financières diverses	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 221
Dettes fiscales et sociales	233 205
Autres dettes	5 543
Total	470 458

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 566
Total	16 566
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	461 854
Total	461 854

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations Contractuelles	1 178 497
Prestations Ponctuelles	2 274 703
Formations	23 991
Activités Diverses	59 309
Total	3 536 500

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	25
Total	37

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.000 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.000 € ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

148

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le groupe BATISANTE utilise la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (PBO).

Le montant des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres du personnel fait l'objet d'un calcul actuariel.

Ces engagements sont calculés selon la méthode rétrospective appliquée sur la totalité du personnel, en tenant compte des dispositions prévues par les conventions collectives, d'hypothèses actuarielles de turnover, d'inflation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Age de départ : volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein ;
- Taux de Turnover : entre 0% et 27% ;
- Taux d'actualisation : 3,45% ;
- Taux de revalorisation des salaires : 3,50%.

Les engagements de retraite au 31/12/2023 ont été estimés selon cette méthode à 154.035 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes sociaux au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - participation des salariés	9 249
Total des allègements	9 249

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BAI	SAS	146661497	9 RUE EDMOND MICHELET NEUILLY PLAISANCE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels - Regul Tiers Divers	447	77180000
Total	447	
Charges exceptionnelles - Amendes Pénalités	750	67120000
Total	750	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en Nature	722
Total	722

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	14
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

NS

01 CONTROLE
S.A.S. au capital de 250.848 €
Siège social : 106 avenue Philippe Auguste – 75011 PARIS
335 060 307 R.C.S. PARIS
(la « Société »)

AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de **71.065,01 €**, en totalité au poste « Autres réserves ».

La répartition des capitaux propres de la Société devient ainsi la suivante :

- Capital social	250.848,00 €
- Prime de fusion	118.936,88 €
- Réserve légale	25.084,80 €
- Autres réserves	651.849,03 €
Montant des capitaux propres	1.046.718,71 €

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois derniers exercices.

DECISION PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 12 AVRIL 2024 :

TROISIEME DECISION

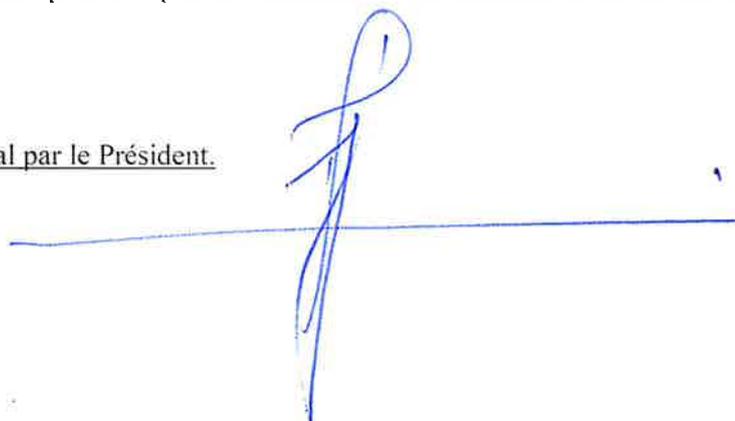
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de **71.065,01 €**, en totalité au poste « Autres réserves ».

La répartition des capitaux propres de la Société devient ainsi la suivante :

- Capital social	250.848,00 €
- Prime de fusion	118.936,88 €
- Réserve légale	25.084,80 €
- Autres réserves	651.849,03 €
Montant des capitaux propres	1.046.718,71 €

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme à l'original par le Président.



VACHON ET ASSOCIES

**01 CONTROLE SASU
106, avenue Philippe Auguste
75011 PARIS**

- :- :- :- :- :

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

- :- :- :- :- :

VACHON ET ASSOCIES

01 CONTROLE SASU
106, avenue Philippe Auguste
75011 PARIS

- : - : - : - : - :

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

- : - : - : - : - :

A l'Associé Unique de la société **01 CONTROLE**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **01 CONTROLE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATION SPECIFIQUES

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 à l'Associé Unique.

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 l'Article R. 232-1, al. 1 du Code de Commerce, nous vous signalons que les comptes annuels et le rapport de gestion ne nous ont pas été communiqués dans les délais impartis, ne nous permettant pas de réaliser nos diligences et d'émettre nos rapports dans le délai prévu par les statuts.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Une description des responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Une description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 11 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
VACHON ET ASSOCIES
Représenté par

Bertrand VACHON

Associé Gérant

01 CONTROLE SAS

- : - : - : - : - :

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

- : - : - : - : - :

**DESCRIPTION DES RESPONSABILITES 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.

**DESCRIPTION DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES RELATIVES A 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 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	401 940	401 940		171	171	100.00	
	Fonds commercial (1)	825 210		825 210	22 410	802 800	NS	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	524 169	495 608	28 561	44 862	16 302	36.34	
	Autres immobilisations corporelles	55 229	55 229					
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 253		7 253	7 236	17	0.23		
Total II	1 813 801	952 778	861 023	74 679	786 345	NS		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	66 772		66 772	45 030	21 742	48.28	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 713 603	40 609	1 672 994	648 962	1 024 032	157.80	
	Autres créances	585 879		585 879	537 951	47 928	8.91	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	285 038		285 038	400 717	115 679	28.87		
Charges constatées d'avance (3)	16 566		16 566	2 982	13 584	455.53		
Total III	2 667 858	40 609	2 627 249	1 635 643	991 607	60.62		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 481 659	993 387	3 488 273	1 710 322	1 777 951	103.95		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-
54 620

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 848)	250 848	250 848		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	118 937	118 937		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	25 085	25 085		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	580 784	381 160	199 624	52.37
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	71 065	199 624	128 559	64.40
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 046 719	975 654	71 065	7.28	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	466	466		
	Emprunts et dettes financières diverses	29 571	13 922	15 649	112.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 032	283 724	872 308	307.45
	Dettes fiscales et sociales	637 873	290 282	347 591	119.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	155 757	126 935	28 822	22.71	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	461 854	19 338	442 516	NS
	Total IV	2 441 554	734 668	1 706 886	232.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 488 273	1 710 322	1 777 951	103.95

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 441 554

734 668

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 491		1 491			1 491	
Production vendue de services	3 537 991		3 537 991	2 549 581		988 410	38.77
Chiffre d'affaires NET	3 536 500		3 536 500	2 549 581		986 919	38.71
Production stockée			21 742	8 807		12 935	146.87
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			722	97 408		96 686	99.26
Autres produits			22 737	13 982		8 755	62.61
Total des Produits d'exploitation (I)			3 581 701	2 669 779		911 922	34.16
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 394	56		3 338	NS
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 941 654	1 424 981		516 673	36.26
Impôts, taxes et versements assimilés			58 906	8 544		50 362	589.43
Salaires et traitements			938 877	642 615		296 262	46.10
Charges sociales			384 356	264 568		119 788	45.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 188	32 879		11 691	35.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			13 334			13 334	
Dotations aux provisions							
Autres charges			121 132	84 116		37 015	44.00
Total des Charges d'exploitation (II)			3 482 842	2 457 760		1 025 082	41.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			98 858	212 018		113 160	53.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	8 672		1 209		7 463	617.29
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	475		1 023		548	53.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	9 147		2 232		6 915	309.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			16		16	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			16		16	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	9 147		2 216		6 932	312.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	108 006		214 234		106 228	49.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	447		480		33	6.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	447		480		33	6.80
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	750		925		175	18.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 500		2 500	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	750		3 425		2 675	78.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	303		2 945		2 642	89.72
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	9 249				9 249	
Impôts sur les bénéfices (X)	27 389		11 665		15 724	134.80
Total des produits (I+III+V+VII)	3 591 295		2 672 491		918 805	34.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 520 230		2 472 867		1 047 364	42.35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	71 065		199 624		128 559	64.40

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

8 672 1 209

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 488 272.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 536 499.87 Euros et dégageant un bénéfice de 71 065.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Intégration Fiscale :

Suite à la prise de contrôle à plus de 95% de la société GROUPE BATISANTE par la société BAI courant 2022, le groupe d'intégration fiscale dont la société GROUPE BATISANTE était la société mère intégrante, a cessé au 31/12/2022.

Un nouveau groupe d'intégration fiscale a été créé à compter du 02/06/2022 dont la société BAI est la société mère intégrante.

Ainsi la société 01CONTROLE est sortie de l'ancien groupe d'intégration fiscale le 31/12/2022 et a opté depuis le 01/01/2023 pour devenir membre du nouveau groupe fiscal.

Acquisition d'une branche de fonds de commerce

En date du 29/09/2023, la société a acquis pour un montant de 807K€ une branche de fonds de commerce d'activité "Energie" précédemment exploitée par la société GRE.

Changement de Président

En date du 4 avril 2023, nomination de Madame Isabelle VOGLIMACCI-STEPHANOPOLI en tant que présidente de la société avec comme présidente sortante Madame Carole TAVERNIER.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les " covenants " bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art, 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Consolidation :

Les comptes de la société 01CONTROLE sont consolidés selon la méthode de l'Intégration Globale dans les comptes de la SAS BAI.

Intégration fiscale :

La société 01CONTROLE SAS est détenue directement à 100% par la société GROUPE BATISANTE SAS, elle-même directement détenue à 100% par la société BAI SAS.

Le groupe fiscal constitué le 02/06/2022 est composé pour son premier exercice qui clôture au 31/12/2023 des sociétés : BAI SAS, GROUPE BATISANTE SAS, 01 CONTROLE SAS, BSE SAS, BSI SAS, SDDS SAS, SECURITEC SAS, BSH SAS, BATISANTE Nord SAS, BATISANTE Sud SAS, VOLT'AIR SAS et TOPICS SAS.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale; cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous les déficits antérieurs.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- la charge ou l'économie d'impôt que la société mère doit supporter résulte d'une différence entre l'impôt groupe et la somme des charges d'impôt des filiales, calculées conformément aux règles de droit commun.
- les économies d'impôt réalisées par le groupe, liées aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice; l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors la charge d'impôt.

L'impôt sur les bénéfices concerne uniquement la charge d'impôt de l'exercice.

Participation des salariés :

La société fait partie d'une Unité Economique Sociale (UES) de plus de 50 salariés qui à ce titre à l'obligation de mettre en place un accord de participation. La participation des salariés est calculée au niveau du résultat individuel de la société et sur la base de la formule légale de calcul.

Au 31/12/2023, une participation des salariés est à verser pour un montant de 9.249 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	424 350		802 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	519 452		4 716
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 229		
TOTAL	574 682		4 716
Prêts, autres immobilisations financières	7 236		17
TOTAL	7 236		17
TOTAL GENERAL	1 006 268		807 533

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 227 150	1 227 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			524 169	524 169
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 229	55 229
TOTAL			579 398	579 398
Prêts, autres immobilisations financières			7 253	7 253
TOTAL			7 253	7 253
TOTAL GENERAL			1 813 801	1 813 801

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	401 770	171		401 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	474 590	21 018		495 608
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 229			55 229
TOTAL	529 819	21 018		550 837
TOTAL GENERAL	931 589	21 188		952 778

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	171				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 018				
TOTAL	21 018				
TOTAL GENERAL	21 188				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	27 275	13 334			40 609
TOTAL	27 275	13 334			40 609
TOTAL GENERAL	27 275	13 334			40 609
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 334			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 253	0	7 253
Clients douteux ou litigieux	54 620	0	54 620
Autres créances clients	1 658 984	1 658 984	
Personnel et comptes rattachés	7 545	7 545	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 948	1 948	
Taxe sur la valeur ajoutée	187 568	187 568	
Groupe et associés	372 913	372 913	
Débiteurs divers	15 906	15 906	
Charges constatées d'avance	16 566	16 566	
TOTAL	2 323 301	2 261 428	61 873

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	466	466		
Emprunts et dettes financières divers	2 182	2 182		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 156 032	1 156 032		
Personnel et comptes rattachés	175 283	175 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 946	125 946		
Taxe sur la valeur ajoutée	326 348	326 348		
Autres impôts taxes et assimilés	10 296	10 296		
Groupe et associés	27 389	27 389		
Autres dettes	155 757	155 757		
Produits constatés d'avance	461 854	461 854		
TOTAL	2 441 554	2 441 554		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	15 678			15 678

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	825 210			825 210	
Total	825 210			825 210	

Acquisition le 29/09/2023 d'une branche de fonds de commerce activité "Energie" précédemment exploitée par la société GRE pour un montant de 807K€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	401 940	99.90

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Dégressif et Linéaires	4 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock des encours de production est valorisé au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Suite à la mise en place par le groupe d'un outil de relance client individualisé, les créances clients sont dépréciées depuis le 01/01/2018 suivant cinq catégories, à savoir :

- ADJ : 90%
- CFE REDRESST/LIQUID : 90%
- CFE CTX : 90%
- ADB < 2ANS : 73%
- ADB > 2ANS : 90%.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	198
Autres créances	4 948
Disponibilités	50
Total	5 196

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	466
Emprunts et dettes financières diverses	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 221
Dettes fiscales et sociales	233 205
Autres dettes	5 543
Total	470 458

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 566
Total	16 566
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	461 854
Total	461 854

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations Contractuelles	1 178 497
Prestations Ponctuelles	2 274 703
Formations	23 991
Activités Diverses	59 309
Total	3 536 500

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	25
Total	37

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.000 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.000 € ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Le groupe BATISANTE utilise la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (PBO).

Le montant des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres du personnel fait l'objet d'un calcul actuariel.

Ces engagements sont calculés selon la méthode rétrospective appliquée sur la totalité du personnel, en tenant compte des dispositions prévues par les conventions collectives, d'hypothèses actuarielles de turnover, d'inflation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Age de départ : volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein ;
- Taux de Turnover : entre 0% et 27% ;
- Taux d'actualisation : 3,45% ;
- Taux de revalorisation des salaires : 3,50%.

Les engagements de retraite au 31/12/2023 ont été estimés selon cette méthode à 154.035 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes sociaux au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - participation des salariés	9 249
Total des allègements	9 249

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BAI	SAS	146661497	9 RUE EDMOND MICHELET NEUILLY PLAISANCE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Regul Tiers Divers	447	77180000
Total	447	
Charges exceptionnelles		
- Amendes Pénalités	750	67120000
Total	750	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en Nature	722
Total	722

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	14
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

14
14

NA = Non Applicable NS = Non significative