

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 06/11/2024 - 13505 - 2009 B 00727 - 513 937 045 - BATIPAQ



Bilan actif

certifié conforme
à l'original

BATIPAQ

le Président

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	213 699		213 699	
		Constructions	735 040	607 134	127 906	
		Inst. techniques, mat. out. industriels	7 500		7 500	
		Autres immobilisations corporelles	1 410 270	66 469	1 343 801	
Immobilisations en cours						
	TOTAL	2 366 511	673 603	1 692 907		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				2 513 639	
	Autres participations	508 340		508 340		
	Créances rattachées à des participations	-172 054		-172 054	-63 511	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	TOTAL	336 285		336 285	2 450 127	
		2 702 797	673 603	2 029 193	2 450 127	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		TOTAL				
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé		141 711		141 711	72 154	
	TOTAL	141 711		141 711	72 154	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie Disponibilités	95 119		95 119	395 297	
	TOTAL	95 119		95 119	395 297	
Charges constatées d'avance		2 302		2 302	2 302	
		230 134		230 134	169 755	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		2 941 931	673 603	2 268 327	2 919 882	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			53 998	77 834	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété						

BATIPAQ

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains	213 699		213 699	
		Constructions	735 040	607 134	127 906	
Inst. techniques, mat. out. industriels		7 500		7 500		
Autres immobilisations corporelles		1 410 270	66 469	1 343 801		
TOTAL		2 366 511	673 603	1 692 907		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	508 340		508 340	2 513 639	
	Créances rattachées à des participations	-172 054		-172 054	-63 511	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières						
TOTAL	336 285		336 285	2 450 127		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		2 702 797	673 603	2 029 193	2 450 127	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
	Avances et acomptes versés sur commandes	Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
Créances	Clients et comptes rattachés	141 711		141 711	72 154	
	Autres créances					
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	141 711		141 711	72 154		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	95 119		95 119	395 297	
Disponibilités						
TOTAL	95 119		95 119	395 297		
Charges constatées d'avance		2 302		2 302	2 302	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		239 134		239 134	469 755	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		2 941 931	673 603	2 268 327	2 919 882	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				53 998	77 834	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		immobilisation	Stocks	Créance client		



- 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.

Dijon, le 2 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

BATIPAQ

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 75 000)	75 000	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	9 999	9 999
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	671 783	629 785
	Report à nouveau		
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	61 770	242 247	
Situation nette avant répartition	818 553	957 033	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées		30 625	
	818 553	987 658	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 408 207	1 579 396
	Emprunts et dettes financières divers (3)		235 971
		1 408 207	1 815 368
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 728	7 755
	Dettes fiscales et sociales	34 838	109 100
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
	41 566	116 855	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 449 774	1 932 223
Écart de conversion passif			
	2 268 327	2 919 882	
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	1 233 511	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	216 262	1 932 223
(3) dont emprunts participatifs			

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif	3
2.1.1.	Immobilisations corporelles.....	3
2.1.1.1.	Durées d'amortissements	3
2.1.1.2.	Principaux mouvements de l'exercice	4
2.1.2.	Immobilisations financières	4
2.1.2.1.	Informations relatives aux filiales et participations.....	5
2.1.2.1.1.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	5
2.1.3.	Créances.....	7
2.2.	Passif.....	8
2.2.1.	Capitaux propres.....	8
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	9
2.2.3.	Charges à payer.....	10
3.	Informations relatives au compte de résultat	10
4.	Impôt sur les bénéfices.....	10
5.	Autres informations spécifiques.....	11
5.1.	Société intégrée fiscalement.....	11
5.2.	Fusion-absorption	11
5.3.	Suivi du mali de fusion-absorption.....	11
6.	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	12
6.1.	Engagements financiers donnés et reçus.....	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Au cours de l'exercice comptable, la société a procédé à une fusion avec une autre entité. Cette dernière a été entièrement absorbée par notre structure. Cette opération a eu un impact significatif sur nos états financiers et a été prise en compte dans la préparation de nos comptes annuels. Nous avons veillé à ce que toutes les transactions et ajustements relatifs à cette fusion soient correctement enregistrés et présentés dans nos états financiers conformément aux normes comptables en vigueur.

À la suite de la fusion les immeubles initialement détenus par la société absorbée ont intégralement été transmis à notre société. De ce fait, le bail de location est désormais repris par notre société et les loyers de la SAS Paquet sont à présent facturés par notre entité.

Cette opération est abordée plus en détail au point 5.2 de notre annexe.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles, conformément au PCG, à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les immobilisations acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ;
- Les immobilisations produites par l'entité sont comptabilisées à leur coût de production ;
- Les immobilisations acquises à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale ;
- Les immobilisations acquises par voie d'échange sont comptabilisées à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation corporelle sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les immobilisations corporelles détenues par notre entité proviennent uniquement de la reprise de la fusion avec la SASU GF IMMO et sont amorties sur les durées résiduelles à la suite de la reprise.

2.1.1.1. Durées d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.1.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	213 699	-	-
Constructions	-	735 041	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	7 500	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	4 681	-	-
Matériel de bureau	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 374	-	-
Emballages récupérables et divers	-	1 404 216	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	900	-	2 006 199
Créances rattachées à des participations	-	46 886	-	155 428
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations
2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Déf. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCCV LES TERRES DE FONTAINE Siren : 878100429	1 000	90%	900			(184 553)
	-	-		900	(42 224)	-
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV 14 FBG PERPREUIL Siren : 902770064	1 000	55%	550			(41 500)
	-	-		550	(109 052)	-
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV LES VIGNES DE FONTAINE Siren : 810644336	-	-	-			-
	-	-	-			-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCCV LE CLOS ST BERNARD Siren : 835168253	-	-	-			-
	-	-	-		(1 360)	-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCCV LES DOMINICAINES Siren : 877795658	-	-	-			-
	-	-	-		44	-
Observation : Bilan de liquidation au 15/12/2023						
SCI LA DERNIERE VIGNE Siren : 831300587	1 000	99%	990		10 736	53 018
	-	-		990	(5 139)	-
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						
SCCV L'OREE DE FONTAINE Siren : 794455634	-	-	-			-
	-	-	-			-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						
SCCV DU CERCEAU Siren : 794455634	1 000	90%	900			-
	-	-		900	(4 377)	-
Observation : Exercice clos au 31/12/2023						

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Dividendes	Brute	Nette	Résultats
SAS PAQUET	300 000	100%	500 000		17 263 821	-
21121 FONTAINE- LES-DIJON Siren : 452373087		100%	500 000		155 421	-
Observation : Exercice clos le 31/03/2024						

Participations (10 à 50% du capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Dividendes	Brute	Nette	Résultats
SCCV LA FONTAINOISE	1 000	50%	500		-	-
Siren : 822552683				500	-500	-
Observation : Bilan de liquidation au 11/07/2023						

2.1.3. Créances

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	53 999	53 999	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 216	1 216	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés	69 855	69 855	-	
	Débiteur divers	70 641	70 641	-	
Charges constatées d'avance	2 303	2 303	-		

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	75 000	-	-	75 000
Primes, réserves et écarts	639 786	41 998	-	681 784
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	242 248	61 770	242 248	61 770
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	30 625	-	30 625	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	977 659	103 768	272 873	818 554

Le capital est composé de 7 500 actions de 10 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	448	448	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 407 760	174 248	714 670	518 841
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	6 728	6 728	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	28 735	28 735	-	-
TVA	3 400	3 400	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 703	2 703	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.3. Charges à payer

	Libellés	Montant
INTERETS COURUS		
	Emprunts et dettes assimilées	963
	Banques	448
AUTRES CHARGES		
	Factures à recevoir	5 880
	Autres charges fiscales	2 703

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	204 000	-	204 000
Chiffre d'affaires net	204 000	-	204 000

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		26 304	58 540
Impôts :	Au taux de 25%	7 154	15 921
	Sur PVLT	-	-
		19 150	42 619

5. Autres informations spécifiques

5.1. Société intégrée fiscalement

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice clos le 31 mars 2011 selon le principe de neutralité.

5.2. Fusion-absorption

Au cours de l'exercice, une opération de fusion-absorption a été réalisée avec la SAS GF IMMO. La valorisation de cette fusion a été effectuée à la valeur comptable en date du 29 novembre 2023, avec un effet rétroactif au 1er avril 2023.

Cette opération a généré un mali de fusion d'un montant de 1 404 216 €. Cette somme a été inscrite à l'actif dans les comptes de mali de fusion et réparti proportionnellement en fonction des bâtiments à l'actif de la société absorbée. Le mali de fusion est amorti selon la même durée que les bâtiments auquel il se rapporte.

5.3. Suivi du mali de fusion-absorption

A la suite de la fusion-absorption réalisée entre la SAS GF IMMO et la SAS BATIPAQ en date comptable du 1^{er} avril 2023, un mali de fusion d'un montant de 1 404 216€ a été constaté.

Le détail de l'affectation du mali de fusion aux actifs ainsi que de son amortissement est le suivant :

	Affectation du mali de fusion	Amortissements				Valeur Nette Comptable
		Ouverture exercice	Dotations aux amortissements	Reprises amortissements	Clôture exercice	
Terrains	258 658	-	-	-	-	258 658
Constructions	1 145 558	-	57 278	-	57 278	1 088 280
TOTAL	1 404 216					

6. Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

6.1. Engagements financiers donnés et reçus

	Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Engagements reçus			
	Avals, cautions et garanties		-
	Autres engagements reçus		-
Engagements donnés			
	Effets escomptés non échus	-	
	Avals et cautions	-	
	Autres engagements donnés :	1 783 000	
	- <i>CIC : Nantissement comptes titres – garantie : BFC Garantie 25%</i>	533 000	
	- <i>BTP : Nantissement comptes titres – caution BFC Garantie pour 59 566.61€</i>	300 000	
	- <i>CE : Nantissement compte titres – Caution CE Garantie pour 93 313.79€</i>	475 000	
	- <i>BPB : Nantissement comptes titres financiers 34 527 actions PAQUET SAS</i>	475 000	

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de la présente assemblée.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barême progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercices	Revenus éligibles à la réfaction Art. 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction Art. 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2023	186.900 €		13.350 €	
31 mars 2022	93.380 €		6.670 €	
31 mars 2021	150.000 €		0	

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Stéphane GAZELLE
PRESIDENT

