

01 CONTROLE SAS

106 avenue Philippe Auguste

75011 PARIS

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	401 940	401 940					
	Fonds commercial (1)	825 210		825 210	825 210			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	541 096	513 836	27 260	28 561	1 301	4.55	
	Autres immobilisations corporelles	55 229	55 229					
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	8 402		8 402	7 253	1 149	15.85		
<b>Total II</b>	1 831 877	971 005	860 872	861 023	151	0.02		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	61 218		61 218	66 772	5 554	8.32	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	4 622 336	28 270	4 594 066	1 672 994	2 921 072	174.60	
	Autres créances	1 212 803		1 212 803	585 879	626 924	107.01	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	497 853		497 853	285 038	212 815	74.66		
Charges constatées d'avance (3)	11 347		11 347	16 566	5 218	31.50		
<b>Total III</b>	6 405 557	28 270	6 377 287	2 627 249	3 750 038	142.74		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	8 237 434	999 275	7 238 159	3 488 273	3 749 886	107.50		

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

0-

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 250 848 )	250 848		250 848			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	118 937		118 937			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	25 085		25 085			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	651 849		580 784		71 065	12.24
Report à nouveau							
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	406 522		71 065		477 587	672.04	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	640 197		1 046 719		406 522	38.84	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	907		466		441	94.65
	Emprunts et dettes financières diverses	29 897		29 571		326	1.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 765 045		1 156 032		609 013	52.68	
Dettes fiscales et sociales	1 539 501		637 873		901 628	141.35	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	215 288		155 757		59 531	38.22	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	3 047 324		461 854		2 585 469	559.80
	<b>Total IV</b>	6 597 963		2 441 554		4 156 408	170.24
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	7 238 159		3 488 273		3 749 886	107.50	

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

6 597 963

2 441 554

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	6 093		6 093	1 491		4 601	308.51
Production vendue de services	7 781 619		7 781 619	3 537 991		4 243 628	119.94
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>7 775 526</b>		<b>7 775 526</b>	<b>3 536 500</b>		<b>4 239 027</b>	<b>119.87</b>
Production stockée			5 554	21 742		27 296	125.55
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				722		17 930	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 651			515	2.27
Autres produits			22 222	22 737			
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 810 846</b>	<b>3 581 701</b>		<b>4 229 145</b>	<b>118.08</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				3 394		3 394	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 958 471	1 941 654		2 016 817	103.87
Impôts, taxes et versements assimilés			64 192	58 906		5 286	8.97
Salaires et traitements			2 750 470	938 877		1 811 592	192.95
Charges sociales			1 230 622	384 356		846 265	220.18
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 228	21 188		2 961	13.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				13 334		13 334	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			202 747	121 132		81 615	67.38
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>8 224 728</b>	<b>3 482 842</b>		<b>4 741 886</b>	<b>136.15</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>413 882</b>	<b>98 858</b>		<b>512 741</b>	<b>518.66</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	6 301		8 672		2 371	27.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 719		475		1 244	261.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>8 020</b>		<b>9 147</b>		<b>1 127</b>	<b>12.32</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	485				485	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>485</b>		<b>485</b>		<b>485</b>	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>7 535</b>		<b>9 147</b>		<b>1 612</b>	<b>17.62</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>406 347</b>		<b>108 006</b>		<b>514 353</b>	<b>476.23</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			447		447	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>			<b>447</b>		<b>447</b>	<b>100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175		750		575	76.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>175</b>		<b>750</b>		<b>575</b>	<b>76.67</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>175</b>		<b>303</b>		<b>128</b>	<b>42.18</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			9 249		9 249	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)			27 389		27 389	100.00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 818 866</b>		<b>3 591 295</b>		<b>4 227 570</b>	<b>117.72</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>8 225 388</b>		<b>3 520 230</b>		<b>4 705 157</b>	<b>133.66</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>406 522</b>		<b>71 065</b>		<b>477 587</b>	<b>672.04</b>

\* 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

6 301 8 672

## ANNEXE

### SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 238 159.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 775 526.43 Euros et dégageant un déficit de 406 522.00- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait caractéristique de l'exercice n'est à signaler.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

### **- 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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 au titre de l'exercice qui cloture le 31/12/2024 des sociétés :

BAI SAS, GROUPE BATISANTE SAS, 01 CONTROLE SAS, BSE SAS, BSI SAS, SDDS SAS, SECURITEC SAS, BSH SAS, VOLT'AIR SAS , TOPICS SAS et ELIBAT 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.
- 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 31/12/2024, pas de participation à verser.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 227 150		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	524 169		16 927
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 229		
TOTAL	579 398		16 927
Prêts, autres immobilisations financières	7 253		1 149
TOTAL	7 253		1 149
TOTAL GENERAL	1 813 801		18 076

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 227 150	1 227 150
TOTAL			1 227 150	1 227 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			541 096	541 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 229	55 229
TOTAL			596 325	596 325
Prêts, autres immobilisations financières			8 402	8 402
TOTAL			8 402	8 402
TOTAL GENERAL			1 831 877	1 831 877

### 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		401 940			401 940
TOTAL		401 940			401 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		495 608	18 228		513 836
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 229			55 229
TOTAL		550 837	18 228		569 065
TOTAL GENERAL		952 778	18 228		971 005
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		18 228			
TOTAL		18 228			
TOTAL GENERAL		18 228			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### 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	40 609		12 339		28 270
<b>TOTAL</b>	40 609		12 339		28 270
<b>TOTAL GENERAL</b>	40 609		12 339		28 270
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			12 339		

### Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 402	0	8 402
Clients douteux ou litigieux	33 196	33 196	
Autres créances clients	4 589 140	4 589 140	
Personnel et comptes rattachés	9 249	9 249	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 319	5 319	
Taxe sur la valeur ajoutée	260 755	260 755	
Groupe et associés	704 189	704 189	
Débiteurs divers	233 290	233 290	
Charges constatées d'avance	11 347	11 347	
<b>TOTAL</b>	5 854 889	5 846 487	8 402

<u>Etat des dettes</u>	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	907	907		
Emprunts et dettes financières divers	2 234	2 234		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 765 045	1 765 045		
Personnel et comptes rattachés	359 473	359 473		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	333 887	333 887		
Taxe sur la valeur ajoutée	818 164	818 164		
Autres impôts taxes et assimilés	27 977	27 977		
Groupe et associés	27 663	27 663		
Autres dettes	215 288	215 288		
Produits constatés d'avance	3 047 324	3 047 324		
<b>TOTAL</b>	6 597 963	6 597 963		

### 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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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€

### **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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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.

### **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 : 15%
- ADB > 2ANS : 90%.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	24 156
Autres créances	238 610
Total	262 766

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	907
Emprunts et dettes financières diverses	274
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	567 086
Dettes fiscales et sociales	472 709
Total	1 040 976

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		11 347
Total		11 347
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 047 324
Total		3 047 324

### **- 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		1 348 246
Prestations Ponctuelles		5 032 429
Formation		65 719
Activités Diverses		1 329 132
Total		7 775 526

#### **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	27
Agents de maîtrise et techniciens	40
Employés	2
Total	69

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.400 euros
- 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 : Néant.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **- 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 37% ;
- Taux d'actualisation : 3,37% ;
- Taux de revalorisation des salaires : 2,50%.

Les engagements de retraite au 31/12/2024 ont été estimés selon cette méthode à 229.723€.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **Accroissements et allègements dette future d'impôt**

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

Néant

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BAI	SAS	156711492	9 RUE EDMOND MICHELET NEUILLY PLAISANCE

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles - Régularisations diverses	175	671000
Total	175	

#### **Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	6 312
Total	6 312

# 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 2024**

- :- :- :- :- :



**- 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

**JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des Articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.441-6 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 8 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

**VACHON ET ASSOCIES**

Représenté par

Geoffroy **LATOIR**



Associé

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 2024**

- :: - : - : - :

**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. 821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément 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 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	401 940	401 940				
	Fonds commercial (1)	825 210		825 210	825 210		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	541 096	513 836	27 260	28 561	1 301	4.55
	Autres immobilisations corporelles	55 229	55 229				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	8 402		8 402	7 253	1 149	15.85	
<b>Total II</b>	1 831 877	971 005	860 872	861 023	151	0.02	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	61 218		61 218	66 772	5 554	8.32
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	4 622 336	28 270	4 594 066	1 672 994	2 921 072	174.60
	Autres créances	1 212 803		1 212 803	585 879	626 924	107.01
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	497 853		497 853	285 038	212 815	74.66	
Charges constatées d'avance (3)	11 347		11 347	16 566	5 218	31.50	
<b>Total III</b>	6 405 557	28 270	6 377 287	2 627 249	3 750 038	142.74	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	8 237 434	999 275	7 238 159	3 488 273	3 749 886	107.50	

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

0-

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 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				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	25 085	25 085		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	651 849	580 784	71 065	12.24
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	406 522	71 065	477 587	672.04
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	640 197	1 046 719	406 522	38.84	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	907	466	441	94.65
	Emprunts et dettes financières diverses	29 897	29 571	326	1.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 765 045	1 156 032	609 013	52.68
	Dettes fiscales et sociales	1 539 501	637 873	901 628	141.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	215 288	155 757	59 531	38.22	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	3 047 324	461 854	2 585 469	559.80
	<b>Total IV</b>	6 597 963	2 441 554	4 156 408	170.24
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	7 238 159	3 488 273	3 749 886	107.50	

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

6 597 963 2 441 554

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	6 093		6 093	1 491		4 601	308.51
Production vendue de services	7 781 619		7 781 619	3 537 991		4 243 628	119.94
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>7 775 526</b>		<b>7 775 526</b>	<b>3 536 500</b>		<b>4 239 027</b>	<b>119.87</b>
Production stockée			5 554	21 742		27 296	125.55
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				722		17 930	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 651	22 222		515	2.27
Autres produits			22 222	22 737			
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 810 846</b>	<b>3 581 701</b>		<b>4 229 145</b>	<b>118.08</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				3 394		3 394	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 958 471	1 941 654		2 016 817	103.87
Impôts, taxes et versements assimilés			64 192	58 906		5 286	8.97
Salaires et traitements			2 750 470	938 877		1 811 592	192.95
Charges sociales			1 230 622	384 356		846 265	220.18
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 228	21 188		2 961	13.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				13 334		13 334	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			202 747	121 132		81 615	67.38
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>8 224 728</b>	<b>3 482 842</b>		<b>4 741 886</b>	<b>136.15</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>413 882</b>	<b>98 858</b>		<b>512 741</b>	<b>518.66</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	6 301	8 672	2 371	27.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 719	475	1 244	261.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>8 020</b>	<b>9 147</b>	<b>1 127</b>	<b>12.32</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	485		485	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>485</b>		<b>485</b>	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>7 535</b>	<b>9 147</b>	<b>1 612</b>	<b>17.62</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>406 347</b>	<b>108 006</b>	<b>514 353</b>	<b>476.23</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		447	447	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		<b>447</b>	<b>447</b>	<b>100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175	750	575	76.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>175</b>	<b>750</b>	<b>575</b>	<b>76.67</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>175</b>	<b>303</b>	<b>128</b>	<b>42.18</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		9 249	9 249	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)		27 389	27 389	100.00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 818 866</b>	<b>3 591 295</b>	<b>4 227 570</b>	<b>117.72</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>8 225 388</b>	<b>3 520 230</b>	<b>4 705 157</b>	<b>133.66</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>406 522</b>	<b>71 065</b>	<b>477 587</b>	<b>672.04</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 6 301 8 672  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 238 159.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 775 526.43 Euros et dégageant un déficit de 406 522.00- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait caractéristique de l'exercice n'est à signaler.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

### **- 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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 au titre de l'exercice qui cloture le 31/12/2024 des sociétés :

BAI SAS, GROUPE BATISANTE SAS, 01 CONTROLE SAS, BSE SAS, BSI SAS, SDDS SAS, SECURITEC SAS, BSH SAS, VOLT'AIR SAS , TOPICS SAS et ELIBAT 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.
- 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 31/12/2024, pas de participation à verser.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 227 150		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	524 169		16 927
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 229		
<b>TOTAL</b>	<b>579 398</b>		<b>16 927</b>
Prêts, autres immobilisations financières	7 253		1 149
<b>TOTAL</b>	<b>7 253</b>		<b>1 149</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 813 801</b>		<b>18 076</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 227 150	1 227 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			541 096	541 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 229	55 229
<b>TOTAL</b>			<b>596 325</b>	<b>596 325</b>
Prêts, autres immobilisations financières			8 402	8 402
<b>TOTAL</b>			<b>8 402</b>	<b>8 402</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 831 877</b>	<b>1 831 877</b>

### 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	401 940			401 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		495 608	18 228		513 836
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 229			55 229
<b>TOTAL</b>		<b>550 837</b>	<b>18 228</b>		<b>569 065</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>952 778</b>	<b>18 228</b>		<b>971 005</b>
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
Instal. techniques matériel outillage indus.	18 228			Dotations	Reprises
<b>TOTAL</b>	<b>18 228</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 228</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### 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	40 609		12 339		28 270
TOTAL	40 609		12 339		28 270
TOTAL GENERAL	40 609		12 339		28 270
Dont dotations et reprises d'exploitation			12 339		

### 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	8 402	0	8 402
Clients douteux ou litigieux	33 196	33 196	
Autres créances clients	4 589 140	4 589 140	
Personnel et comptes rattachés	9 249	9 249	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 319	5 319	
l'axe sur la valeur ajoutée	260 755	260 755	
Groupe et associés	704 189	704 189	
Débiteurs divers	233 290	233 290	
Charges constatées d'avance	11 347	11 347	
TOTAL	5 854 889	5 846 487	8 402

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	907	907		
Emprunts et dettes financières divers	2 234	2 234		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 765 045	1 765 045		
Personnel et comptes rattachés	359 473	359 473		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	333 887	333 887		
Taxe sur la valeur ajoutée	818 164	818 164		
Autres impôts taxes et assimilés	27 977	27 977		
Groupe et associés	27 663	27 663		
Autres dettes	215 288	215 288		
Produits constatés d'avance	3 047 324	3 047 324		
TOTAL	6 597 963	6 597 963		

### 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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### 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	
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€

### 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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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.

### **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 : 15%
- ADB > 2ANS : 90%.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	24 156
Autres créances	238 610
Total	262 766

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	907
Emprunts et dettes financières diverses	274
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	567 086
Dettes fiscales et sociales	472 709
Total	1 040 976

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 347
Total	11 347
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 047 324
Total	3 047 324

### - 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	1 348 246
Prestations Ponctuelles	5 032 429
Formation	65 719
Activités Diverses	1 329 132
Total	7 775 526

#### 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	27
Agents de maîtrise et techniciens	40
Employés	2
Total	69

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.400 euros
- 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 : Néant.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - 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 37% ;
- Taux d'actualisation : 3,37% ;
- Taux de revalorisation des salaires : 2,50%.

Les engagements de retraite au 31/12/2024 ont été estimés selon cette méthode à 229.723€.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Néant

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
BAI	SAS	156711492	9 RUE EDMOND MICHELET NEUILLY PLAISANCE

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles - Régularisations diverses	175	671000
Total	175	

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	6 312
Total	6 312