

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 15

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 20	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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISÉ	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	278 908 767		278 908 767	278 908 767		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
ACTIF IMMOBILISÉ	Autres immobilisations financières						
	Total II	278 908 767		278 908 767	278 908 767		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	604 784		604 784	1 422 206	817 422	57.48
	Autres créances	7 693 624		7 693 624	3 981 631	3 711 993	93.23
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 346 161		1 346 161	1 416 694	70 533	4.98
	Charges constatées d'avance (3)	13 994		13 994	7 500	6 494	86.59
	Total III	9 658 564		9 658 564	6 828 032	2 830 532	41.45
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 845 523		2 845 523	3 414 628	569 105	16.67
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	291 412 853		291 412 853	289 151 426	2 261 427	0.78

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 20		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 156 711 492)	156 711 492		146 661 497		10 049 995	6.85
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 288 508		5 338 503		49 995	0.94
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	16 554 825		16 554 825			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 599 539		16 554 825		4 955 287	29.93
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	1 792 153		1 066 947		725 206	67.97
	Total I	135 637 789		136 512 122		874 333	0.64
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	136 280 774		129 913 775		6 366 999	4.90
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 650 000		10 000 000		7 650 000	76.50
	Concours bancaires courants	1 113		3 243		2 130	65.68
	Emprunts et dettes financières diverses	51 898		11 545 718		11 493 821	99.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 435		146 762		105 674	72.00
	Dettes fiscales et sociales	1 531 135		1 029 806		501 328	48.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 710				7 710	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	155 775 064		152 639 304		3 135 760	2.05
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	291 412 853		289 151 426		2 261 427	0.78

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 194 599 22 725 529

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 20		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 366 996		4 366 996	6 130 290		1 763 294	28.76
Chiffre d'affaires NET	4 366 996		4 366 996	6 130 290		1 763 294	28.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			23 000	7 753		15 247	196.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 637	4 036 483		4 003 847	99.19
Autres produits			49	97		48	49.30
Total des Produits d'exploitation (I)			4 422 682	10 174 624		5 751 942	56.53
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			946 957	4 683 992		3 737 035	79.78
Impôts, taxes et versements assimilés			71 327	67 545		3 783	5.60
Salaires et traitements			3 060 613	3 821 797		761 184	19.92
Charges sociales			1 211 586	2 024 709		813 123	40.16
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			569 105	569 105			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			193	98		96	97.83
Total des Charges d'exploitation (II)			5 859 782	11 167 246		5 307 463	47.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 437 101	992 622		444 478	44.78
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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	20	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		17 781			17 781	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		17 781			17 781	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		12 950 065	18 449 205		5 499 141	29.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		12 950 065	18 449 205		5 499 141	29.81
2. Résultat financier (V-VI)		12 932 283	18 449 205		5 516 922	29.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		14 369 384	19 441 827		5 072 444	26.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 988	451		2 537	562.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		725 206	1 066 947		341 741	32.03
Total VIII		728 194	1 067 398		339 204	31.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		728 194	1 067 398		339 204	31.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		3 498 039	3 954 400		456 361	11.54
Total des produits (I+III+V+VII)		4 440 463	10 174 624		5 734 160	56.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		16 040 002	26 729 449		10 689 447	39.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		11 599 539	16 554 825		4 955 287	29.93

* 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

17 781
28 621 130 980

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 291 412 853.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 366 996.00 Euros et dégageant un déficit de 11 599 538.74- 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

Augmentation de capital

En date du 31 janvier 2024, la société a procédé :

- d'une part à l'augmentation de capital de la société d'un montant en nominal de 300K€ par l'émission de 300.000 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune pour un prix de souscription total de 300K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés ;
- et d'autre part à une augmentation de capital d'un montant de 9.215K€ par l'émission de 9.700.000 ADP A nouvelles d'une valeur de 0.95€ chacune, assortie d'une prime d'émission totale de 485K€ soit un prix de souscription de 9.700K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés.

En date du 30 septembre 2024, il a été décidé l'augmentation de capital d'un montant en nominal de 534.995€ par incorporation de primes d'émission résultant :

- augmentation de capital d'un montant de 64.200 € par incorporation de primes par l'émission de 64.200 Actions Ordinaires (AO) nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune ;
- augmentation de capital d'un montant de 470.795,30 € € par incorporation de primes par l'émission de 495.574 ADP A nouvelles d'une valeur nominale de 0.95€.

Ainsi le capital social s'élève à la somme de 156.711.492,35 €, divisé en 163.848.089 actions entièrement libérées.

Option IF de la société ELIBAT

La société ELIBAT a opté pour l'intégration fiscale à effet au 01/01/2024 dont la société BAI est la mère intégrante.

Dettes financières

Au cours de l'exercice, la société a souscrit des emprunts obligataire pour un montant total de 18,2M€.

La société a procédé au remboursement de la RCF pour un montant de 8M€ auquel s'ajoute un tirage complémentaire de 2M€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au plus tard le 31/03/2025, les sociétés 3D MEDITERRANEE, C'DAMIEN SERVICES, C'DAMIEN SERVICES SAVOIE / HAUTE SAVOIE et LMB auront opté pour le régime de l'intégration fiscale et ont décidé d'entrer dans le groupe d'intégration fiscale dont la Société BAI est la société mère intégrante, à effet du 1er janvier 2025.

ANNEXE

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

- 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

La société BAI est la société mère consolidante du Groupe.

Intégration fiscale

La société BAI est la société mère intégrante.

Le groupe fiscal constitué le 02/06/2022 est composé au titre de l'exercice qui clôture au 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

ANNEXE

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

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. Les crédits d'impôts calculés dans les comptes des filiales sont remontés dans les conditions de droit commun à la mère intégrante.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	278 908 767		
TOTAL	278 908 767		
TOTAL GENERAL	278 908 767		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			278 908 767	278 908 767
TOTAL			278 908 767	278 908 767
TOTAL GENERAL			278 908 767	278 908 767

Etat des amortissements

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	3 414 628		569 105	2 845 523

La société a opté pour l'étalement des commissions et frais bancaires engagés lors de la souscription des emprunts obligataires. Le montant total des frais s'élève à 3.983.733€ et ont été étalés sur une durée de 7 ans.

ANNEXE

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

Etat des provisions					
Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 066 947	725 206			1 792 153
TOTAL	1 066 947	725 206			1 792 153
TOTAL GENERAL	1 066 947	725 206			1 792 153
Dont dotations et reprises exceptionnelles		725 206			
Amortissement dérogatoire sur une durée de 5 ans des frais liés à l'acquisition des titres de la société GROUPE BATISANTE.					
Etat des échéances des créances et des dettes					
Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Autres créances clients		604 784	604 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		410	410		
Impôts sur les bénéfices		170 390	170 390		
Taxe sur la valeur ajoutée		42 070	42 070		
Divers état et autres collectivités publiques		4 235	4 235		
Groupe et associés		7 476 518	7 476 518		
Charges constatées d'avance		13 994	13 994		
TOTAL		8 312 403	8 312 403		
Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires		136 280 774	0	136 280 774	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine		1 113	1 113		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine		17 650 000		17 650 000	
Emprunts et dettes financières divers		23 277	626 415	23 277	626 415
Fournisseurs et comptes rattachés		252 435	252 435		
Personnel et comptes rattachés		765 294	765 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		451 691	451 691		
Taxe sur la valeur ajoutée		278 820	278 820		
Autres impôts taxes et assimilés		35 329	35 329		
Groupe et associés		28 621	28 621		
Autres dettes		7 710	7 710		
TOTAL		155 775 064	1 194 599	153 954 051	626 415
Emprunts souscrits en cours d'exercice		21 761 820			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 000 000			
Au cours de l'exercice, la société a souscrit des emprunts obligataire pour un montant total de 18,2M€.					
La société a procédé au remboursement de la RCF pour un montant de 8M€ auquel s'ajoute un tirage complémentaire de 2M€.					

ANNEXE

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

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 AO	1.0000	20 509 956	364 200		20 874 156
Actions ADP A	0.9500	132536359	10 195 574		142731933
Actions ADP B	1.0000	242 000			242 000

En date du 31 janvier 2024, la société a procédé :

- d'une part à l'augmentation de capital de la société d'un montant en nominal de 300K€ par l'émission de 300.000 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune pour un prix de souscription total de 300K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés ;
- et d'autre part à une augmentation de capital d'un montant de 9.215K€ par l'émission de 9.700.000 ADP A nouvelles d'une valeur de 0.95€ chacune, assortie d'une prime d'émission totale de 485K€ soit un prix de souscription de 9.700K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés.

Par décisions en date du 30 septembre 2024, il a été décidé l'augmentation de capital d'un montant de 64.200 € par incorporation de primes par l'émission de 64.200 Actions Ordinaires (AO) nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune et une augmentation de capital d'un montant de 470.795,30 € € par incorporation de primes par l'émission de 495.574 ADP A nouvelles d'une valeur nominale de 0.95€.

A la cloture de l'exercice le capital social s'élève à la somme de 156.711.492,35 €, divisé en 163.848.089 actions entièrement libérées.

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.

ANNEXE

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

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la 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)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 645
Total	4 645

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres emprunts obligataires	626 415
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 113
Emprunts et dettes financières diverses	28 621
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 722
Dettes fiscales et sociales	1 087 685
Total	1 877 555

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 994
Total	13 994

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	2 845 523	
Total	2 845 523	

Option pour l'étalement des frais et commissions bancaires d'un montant de 3.983K€.
Amortissement linéaire sur une durée de 7 ans.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

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	18
Agents de maîtrise et techniciens	31
Total	49

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	14 369 384-	3 329 320-
Résultat exceptionnel (hors participation)	728 194-	168 719-
Résultat comptable (hors participation)	15 097 578-	3 498 039-

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 72.000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 72.000 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 14% ;
- 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 415.499 €.

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

BAI
93360 NEUILLY PLAISANCE

Page : 15

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS Groupe BatiSanté SAS - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	113 634 276	65 645 538	100.00	278 908 767	278 908 767			43 163 233	8 611 087		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	2 988	671200
- Amortissement dérogatoire	725 206	687250
Total	728 194	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	28 393
Remboursement prévoyance	4 243
Total	32 636

VACHON ET ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

BAI

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

VACHON ET ASSOCIES
1/3, rue Lulli
75002 Paris
S.A.S. au capital de € 200 000
394 348 155 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG et Autres
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

BAI

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société BAI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BAI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participation des filiales.

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

Vérifications spécifiques

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures reçues et/ou émises non réglées à la date de clôture et dont le terme est échu prévues par cet article.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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 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.

Paris et Paris-La Défense, le 14 avril 2025

Les Commissaires aux Comptes

VACHON ET ASSOCIES

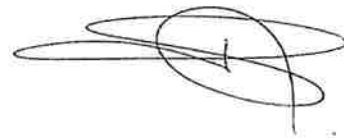
ERNST & YOUNG et Autres

A stylized blue ink signature, likely belonging to Geoffroy Latour, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Geoffroy Latour

A blue ink signature, likely belonging to Bertrand Vachon, featuring a prominent vertical stroke followed by a horizontal line and a small upward hook.

Bertrand Vachon

A blue ink signature, likely belonging to Sébastien Huet, characterized by a large, circular loop with a horizontal line passing through it.

Sébastien Huet

BAI
9 Rue Edmond Michelet
93360 NEUILLY PLAISANCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 15

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 20	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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	278 908 767		278 908 767	278 908 767		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	278 908 767		278 908 767	278 908 767		
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
Comptes de Régularisation	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	604 784		604 784	1 422 206	817 422	57.48
	Autres créances	7 693 624		7 693 624	3 981 631	3 711 993	93.23
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 346 161		1 346 161	1 416 694	70 533	4.98
	Charges constatées d'avance (3)	13 994		13 994	7 500	6 494	86.59
	Total III	9 658 564		9 658 564	6 828 032	2 830 532	41.45
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 845 523		2 845 523	3 414 628	569 105	16.67
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	291 412 853		291 412 853	289 151 426	2 261 427	0.78

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

BILAN PASSIF					
PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	20	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 156 711 492)	156 711 492	146 661 497	10 049 995	6.85
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 288 508	5 338 503	49 995	0.94
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	16 554 825		16 554 825	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 599 539	16 554 825	4 955 287	29.93
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	1 792 153	1 066 947	725 206	67.97
	Total I	135 637 789	136 512 122	874 333	0.64
	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	136 280 774	129 913 775	6 366 999	4.90
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	17 650 000	10 000 000	7 650 000	76.50
	Concours bancaires courants	1 113	3 243	2 130	65.68
	Emprunts et dettes financières diverses	51 898	11 545 718	11 493 821	99.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 435	146 762	105 674	72.00
	Dettes fiscales et sociales	1 531 135	1 029 806	501 328	48.68
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 710		7 710	
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	155 775 064	152 639 304	3 135 760	2.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	291 412 853	289 151 426	2 261 427	0.78

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

1 194 599 22 725 529

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 20	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 366 996		4 366 996	6 130 290	1 763 294	28.76
Chiffre d'affaires NET	4 366 996		4 366 996	6 130 290	1 763 294	28.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			23 000	7 753	15 247	196.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 637	4 036 483	4 003 847	99.19
Autres produits			49	97	48	49.30
Total des Produits d'exploitation (I)			4 422 682	10 174 624	5 751 942	56.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			946 957	4 683 992	3 737 035	79.78
Impôts, taxes et versements assimilés			71 327	67 545	3 783	5.60
Salaires et traitements			3 060 613	3 821 797	761 184	19.92
Charges sociales			1 211 586	2 024 709	813 123	40.16
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			569 105	569 105		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			193	98	96	97.83
Total des Charges d'exploitation (II)			5 859 782	11 167 246	5 307 463	47.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 437 101	992 622	444 478	44.78
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	
	31/12/2024 12	31/12/2023 20	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	17 781		17 781	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	17 781		17 781	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 950 065	18 449 205	5 499 141	29.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 950 065	18 449 205	5 499 141	29.81
2. Résultat financier (V-VI)	12 932 283	18 449 205	5 516 922	29.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 369 384	19 441 827	5 072 444	26.09
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 988	451	2 537	562.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	725 206	1 066 947	341 741	32.03
Total VIII	728 194	1 067 398	339 204	31.78
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	728 194	1 067 398	339 204	31.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 498 039	3 954 400	456 361	11.54
Total des produits (I+III+V+VII)	4 440 463	10 174 624	5 734 160	56.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 040 002	26 729 449	10 689 447	39.99
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	11 599 539	16 554 825	4 955 287	29.93

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 17 781
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 28 621 130 980

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 291 412 853.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 366 996.00 Euros et dégageant un déficit de 11 599 538.74- 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

Augmentation de capital

En date du 31 janvier 2024, la société a procédé :

- d'une part à l'augmentation de capital de la société d'un montant en nominal de 300K€ par l'émission de 300.000 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune pour un prix de souscription total de 300K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés ;
- et d'autre part à une augmentation de capital d'un montant de 9.215K€ par l'émission de 9.700.000 ADP A nouvelles d'une valeur de 0.95€ chacune, assortie d'une prime d'émission totale de 485K€ soit un prix de souscription de 9.700K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés.

En date du 30 septembre 2024, il a été décidé l'augmentation de capital d'un montant en nominal de 534.995€ par incorporation de primes d'émission résultant :

- augmentation de capital d'un montant de 64.200 € par incorporation de primes par l'émission de 64.200 Actions Ordinaires (AO) nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune ;
- augmentation de capital d'un montant de 470.795,30 € € par incorporation de primes par l'émission de 495.574 ADP A nouvelles d'une valeur nominale de 0.95€.

Ainsi le capital social s'élève à la somme de 156.711.492,35 €, divisé en 163.848.089 actions entièrement libérées.

Option IF de la société ELIBAT

La société ELIBAT a opté pour l'intégration fiscale à effet au 01/01/2024 dont la société BAI est la mère intégrante.

Dettes financières

Au cours de l'exercice, la société a souscrit des emprunts obligataire pour un montant total de 18,2M€.

La société a procédé au remboursement de la RCF pour un montant de 8M€ auquel s'ajoute un tirage complémentaire de 2M€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au plus tard le 31/03/2025, les sociétés 3D MEDITERRANEE, C'DAMIEN SERVICES, C'DAMIEN SERVICES SAVOIE / HAUTE SAVOIE et LMB auront opté pour le régime de l'intégration fiscale et ont décidé d'entrer dans le groupe d'intégration fiscale dont la Société BAI est la société mère intégrante, à effet du 1er janvier 2025.

ANNEXE

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

- 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

La société BAI est la société mère consolidante du Groupe.

Intégration fiscale

La société BAI est la société mère intégrante.

Le groupe fiscal constitué le 02/06/2022 est composé au titre de l'exercice qui clôture au 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

ANNEXE

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

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. Les crédits d'impôts calculés dans les comptes des filiales sont remontés dans les conditions de droit commun à la mère intégrante.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	278 908 767		
TOTAL	278 908 767		
TOTAL GENERAL	278 908 767		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			278 908 767	278 908 767
TOTAL			278 908 767	278 908 767
TOTAL GENERAL			278 908 767	278 908 767

Etat des amortissements

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	3 414 628		569 105	2 845 523

La société a opté pour l'étalement des commissions et frais bancaires engagés lors de la souscription des emprunts obligataires. Le montant total des frais s'élève à 3.983.733€ et ont été étalés sur une durée de 7 ans.

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 066 947	725 206			1 792 153
TOTAL	1 066 947	725 206			1 792 153
TOTAL GENERAL	1 066 947	725 206			1 792 153
Dont dotations et reprises exceptionnelles		725 206			

Amortissement dérogatoire sur une durée de 5 ans des frais liés à l'acquisition des titres de la société GROUPE BATISANTE.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	604 784	604 784	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	410	410	
Impôts sur les bénéfices	170 390	170 390	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 070	42 070	
Divers état et autres collectivités publiques	4 235	4 235	
Groupe et associés	7 476 518	7 476 518	
Charges constatées d'avance	13 994	13 994	
TOTAL	8 312 403	8 312 403	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	136 280 774	0	136 280 774	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 113	1 113		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	17 650 000		17 650 000	
Emprunts et dettes financières divers	23 277	626 415	23 277	626 415
Fournisseurs et comptes rattachés	252 435	252 435		
Personnel et comptes rattachés	765 294	765 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	451 691	451 691		
Taxe sur la valeur ajoutée	278 820	278 820		
Autres impôts taxes et assimilés	35 329	35 329		
Groupe et associés	28 621	28 621		
Autres dettes	7 710	7 710		
TOTAL	155 775 064	1 194 599	153 954 051	626 415
Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 761 820			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 000 000			

Au cours de l'exercice, la société a souscrit des emprunts obligataire pour un montant total de 18,2M€.
La société a procédé au remboursement de la RCF pour un montant de 8M€ auquel s'ajoute un tirage complémentaire de 2M€.

ANNEXE

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

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 AO	1.0000	20 509 956	364 200		20 874 156
Actions ADP A	0,9500	132536359	10 195 574		142731933
Actions ADP B	1.0000	242 000			242 000

En date du 31 janvier 2024, la société a procédé :

- d'une part à l'augmentation de capital de la société d'un montant en nominal de 300K€ par l'émission de 300.000 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune pour un prix de souscription total de 300K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés ;
- et d'autre part à une augmentation de capital d'un montant de 9.215K€ par l'émission de 9.700.000 ADP A nouvelles d'une valeur de 0.95€ chacune, assortie d'une prime d'émission totale de 485K€ soit un prix de souscription de 9.700K€, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés.

Par décisions en date du 30 septembre 2024, il a été décidé l'augmentation de capital d'un montant de 64.200 € par incorporation de primes par l'émission de 64.200 Actions Ordinaires (AO) nouvelles d'une valeur nominale de 1€ chacune et une augmentation de capital d'un montant de 470.795,30 € € par incorporation de primes par l'émission de 495.574 ADP A nouvelles d'une valeur nominale de 0.95€.

A la cloture de l'exercice le capital social s'élève à la somme de 156.711.492,35 €, divisé en 163.848.089 actions entièrement libérées.

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.

ANNEXE

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

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la 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)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 645
Total	4 645

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres emprunts obligataires	626 415
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 113
Emprunts et dettes financières diverses	28 621
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 722
Dettes fiscales et sociales	1 087 685
Total	1 877 555

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 994
Total	13 994

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	2 845 523	
Total	2 845 523	

Option pour l'étalement des frais et commissions bancaires d'un montant de 3.983K€.
Amortissement linéaire sur une durée de 7 ans.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

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	18
Agents de maîtrise et techniciens	31
Total	49

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	14 369 384-	3 329 320-
Résultat exceptionnel (hors participation)	728 194-	168 719-
Résultat comptable (hors participation)	15 097 578-	3 498 039-

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 72.000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 72.000 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 14% ;
- 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 415.499 €.

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

Liste des filiales et participations
(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

BAI
93360 NEUILLY PLAISANCE

Page : 15

Société A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SAS Groupe BatiSanté SAS - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
	113 634 276	65 645 538	100.00	278 908 767	278 908 767			43 163 233	8 611 087		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités amendes	2 988	671200
- Amortissement dérogatoire	725 206	687250
Total	728 194	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	28 393
Remboursement prévoyance	4 243
Total	32 636