

BATINANTES

Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 euros
Siège social : 1er mail Pablo Picasso - 44000 NANTES
861 800 720 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 juillet 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 1 229 963,67 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice1 229 963,67 euros

A titre de dividendes1 050 000,00 euros

Le solde179 963,67 euros

En totalité au compte « Autres réserves ».

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 050 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

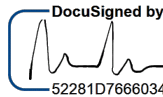
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juillet 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
La Société GROUPE BATISSEURS D'AVENIR
Représentée par son Président
Monsieur Christophe DESFOSSES

DocuSigned by:

52281D766603443...

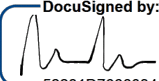


BATI NANTES

1TER MAIL PABLO PICASSO
44000 NANTES

COMPTES ANNUELS
du 01/04/2023 au 31/03/2024



DocuSigned by:

52281D766603443...

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 352	64 815	31 536	1 640
Fonds commercial	150 000		150 000	150 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 682		4 682	4 682
Constructions	28 763	28 763		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 760 689	700 875	1 059 814	1 239 344
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	73 234		73 234	84 403
Créances rattachées à des participations	1 017 216		1 017 216	916 731
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	42 291		42 291	42 039
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 086		94 086	87 166
ACTIF IMMOBILISÉ	3 267 312	794 453	2 472 860	2 526 006
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				100 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	38 701		38 701	
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 136 158		6 136 158	3 689 639
Autres	1 524 487		1 524 487	1 616 135
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 533 440		1 533 440	1 752 913
Charges constatées d'avance	146 687		146 687	220 839
ACTIF CIRCULANT	9 379 472		9 379 472	7 379 526
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 646 784	794 453	11 852 332	9 905 531

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/04/2023		Du 01/04/2022	
		Au 31/03/2024		Au 31/03/2023	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel	(dont versé)	100 000		100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
	- Légale			10 000	10 000
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées				
	- Autres			2 898 784	2 699 705
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 229 964	1 599 079	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES			4 238 748	4 408 784	
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
AUTRES FONDS PROPRES					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Risques			22 000	
	- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			22 000		
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			871 010	1 041 622
	- Financières diverses			3 854 545	1 857 348
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	- Fournisseurs et comptes rattachés			954 947	768 823
Dettes :	- Fiscales et sociales			1 829 832	1 675 494
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			686	
Autres dettes			80 564	53 460	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
EMPRUNTS ET DETTES			7 591 584	5 496 747	
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			11 852 332	9 905 531	

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens	100 000		100 000	
- De services	7 413 210		7 413 210	8 490 425
Chiffre d'affaires net	7 513 210		7 513 210	8 490 425
Production :			-100 000	
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				14 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			149 181	101 657
Autres produits			1 216	102
		PRODUITS D'EXPLOITATION	7 563 607	8 606 184
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				94 688
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				-94 688
Autres achats et charges externes *			3 485 971	3 923 374
Impôts, taxes et versements assimilés			64 099	74 680
Salaires et traitements			2 232 509	2 196 606
Charges sociales			1 065 563	1 057 057
- Amortissements sur immobilisations			233 019	228 188
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			133	210
		CHARGES D'EXPLOITATION	7 081 294	7 480 115
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	482 312	1 126 069
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			409 823	470 455
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			20 255	12 403
Autres intérêts et produits assimilés			597	160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	430 675	483 019
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			45 614	49 413
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIÈRES	45 614	49 413
		RÉSULTAT FINANCIER	385 061	433 606
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	867 373	1 559 675

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	471	42 727
Sur opérations en capital	500 536	363 160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	501 006	405 887
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	438	337
Sur opérations en capital	11 168	1 160
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	22 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 606	1 498
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	467 400	404 389
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	104 810	364 985
TOTAL DES PRODUITS	8 495 288	9 495 089
TOTAL DES CHARGES	7 265 324	7 896 010
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 229 964	1 599 079

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Faits marquants :

Le 28/03/2024, la société BATI NANTES a cédé 1 000 parts de la société BATI ARMOR à la société HS FINANCES. Cette dernière détient dès lors 10% du capital contre 5% précédemment. A la suite de cette cession, la société a réalisé une plus-value de 490K€. Cette plus-value apparaît dans le résultat exceptionnel.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NA

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|-------------------|
| • Marques | Non amortissable, |
| • Droit au bail | Non amortissable, |
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Terrains | Non amortissable, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 1 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 7 ans, |
| • Mobilier de bureau | 7 à 9 ans. |

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

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

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 11 328 € HT.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectuée de façon prospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.32 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : à partir d'un taux théorique moyen
- Table de taux de mortalité : 2017-2019 de l'INSEE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 98 441€.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié du 01/04/2023 au 31/03/2024 s'élève à 38 salariés. Il s'élevait à 41 salariés pour l'exercice clos au 31/03/2023.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	216 428	29 924		246 352
Immobilisations corporelles	1 740 672	53 462		1 794 134
Immobilisations financières	1 130 339	96 488		1 226 827
TOTAL	3 087 439	179 874		3 267 312

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	64 788	28		64 815
Immobilisations corporelles	496 646	232 991		729 637
TOTAL	561 434	233 019		794 453

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		22 000		22 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		22 000		22 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	60 530		60 530	
DÉPRÉCIATIONS	60 530		60 530	
TOTAL GÉNÉRAL	60 530	22 000	60 530	22 000
- D'exploitation			60 530	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		22 000		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	33 868	36 930
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 479	59 002
Dettes fiscales et sociales	304 122	285 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 103
TOTAL	386 469	390 084

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Créances rattachées à des participations	8 442	12 393
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 941 875	1 451 599
Autres créances	229 249	274 782
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 179 566	1 738 774

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 017 216		1 017 216
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	94 086		94 086
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 136 158	6 136 158	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 507	8 507	
Impôts sur les bénéfices	341 596	341 596	
Taxe sur la valeur ajoutée	148 628	148 628	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 964	5 964	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 019 792	1 019 792	
Charges constatées d'avance	146 687	146 687	
TOTAL	8 918 632	7 807 331	1 111 302

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine	871 010	179 528	490 478	201 004
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	3 442	3 442		
Fournisseurs et comptes rattachés	954 947	954 947		
Personnel et comptes rattachés	315 996	315 996		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	211 376	211 376		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 281 510	1 281 510		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 949	20 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	686	686		
Groupe et associés (2)	3 851 103	3 851 103		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	80 564	80 564		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 591 584	6 900 102	490 478	201 004

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/03/2024	31/03/2023
- D'exploitation		100 000
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		100 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/03/2024	31/03/2023
- D'exploitation	146 687	220 839
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	146 687	220 839

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	50.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	50.00000	100 000

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	650 000
TOTAL	650 000

Commentaires :
Cauton solidaire GBA (banque ARKEA) à hauteur de 650 000€.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cauton solidaire	950 000
Engagement par signature	209 500
TOTAL	1 159 500

BATI NANTES a reçu :
- une caution solidaire de GBA à hauteur de 950 000€ ;
- un engagement par signature donné par la BANQUE POPULAIRE pour un montant de 209 500€.



Batinantes

Exercice clos le 31 mars 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Batinantes

Exercice clos le 31 mars 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Batinantes,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Batinantes relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

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

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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

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 du commissaire 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Nantes, le 24 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Matthieu Barreau

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 352	64 815	31 536	1 640
Fonds commercial	150 000		150 000	150 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 682		4 682	4 682
Constructions	28 763	28 763		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 760 689	700 875	1 059 814	1 239 344
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	73 234		73 234	84 403
Créances rattachées à des participations	1 017 216		1 017 216	916 731
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	42 291		42 291	42 039
Prêts				
Autres immobilisations financières	94 086		94 086	87 166
ACTIF IMMOBILISÉ	3 267 312	794 453	2 472 860	2 526 006
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				100 000
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	38 701		38 701	
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 136 158		6 136 158	3 689 639
Autres	1 524 487		1 524 487	1 616 135
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 533 440		1 533 440	1 752 913
Charges constatées d'avance	146 687		146 687	220 839
ACTIF CIRCULANT	9 379 472		9 379 472	7 379 526
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 646 784	794 453	11 852 332	9 905 531

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/04/2023		Du 01/04/2022	
		Au 31/03/2024		Au 31/03/2023	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel	(dont versé)	100 000		100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
	- Légale			10 000	10 000
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées				
	- Autres			2 898 784	2 699 705
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 229 964		1 599 079
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES			4 238 748		4 408 784
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
AUTRES FONDS PROPRES					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Risques		22 000		
	- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			22 000		
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		871 010		1 041 622
	- Financières diverses		3 854 545		1 857 348
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	- Fournisseurs et comptes rattachés		954 947		768 823
Dettes :	- Fiscales et sociales		1 829 832		1 675 494
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		686		
Autres dettes			80 564		53 460
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
EMPRUNTS ET DETTES			7 591 584		5 496 747
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			11 852 332		9 905 531

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Au 31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	100 000		100 000	
- De services	7 413 210		7 413 210	8 490 425
Chiffre d'affaires net	7 513 210		7 513 210	8 490 425
Production : - Stockée			-100 000	
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				14 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			149 181	101 657
Autres produits			1 216	102
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 563 607	8 606 184
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				94 688
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				-94 688
Autres achats et charges externes *			3 485 971	3 923 374
Impôts, taxes et versements assimilés			64 099	74 680
Salaires et traitements			2 232 509	2 196 606
Charges sociales			1 065 563	1 057 057
- Amortissements sur immobilisations			233 019	228 188
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			133	210
CHARGES D'EXPLOITATION			7 081 294	7 480 115
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			482 312	1 126 069
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			409 823	470 455
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			20 255	12 403
Autres intérêts et produits assimilés			597	160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			430 675	483 019
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			45 614	49 413
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			45 614	49 413
RÉSULTAT FINANCIER			385 061	433 606
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			867 373	1 559 675

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	471	42 727
Sur opérations en capital	500 536	363 160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	501 006	405 887
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	438	337
Sur opérations en capital	11 168	1 160
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	22 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 606	1 498
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	467 400	404 389
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	104 810	364 985
TOTAL DES PRODUITS	8 495 288	9 495 089
TOTAL DES CHARGES	7 265 324	7 896 010
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 229 964	1 599 079

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Faits marquants :

Le 28/03/2024, la société BATI NANTES a cédé 1 000 parts de la société BATI ARMOR à la société HS FINANCES. Cette dernière détient dès lors 10% du capital contre 5% précédemment. A la suite de cette cession, la société a réalisé une plus-value de 490K€. Cette plus-value apparaît dans le résultat exceptionnel.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NA

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|-------------------|
| • Marques | Non amortissable, |
| • Droit au bail | Non amortissable, |
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Terrains | Non amortissable, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 1 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 7 ans, |
| • Mobilier de bureau | 7 à 9 ans. |

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

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

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 11 328 € HT.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectuée de façon prospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.32 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : à partir d'un taux théorique moyen
- Table de taux de mortalité : 2017-2019 de l'INSEE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 98 441€.

Effectif moyen

L'effectif moyen salarié du 01/04/2023 au 31/03/2024 s'élève à 38 salariés. Il s'élevait à 41 salariés pour l'exercice clos au 31/03/2023.

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	216 428	29 924		246 352
Immobilisations corporelles	1 740 672	53 462		1 794 134
Immobilisations financières	1 130 339	96 488		1 226 827
TOTAL	3 087 439	179 874		3 267 312

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	64 788	28		64 815
Immobilisations corporelles	496 646	232 991		729 637
TOTAL	561 434	233 019		794 453

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges		22 000		22 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		22 000		22 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	60 530		60 530	
DÉPRÉCIATIONS	60 530		60 530	
TOTAL GÉNÉRAL	60 530	22 000	60 530	22 000
- D'exploitation			60 530	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		22 000		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	33 868	36 930
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 479	59 002
Dettes fiscales et sociales	304 122	285 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 103
TOTAL	386 469	390 084

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2024	31/03/2023
Créances rattachées à des participations	8 442	12 393
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 941 875	1 451 599
Autres créances	229 249	274 782
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 179 566	1 738 774

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 017 216		1 017 216
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	94 086		94 086
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 136 158	6 136 158	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 507	8 507	
Impôts sur les bénéfices	341 596	341 596	
Taxe sur la valeur ajoutée	148 628	148 628	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 964	5 964	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 019 792	1 019 792	
Charges constatées d'avance	146 687	146 687	
TOTAL	8 918 632	7 807 331	1 111 302

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine	871 010	179 528	490 478	201 004
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	3 442	3 442		
Fournisseurs et comptes rattachés	954 947	954 947		
Personnel et comptes rattachés	315 996	315 996		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	211 376	211 376		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 281 510	1 281 510		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 949	20 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	686	686		
Groupe et associés (2)	3 851 103	3 851 103		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	80 564	80 564		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 591 584	6 900 102	490 478	201 004

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/03/2024	31/03/2023
Produits :	- D'exploitation		100 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			100 000

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/03/2024	31/03/2023
Charges :	- D'exploitation	146 687	220 839
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		146 687	220 839

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	50.00000	100 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	50.00000	100 000
Commentaires : néant			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	650 000
TOTAL	650 000

Commentaires :
Cauton solidaire GBA (banque ARKEA) à hauteur de 650 000€.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cauton solidaire	950 000
Engagement par signature	209 500
TOTAL	1 159 500

BATI NANTES a reçu :
- une caution solidaire de GBA à hauteur de 950 000€ ;
- un engagement par signature donné par la BANQUE POPULAIRE pour un montant de 209 500€.

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
503365397 SAS BATI ARMOR	200 000	20.00	40 000	842 082	9 926 132
75 RUE DE L'ALMA	-----	-----	-----	-----	-----
35000 RENNES	3 811 815	394 500	40 000		1 794 383
819801424 SAS QUINTET	50 000	20.00	10 000	80 407	22 110
19 BOULEVARD BEAUMONT	-----	-----	-----	-----	-----
35000 RENNES	-36 422		10 000		-15 625