

RCS : EPINAL  
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de EPINAL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00281  
Numéro SIREN : 328 045 711  
Nom ou dénomination : BATT & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 3622

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS BATT & ASSOCIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : 661 Avenue de la Division Leclerc 88300 NEUFCHATEAU		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 2 8 0 4 5 7 1 1 0 0 0 6 1			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, 31/08/2021				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	676 483	621 414	55 068
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 294 117		3 294 117
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 125	2 125	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 010 402	2 475 281	1 535 120
		Immobilisations en cours	AV	AW			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	143 663		143 663	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	8 126 791	3 098 820	5 027 970	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	1 697 792		1 697 792
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	17 464		17 464
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	6 331 208	681 164	5 650 043
		Autres créances (3)	BZ	CA	647 191		647 191
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE	467 754		467 754
Disponibilités		CF	CG	491 363		491 363	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	163 989		163 989	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	9 816 762	681 164	9 135 598	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	1A	17 943 553	3 779 985	14 163 568	
Revois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS BATT & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 000 000 .....)		DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	862 707	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )		DC		
	Réserve légale (3)		DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )		DG	1 112 978	
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	1 310 495	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	4 386 181
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	<b>TOTAL (II)</b>			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	83 000	
	Provisions pour charges		DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	83 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )		DV	1 002 269	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	852 963	
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 183 319	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Autres dettes		EA	97 163	
	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 558 671	
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	9 694 387	
Ecart de conversion passif*		(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	14 163 568	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	9 694 387	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

				Exercice N				
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : SAS BATT & ASSOCIES Néant <input type="checkbox"/> *								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	21 131	FB		FC 21 131		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	19 373 712	FH	157 058	FI	19 530 770	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19 394 843	FK	157 058	FL	19 551 901	
	Production stockée*					FM	( 175 739)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	189 866	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	261 484	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	19 827 512
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	20 489	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 652	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 078 409	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	356 692	
	Salaires et traitements*					FY	7 143 835	
	Charges sociales (10)					FZ	2 709 794	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*					GA	418 227
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	235 247
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	68 000	
Autres charges (12)					GE	597 577		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	17 629 925	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	2 197 587	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 222	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	1 222	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 861	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	7 861	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 6 638)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	2 190 948	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS BATT & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	19 245		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	224		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	19 470		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	12 271		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	12 271		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	7 198		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	354 622		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	533 029		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	19 848 205		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	18 537 709		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>			HN	1 310 495		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	19 245	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	401	
		- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	41 110	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	553 615		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>			
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			9 314			
Autres charges			2 957			
Autres produits				224		
Produits sur exercices antérieures				19 245		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
Remboursement Opcalia				15 194		
Adspl				1 757		
Encaissements clients				2 293		

**ANNEXES**

**2021**

**Période du 01/09/2020 au 31/08/2021**

**SAS BATT & ASSOCIES**

661 Avenue de la Division Leclerc  
88300 NEUFCHATEAU

Tél. 03 29 950 950

Fax. 03 29 950 955

APE : 6920Z-

Siret : 32804571100061

## 1. Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Notes sur le bilan	5
Notes sur le compte de résultat	13
Autres informations	16

## SAS BATT & ASSOCIES

---

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 14 163 568 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 310 496 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles et méthodes comptables

---

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : les travaux en cours représentent la partie des honoraires correspondant aux travaux exécutés, non encore facturés
- L'entreprise applique conformément au CRC n° 2002-10 et CRC n° 2004-06 les règlements comptables relatifs à :
  - Aux immobilisations
  - Aux amortissements
- Les produits constatés d'avance, représentant les honoraires facturés, correspondent à des travaux non exécutés.

### Option irrévocable pour la comptabilisation en charges des frais d 'acquisition des titres immobilisés

---

Selon les nouvelles dispositions de l'article 38 quinquies de l'annexe III du CGI, la société a opté pour la comptabilisation en charges des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais liés à l'acquisition des titres immobilisés.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Produits et charges exceptionnels**

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## **Conséquences de l'événement Covid-19**

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## **Autres éléments significatifs**

---

### **Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagement assimilés**

La société a conclu un contrat d'indemnités de fin de carrière auprès de l'assurance GAN. Les versements initiaux ont été réalisés d'après les simulations d'indemnités de fin de carrière effectués par l'actuaire. Lorsque le fonds est constitué, des versements complémentaires sont éventuellement effectués chaque année en fonction de la mise à jour des indemnités probables. Ce contrat fonctionne comme une assurance. Lors de chaque départ en retraite, l'indemnité est versée et remboursée par l'actuaire.

Au 01/01/2021 le montant du relevé de fin de carrière GAN s'élève à 240041.28 €

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 294 117			3 294 117
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	644 501	39 987	8 005	676 483
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 938 618</b>	<b>39 987</b>	<b>8 005</b>	<b>3 970 600</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 125			2 125
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 419 641	37 174	9 550	2 447 266
- Matériel de transport	56 985	31 512		88 497
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 583 972	96 939	206 271	1 474 640
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 062 724</b>	<b>165 625</b>	<b>215 821</b>	<b>4 012 527</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	153 711		10 047	143 664
<b>Immobilisations financières</b>	<b>153 711</b>		<b>10 047</b>	<b>143 664</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 155 052</b>	<b>205 612</b>	<b>233 873</b>	<b>8 126 791</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	39 987	165 625		205 612
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>39 987</b>	<b>165 625</b>		<b>205 612</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 005	215 821	10 047	233 873
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>8 005</b>	<b>215 821</b>	<b>10 047</b>	<b>233 873</b>

## Immobilisations incorporelles

### Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	2 661 648
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	632 469
<b>Total</b>	<b>3 294 117</b>

Un fonds de commerce est inscrit à l'actif du bilan pour 632.469€. Il ne fait pas l'objet d'amortissement et sa durée d'utilisation n'est pas limitée.

La société a procédé à un test de dépréciation et estime que le fonds de commerce ne doit pas faire l'objet de dépréciation.

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	554 265	75 154	8 005	621 414
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>554 265</b>	<b>75 154</b>	<b>8 005</b>	<b>621 414</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 684	441		2 125
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 271 043	148 276	9 550	1 409 769
- Matériel de transport	55 028	7 599		62 626
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 022 233	186 757	206 104	1 002 886
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 349 987</b>	<b>343 073</b>	<b>215 654</b>	<b>2 477 407</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 904 252</b>	<b>418 227</b>	<b>223 659</b>	<b>3 098 821</b>

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 286 052 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	143 664		143 664
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 331 208	6 331 208	
Autres	647 191	647 191	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163 989	163 989	
<b>Total</b>	<b>7 286 052</b>	<b>7 142 388</b>	<b>143 664</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	24 600
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	246 536
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	4 200
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR GRPE	381 041
ORG.SOC.IJSS CPAM A RECEVOIR	1 667
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	34 007
<b>Total</b>	<b>692 051</b>

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
SARL INTERSUM 88300 NEUFCHATEAU	99,92	24 980,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 027 117
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>1 027 117</b>
Affectations aux réserves	27 117
Distributions	1 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>1 027 117</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission	862 707				862 707
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	1 085 861	27 117	27 117		1 112 979
Résultat de l'exercice	1 027 117	-1 027 117	1 310 496	1 027 117	1 310 496
Dividendes		1 000 000			
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>4 075 686</b>		<b>1 337 613</b>	<b>1 027 117</b>	<b>4 386 181</b>

## Provisions

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 000	68 000	10 000		83 000
<b>Total</b>	<b>25 000</b>	<b>68 000</b>	<b>10 000</b>		<b>83 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		68 000	10 000		
Financières					
Exceptionnelles					

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 694 387 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	852 964	852 964		
Dettes fiscales et sociales	3 183 319	3 183 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 099 433	1 099 433		
Produits constatés d'avance	4 558 671	4 558 671		
<b>Total</b>	<b>9 694 387</b>	<b>9 694 387</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	400 000			
(**) Dont envers les associés	1 002 269			

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	108 427
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.GRPE	568 379
CONGES A PAYER	506 765
PROVISION PARTICIPATION SALARIES	354 622
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	222 292
CHARGES SUR CONGES PAYES	194 086
CHARGES SUR PRIMES	163 261
ETAT CHARGES A PAYER	953
FORMATION CONTINUE	15 826
CVAE - CFE	34 036
PARTICIPATION CONSTRUCTION	51 540
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	23 549
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	12 583
CHARGES A PAYER DIVERSES	17 857
<b>Total</b>	<b>2 274 177</b>

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	163 989		
<b>Total</b>	<b>163 989</b>		

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 558 671		
<b>Total</b>	<b>4 558 671</b>		

## Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	19 163 135	157 058	19 320 193
Ventes de marchandises	21 131		21 131
Produits des activités annexes	210 578		210 578
<b>TOTAL</b>	<b>19 394 843</b>	<b>157 058</b>	<b>19 551 901</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 222	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 222</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 861	11 185
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>7 861</b>	<b>11 185</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-6 639</b>	<b>-11 185</b>

## Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	37 046	
791100 - REMBOURSEMENTS FORM.PROFESSIONNELLE	4 065	
Transfert de charges d'exploitation	41 111	
<b>Total</b>	<b>41 111</b>	

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 315	
Autres charges	2 957	
Autres produits		225
Produits sur exercices antérieures		19 245
<b>TOTAL</b>	<b>12 272</b>	<b>19 470</b>

## Résultat et impôts sur les bénéfices

### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 190 948	533 029	1 657 919
+ Résultat exceptionnel	7 198		7 198
- Participations des salariés	354 622		354 622
<b>Résultat comptable</b>	<b>1 843 525</b>	<b>533 029</b>	<b>1 310 496</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

## **Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société SAS BATT & ASSOCIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL INTERSUM, 661 Avenue Division Leclerc 88300 NEUFCHATEAU.

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 178 personnes dont 21 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	42	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	136	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>178</b>	

## Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : INTERSUM

Forme : SARL

SIREN : 444871883

Au capital de : 1 566 000 euros

Adresse du siège social :

661 AVENUE DIVISION LECLERC

88304 NEUFCHATEAU CEDEX

Périmètre intégration :

INTERSUM 444 871 883 00021

BATT & ASSOCIES 328 045 711 00061

BATT ADVISORS 403 078 652 00050

BATT AUDIT 414 570 622 00053

REVILEC AUDIT 484 943 626 00032

**BATT & ASSOCIES**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : 661, avenue de la Division Leclerc, 88300 NEUFCHATEAU**  
**328 045 711 RCS EPINAL**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 25 février 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2021**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2021 s'élevant à 1 310 495,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 310 495,57 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	689 504,43 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	2 000 000,00 euros
A titre de dividendes	2 000 000,00 euros
Soit 80,00 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 25 février 2022.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 520,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 998 480,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2018 :

1 000 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 720,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 999 280,00 euros

Exercice clos le 31 août 2019 :

1 000 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 720,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 999 280,00 euros

Exercice clos le 31 août 2020 :

1 000 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 760,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 999 240,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 février 2022**

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

Certifié conforme  
Le Directeur Général  
Nathalie Lefebvre





**J e a n F O L T Z E R**

HEC  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

## **BATT et ASSOCIES**

**Société par Actions Simplifiée**

**au capital de 1 000 000.- €**

**661 Avenue de la Division Leclerc**

**88300 NEUFCHATEAU**

**SIRET N° 328 045 711 0061**

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 août 2021**

Aux actionnaires de la société BATT et ASSOCIES,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société BATT et ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 26 janvier 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid 19.

Je certifie 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*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2020 à la date d'émission de mon rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Conséquences de l'événement Covid-19 » sur l'impact de la pandémie sur l'activité de la société ainsi que dans la note sur les engagements pris en matière de pensions de l'annexe des comptes annuels concernant le contrat d'indemnités de fin de carrière souscrit par la société.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre d'un état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leur perspective d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- *Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.*

### **Vérifications spécifiques**

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

Je n'ai 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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

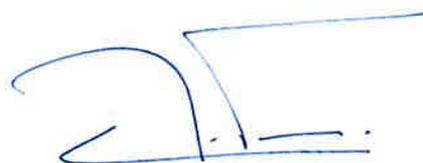
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Fait à Mulhouse, le 18 février 2022



Désignation de l'entreprise		SAS BATT & ASSOCIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		661 Avenue de la Division Leclerc 88300 NEUFCHATEAU		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 2 8 0 4 5 7 1 1 0 0 0 6 1		Néant		<input type="checkbox"/>	
				Exercice N clos le,		31/08/2021	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	676 483	621 414	55 068
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 294 117		3 294 117
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 125	2 125	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 010 402	2 475 281	1 535 120
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières*		BH	BI	143 663		143 663	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	8 126 791	3 098 820	5 027 970	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	1 697 792		1 697 792
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	17 464		17 464
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	6 331 208	681 164	5 650 043
		Autres créances (3)	BZ	CA	647 191		647 191
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE	467 754		467 754
Disponibilités		CF	CG	491 363		491 363	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	163 989		163 989	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	9 816 762	681 164	9 135 598	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	17 943 553	3 779 985	14 163 568	
Renvois : (1) Dont droit au bail :					(3) Part à plus d'un an	<b>CR</b>	
Clause de réserve de propriété :*							
Immobilisations :							
				Stocks :			
						Créances :	

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS BATT & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000 )	DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	862 707	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	1 112 978	
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	1 310 495	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	4 386 181	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	83 000	
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	83 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	1 002 269	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	852 963	
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 183 319	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	97 163		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 558 671	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	9 694 387	
	Ecarts de conversion passif* <b>(V)</b>	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	14 163 568	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 694 387		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS BATT & ASSOCIES				Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *	
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	21 131	FB		FC 21 131	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	19 373 712	FH	157 058	FI 19 530 770	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19 394 843	FK	157 058	FL 19 551 901	
	Production stockée*					FM ( 175 739)	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO 189 866	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 261 484	
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR 19 827 512
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 20 489	
	Variation de stock (marchandises)*					FT 1 652	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 6 078 409	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 356 692	
	Salaires et traitements*					FY 7 143 835	
	Charges sociales (10)					FZ 2 709 794	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 418 227
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC 235 247
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD 68 000	
	Autres charges (12)					GE 597 577	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF 17 629 925	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG 2 197 587	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 1 222	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP 1 222	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 7 861	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU 7 861	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV ( 6 638)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW 2 190 948	

Désignation de l'entreprise		SAS BATT & ASSOCIES		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	19 245	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	224	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	19 470	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	12 271	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	12 271	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	7 198	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX) HJ	354 622		
Impôts sur les bénéfices *			(X) HK	533 029		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	19 848 205	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	18 537 709	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	1 310 495	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	19 245
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	401
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	41 110
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	553 615	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>			
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			9 314			
Autres charges			2 957			
Autres produits				224		
Produits sur exercices antérieures				19 245		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
Remboursement Opcalia				15 194		
Adspl				1 757		
Encaissements clients				2 293		

## 1. Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Notes sur le bilan	5
Notes sur le compte de résultat	13
Autres informations	16

## SAS BATT & ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 14 163 568 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 310 496 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021,

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : les travaux en cours représentent la partie des honoraires correspondant aux travaux exécutés, non encore facturés
- L'entreprise applique conformément au CRC n° 2002-10 et CRC n° 2004-06 les règlements comptables relatifs à :
  - Aux immobilisations
  - Aux amortissements
- Les produits constatés d'avance, représentant les honoraires facturés, correspondent à des travaux non exécutés.

### Option irrévocable pour la comptabilisation en charges des frais d'acquisition des titres immobilisés

Selon les nouvelles dispositions de l'article 38 quinquies de l'annexe III du CGI, la société a opté pour la comptabilisation en charges des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais liés à l'acquisition des titres immobilisés.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Produits et charges exceptionnels**

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## **Conséquences de l'événement Covid-19**

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## **Autres éléments significatifs**

---

### **Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagement assimilés**

La société a conclu un contrat d'indemnités de fin de carrière auprès de l'assurance GAN. Les versements initiaux ont été réalisés d'après les simulations d'indemnités de fin de carrière effectués par l'actuaire. Lorsque le fonds est constitué, des versements complémentaires sont éventuellement effectués chaque année en fonction de la mise à jour des indemnités probables. Ce contrat fonctionne comme une assurance. Lors de chaque départ en retraite, l'indemnité est versée et remboursée par l'actuaire.

Au 01/01/2021 le montant du relevé de fin de carrière GAN s'élève à 240041.28 €

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 294 117			3 294 117
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	644 501	39 987	8 005	676 483
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 938 618</b>	<b>39 987</b>	<b>8 005</b>	<b>3 970 600</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 125			2 125
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 419 641	37 174	9 550	2 447 266
- Matériel de transport	56 985	31 512		88 497
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 583 972	96 939	206 271	1 474 640
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 062 724</b>	<b>165 625</b>	<b>215 821</b>	<b>4 012 527</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	153 711		10 047	143 664
<b>Immobilisations financières</b>	<b>153 711</b>		<b>10 047</b>	<b>143 664</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 155 052</b>	<b>205 612</b>	<b>233 873</b>	<b>8 126 791</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	39 987	165 625		205 612
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>39 987</b>	<b>165 625</b>		<b>205 612</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	8 005	215 821	10 047	233 873
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>8 005</b>	<b>215 821</b>	<b>10 047</b>	<b>233 873</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	2 661 648
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	632 469
<b>Total</b>	<b>3 294 117</b>

Un fonds de commerce est inscrit à l'actif du bilan pour 632.469€. Il ne fait pas l'objet d'amortissement et sa durée d'utilisation n'est pas limitée.

La société a procédé à un test de dépréciation et estime que le fonds de commerce ne doit pas faire l'objet de dépréciation.

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	554 265	75 154	8 005	621 414
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>554 265</b>	<b>75 154</b>	<b>8 005</b>	<b>621 414</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 684	441		2 125
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 271 043	148 276	9 550	1 409 769
- Matériel de transport	55 028	7 599		62 626
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 022 233	186 757	206 104	1 002 886
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 349 987</b>	<b>343 073</b>	<b>215 654</b>	<b>2 477 407</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 904 252</b>	<b>418 227</b>	<b>223 659</b>	<b>3 098 821</b>

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 286 052 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	143 664		143 664
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 331 208	6 331 208	
Autres	647 191	647 191	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	163 989	163 989	
<b>Total</b>	<b>7 286 052</b>	<b>7 142 388</b>	<b>143 664</b>

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	24 600
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	246 536
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	4 200
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR GRPE	381 041
ORG.SOC.IJSS CPAM A RECEVOIR	1 667
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	34 007
<b>Total</b>	<b>692 051</b>

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 25 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
SARL INTERSUM 88300 NEUFCHATEAU	99,92	24 980,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 027 117
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>1 027 117</b>
Affectations aux réserves	27 117
Distributions	1 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>1 027 117</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission	862 707				862 707
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	1 085 861	27 117	27 117		1 112 979
Résultat de l'exercice	1 027 117	-1 027 117	1 310 496	1 027 117	1 310 496
Dividendes		1 000 000			
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>4 075 686</b>		<b>1 337 613</b>	<b>1 027 117</b>	<b>4 386 181</b>

## Provisions

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	25 000	68 000	10 000		83 000
<b>Total</b>	<b>25 000</b>	<b>68 000</b>	<b>10 000</b>		<b>83 000</b>

### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	68 000	10 000
Financières		
Exceptionnelles		

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 694 387 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	852 964	852 964		
Dettes fiscales et sociales	3 183 319	3 183 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 099 433	1 099 433		
Produits constatés d'avance	4 558 671	4 558 671		
<b>Total</b>	<b>9 694 387</b>	<b>9 694 387</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice 400 000

(\*\*) Dont envers les associés 1 002 269

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	108 427
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.GRPE	568 379
CONGES A PAYER	506 765
PROVISION PARTICIPATION SALARIES	354 622
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	222 292
CHARGES SUR CONGES PAYES	194 086
CHARGES SUR PRIMES	163 261
ETAT CHARGES A PAYER	953
FORMATION CONTINUE	15 826
CVAE - CFE	34 036
PARTICIPATION CONSTRUCTION	51 540
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	23 549
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	12 583
CHARGES A PAYER DIVERSES	17 857
<b>Total</b>	<b>2 274 177</b>

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	163 989		
<b>Total</b>	<b>163 989</b>		

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 558 671		
<b>Total</b>	<b>4 558 671</b>		

## Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	19 163 135	157 058	19 320 193
Ventes de marchandises	21 131		21 131
Produits des activités annexes	210 578		210 578
<b>TOTAL</b>	<b>19 394 843</b>	<b>157 058</b>	<b>19 551 901</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 222	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 222</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 861	11 185
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>7 861</b>	<b>11 185</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-6 639</b>	<b>-11 185</b>

## Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	37 046	
791100 - REMBOURSEMENTS FORM.PROFESSIONNELLE	4 065	
Transfert de charges d'exploitation	41 111	
<b>Total</b>	<b>41 111</b>	

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	9 315	
Autres charges	2 957	
Autres produits		225
Produits sur exercices antérieures		19 245
<b>TOTAL</b>	<b>12 272</b>	<b>19 470</b>

## Résultat et impôts sur les bénéfices

### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 190 948	533 029	1 657 919
+ Résultat exceptionnel	7 198		7 198
- Participations des salariés	354 622		354 622
<b>Résultat comptable</b>	<b>1 843 525</b>	<b>533 029</b>	<b>1 310 496</b>

(\*) comporte les crédits d'impôt  
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

## **Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2014, la société SAS BATT & ASSOCIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL INTERSUM, 661 Avenue Division Leclerc 88300 NEUFCHATEAU.

## Effectif

Effectif moyen du personnel : 178 personnes dont 21 apprentis et 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		42
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	136	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>178</b>	

## Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : INTERSUM

Forme : SARL

SIREN : 444871883

Au capital de : 1 566 000 euros

Adresse du siège social :

661 AVENUE DIVISION LECLERC

88304 NEUFCHATEAU CEDEX

Périmètre intégration :

INTERSUM	444 871 883 00021
BATT & ASSOCIES	328 045 711 00061
BATT ADVISORS	403 078 652 00050
BATT AUDIT	414 570 622 00053
REVILEC AUDIT	484 943 626 00032