

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,		31/08/2023	
				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	592 151	552 521	39 630
		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	4 698 550	3 043 505	1 655 045
		Immobilisations en cours	AV	AW	5 527		5 527
		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	179 419		179 419
	TOTAL (II)		BJ	BK	8 771 891	3 598 151	5 173 740
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ	1 646 920		1 646 920
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	10 439		10 439
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	7 227 546	1 070 641	6 156 905
		Autres créances (3)	BZ	CA	289 724		289 724
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	17 002		17 002
		Disponibilités	CF	CG	629 806		629 806
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	316 036		316 036	
	TOTAL (III)	CJ	CK	10 137 474	1 070 641	9 066 833	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	18 909 366	4 668 792	14 240 573	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
CP							
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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 <input type="checkbox"/> EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)		DG	144 672	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 744 130	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	3 851 509	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	33 000	
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	33 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	75	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV	199 159	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 496 476	
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 459 717	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	263 201	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 937 434	
TOTAL (IV)		EC	10 356 064		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	14 240 573		
RENVOS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	10 356 064	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	75	

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

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

		Désignation de l'entreprise : SAS BATT & ASSOCIES						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N								
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	46 328	FB	7 138	FC	53 466			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF				
		FG	23 854 762	FH	70 207	FI	23 924 969			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	23 901 091	FK	77 345	FL	23 978 436			
	Production stockée*					FM	(167 640)			
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	204 355			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	342 858			
	Autres produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 358 010		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	50 887			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 825			
	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	8 519 917			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	310 473			
	Salaires et traitements*					FY	8 047 415			
	Charges sociales (10)					FZ	3 063 192			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	403 773		
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	424 468		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	814 668			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	21 636 621			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 721 389			
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	408		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
Total des produits financiers (V)						GP	408			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 627		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
Total des charges financières (VI)						GU	6 627			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 219)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 715 169			

(RENOIS : 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"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 567	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 312	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	4 880	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 491	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 491	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	3 389
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	404 223	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	570 206	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	24 363 298	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	22 619 168	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 744 130
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	3 567
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- 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	17 363
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(11)	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	676 662	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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			934		
Autres charges			556		
Autres produits				1 312	
Produits sur exercices antérieurs				3 567	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	
Autres produits d'exploitation				3 567	

ANNEXES

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	4
Notes sur le compte de résultat	13

SAS BATT & ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 14 240 574 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 744 130 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2023 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.

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.

Autres éléments significatifs

Evènement post clôture :

la société Batt & Associés a absorbé par voie d'une fusion à effet différé au 1er septembre 2023 la société Segenest

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 01/01/2023 le montant du relevé de fin de carrière GAN s'élève à 250302.39 €

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	704 013	33 014	144 875	592 152
Immobilisations incorporelles	3 998 130	33 014	144 875	3 886 269
- 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	2 680 847	353 288	9 084	3 025 051
- Matériel de transport	88 497			88 497
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 496 509	137 614	49 120	1 585 003
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 527		5 528
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 267 978	496 429	58 205	4 706 203
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	178 664	756		179 420
Immobilisations financières	178 664	756		179 420
ACTIF IMMOBILISE	8 444 772	530 199	203 079	8 771 892

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	33 014	496 429	756	530 199
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	33 014	496 429	756	530 199
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	144 875	58 205		203 079
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	144 875	58 205		203 079

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2023	
Éléments achetés	2 661 648
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	632 469
Total	3 294 117

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	664 875	32 521	144 875	552 522
Immobilisations incorporelles	664 875	32 521	144 875	552 522
- 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	1 565 754	185 524	8 343	1 742 935
- Matériel de transport	68 929	6 302		75 231
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 094 840	179 426	48 926	1 225 340
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 731 648	371 252	57 270	3 045 630
ACTIF IMMOBILISE	3 396 523	403 773	202 144	3 598 152

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 012 726 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	179 420		179 420
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 227 546	7 227 546	
Autres	289 724	289 724	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	316 036	316 036	
Total	8 012 726	7 833 307	179 420
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	388 447
ORG.SOC.IJSS CPAM A RECEVOIR	4 009
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 930
PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	36 750
Total	439 136

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
I. PERSONNES MORALES		
SARL INTERSUM 88300 NEUFCHATEAU	100,00	25 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 721 198
Prélèvements sur les réserves	278 802
Total des origines	2 000 000
Affectations aux réserves	
Distributions	2 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 000 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2023
Capital	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission	862 707				862 707
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	423 474	-278 802		278 802	144 672
Résultat de l'exercice	1 721 198	-1 721 198	1 744 130	1 721 198	1 744 130
Dividendes		2 000 000			
Total Capitaux Propres	4 107 379		1 744 130	2 000 000	3 851 509

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	111 142		78 142		33 000
Total	111 142		78 142		33 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			78 142		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 356 065 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	75	75		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 496 476	1 496 476		
Dettes fiscales et sociales	3 459 718	3 459 718		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	462 361	462 361		
Produits constatés d'avance	4 937 434	4 937 434		
Total	10 356 065	10 356 065		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	199 160			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	91 410
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.GRPE	1 138 547
CONGES A PAYER	544 942
PROVISION PARTICIPATION SALARIES	404 223
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	236 001
CHARGES SUR CONGES PAYES	206 037
CHARGES SUR PRIMES	186 618
ETAT CHARGES A PAYER	19 552
CVAE - CFE	9 882
PARTICIPATION CONSTRUCTION	57 925
CHARGES A PAYER DIVERSES	22 955
Total	2 918 093

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	316 036		
Total	316 036		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 937 434		
Total	4 937 434		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	23 628 233	70 207	23 698 440
Ventes de marchandises	46 328	7 138	53 466
Produits des activités annexes	226 530		226 530
TOTAL	23 901 091	77 345	23 978 436

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	408	1 531
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	408	1 531
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 628	2 798
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 628	2 798
Résultat financier	-6 220	-1 267

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	3 364	
791100 - REMBOURSEMENTS FORM.PROFESSIONNELLE	14 000	
Transfert de charges d'exploitation	17 364	
Total	17 364	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	935	
Autres charges	556	
Autres produits		1 313
Produits sur exercices antérieurs		3 568
TOTAL	1 491	4 881

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 715 169	570 206	2 144 963
+ Résultat exceptionnel	3 390		3 390
- Participations des salariés	404 223		404 223
Résultat comptable	2 314 336	570 206	1 744 130
(*) 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.

Effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	54	
Employés	136	
Total	190	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : INTERSUM

Forme : SARL

SIREN : 444871883

Au capital de : 1 740 704 euros

Adresse du siège social :

661 AVENUE DIVISION LECLERC
88304 NEUFCHATEAU

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 0003

SEGENEST 847 180 148 00011



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 00061

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 août 2023

A l'assemblée générale 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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^{er} septembre 2022 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

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.

La note « Engagements financiers » de l'annexe légale expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation de l'engagement retraite notamment les hypothèses utilisées. Mes travaux ont consisté à apprécier la cohérence et la pertinence des hypothèses utilisées pour estimer cet engagement.

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 à l'associée unique 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 commissaire 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.

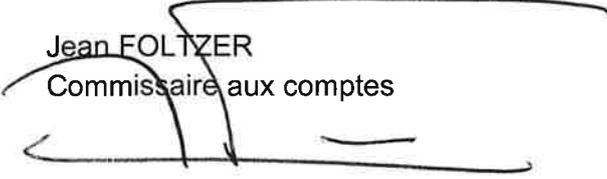
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 13 février 2024

Jean FOLTZER
Commissaire aux comptes



Bilan actif

BATT & ASSOCIES

Etats de synthèse au 31/08/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	592 152	552 522	39 630	39 138
Fonds commercial	3 294 117		3 294 117	3 294 117
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	2 125	2 125		
Autres immobilisations corporelles	4 698 550	3 043 505	1 655 045	1 536 330
Immob. en cours / Avances & acomptes	5 528		5 528	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	179 420		179 420	178 664
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 771 892	3 598 152	5 173 740	5 048 249
Stocks				
En cours de production de services	1 646 920		1 646 920	1 814 560
Marchandises	10 439		10 439	12 264
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 227 546	1 070 641	6 156 905	5 663 013
Fournisseurs débiteurs	26 164		26 164	28 866
Personnel	4 752		4 752	5 477
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	212 079		212 079	173 971
Autres créances	46 729		46 729	23 396
Divers				
Valeurs mobilières de placement	17 003		17 003	17 003
Disponibilités	629 807		629 807	862 128
Charges constatées d'avance	316 036		316 036	401 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 137 475	1 070 641	9 066 834	9 002 096
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	18 909 367	4 668 793	14 240 574	14 050 345

Bilan passif

BATT & ASSOCIES

Etats de synthèse au 31/08/2023

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	862 707	862 707
Réserve légale	100 000	100 000
Autres réserves	144 672	423 474
Résultat de l'exercice	1 744 130	1 721 198
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 851 509	4 107 379
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	33 000	111 142
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 000	111 142
<i>Découverts et concours bancaires</i>	75	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	75	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	199 160	319 520
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 496 476	1 152 603
<i>Personnel</i>	<i>1 185 166</i>	<i>1 101 357</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>768 068</i>	<i>681 700</i>
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>1 397 380</i>	<i>1 303 382</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>109 104</i>	<i>112 399</i>
Dettes fiscales et sociales	3 459 718	3 198 838
Autres dettes	263 201	146 314
Produits constatés d'avance	4 937 434	5 014 549
TOTAL DETTES	10 356 065	9 831 824
TOTAL PASSIF	14 240 574	14 050 345

COMPTE DE RESULTAT

BATT & ASSOCIES

Etats de synthèse au 31/08/2023

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	53 466,43	0,22	47 454,24	0,22	6 012,19	12,67
Production vendue	23 924 969,83	99,78	21 222 225,40	99,78	2 702 744,43	12,74
Production stockée	-167 640,00	-0,70	116 767,74	0,55	-284 407,74	-243,57
Subventions d'exploitation	204 355,69	0,85	124 748,65	0,59	79 607,04	63,81
Autres produits	342 858,18	1,43	197 302,31	0,93	145 555,87	73,77
Total	24 358 010,13	101,58	21 708 498,34	102,06	2 649 511,79	12,20
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	50 887,27	0,21	47 016,33	0,22	3 870,94	8,23
Variation de stock (m/ses)	1 825,00	0,01	5 200,00	0,02	-3 375,00	-64,90
Autres achats & charges externes	8 519 917,68	35,53	6 747 025,26	31,72	1 772 892,42	26,28
Total	8 572 629,95	35,75	6 799 241,59	31,97	1 773 388,36	26,08
MARGE SUR M/SES & MAT	15 785 380,18	65,83	14 909 256,75	70,10	876 123,43	5,88
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	310 473,41	1,29	321 313,59	1,51	-10 840,18	-3,37
Salaires et Traitements	8 047 415,02	33,56	7 610 973,13	35,78	436 441,89	5,73
Charges sociales	3 063 192,46	12,77	2 871 343,60	13,50	191 848,86	6,68
Amortissements et provisions	828 241,81	3,45	801 849,73	3,77	26 392,08	3,29
Autres charges	814 668,48	3,40	638 801,12	3,00	175 867,36	27,53
Total	13 063 991,18	54,48	12 244 281,17	57,57	819 710,01	6,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 721 389,00	11,35	2 664 975,58	12,53	56 413,42	2,12
Produits financiers	408,06		1 531,06	0,01	-1 123,00	-73,35
Charges financières	6 627,67	0,03	2 797,62	0,01	3 830,05	136,90
Résultat financier	-6 219,61	-0,03	-1 266,56	-0,01	-4 953,05	391,06
RESULTAT COURANT	2 715 169,39	11,32	2 663 709,02	12,52	51 460,37	1,93
Produits exceptionnels	4 880,68	0,02	2 898,07	0,01	1 982,61	68,41
Charges exceptionnelles	1 491,00	0,01	1 963,16	0,01	-472,16	-24,05
Résultat exceptionnel	3 389,68	0,01	934,91		2 454,77	262,57
Participation des salariés	404 223,00	1,69	389 033,00	1,83	15 190,00	3,90
Impôts sur les bénéfices	570 206,00	2,38	554 413,00	2,61	15 793,00	2,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 744 130,07	7,27	1 721 197,93	8,09	22 932,14	1,33

SAS BATT & ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 14 240 574 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 744 130 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2023 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.

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 à l'ANC 2014-03 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.

Autres éléments significatifs

Evènement post clôture :

la société Batt & Associés a absorbé par voie d'une fusion à effet différé au 1er septembre 2023 la société Segenest

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 01/01/2023 le montant du relevé de fin de carrière GAN s'élève à 250302.39 €

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	704 013	33 014	144 875	592 152
Immobilisations incorporelles	3 998 130	33 014	144 875	3 886 269
- 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	2 680 847	353 288	9 084	3 025 051
- Matériel de transport	88 497			88 497
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 496 509	137 614	49 120	1 585 003
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		5 527		5 528
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 267 978	496 429	58 205	4 706 203
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	178 664	756		179 420
Immobilisations financières	178 664	756		179 420
ACTIF IMMOBILISE	8 444 772	530 199	203 079	8 771 892

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	33 014	496 429	756	530 199
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	33 014	496 429	756	530 199
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	144 875	58 205		203 079
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	144 875	58 205		203 079

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2023
Éléments achetés	2 661 648
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	632 469
Total	3 294 117

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	664 875	32 521	144 875	552 522
Immobilisations incorporelles	664 875	32 521	144 875	552 522
- 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	1 565 754	185 524	8 343	1 742 935
- Matériel de transport	68 929	6 302		75 231
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 094 840	179 426	48 926	1 225 340
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 731 648	371 252	57 270	3 045 630
ACTIF IMMOBILISE	3 396 523	403 773	202 144	3 598 152

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 012 726 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	179 420		179 420
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 227 546	7 227 546	
Autres	289 724	289 724	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	316 036	316 036	
Total	8 012 726	7 833 307	179 420

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	388 447
ORG.SOC.IJSS CPAM A RECEVOIR	4 009
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 930
PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	36 750
Total	439 136

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
I. PERSONNES MORALES		
SARL INTERSUM 88300 NEUFCHATEAU	100,00	25 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 721 198,00
Prélèvements sur les réserves	278 802,00
Total des origines	2 000 000
Affectations aux réserves	
Distributions	2 000 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 000 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/08/2023
Capital	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission	862 707				862 707
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	423 474	-278 802		278 802	144 672
Résultat de l'exercice	1 721 198	-1 721 198	1 744 130	1 721 198	1 744 130
Dividendes		2 000 000			
Total Capitaux Propres	4 107 379		1 744 130	2 000 000	3 851 509

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	111 142		78 142		33 000
Total	111 142		78 142		33 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			78 142		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 356 065 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	75	75		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 496 476	1 496 476		
Dettes fiscales et sociales	3 459 718	3 459 718		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	462 361	462 361		
Produits constatés d'avance	4 937 434	4 937 434		
Total	10 356 065	10 356 065		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 199 160

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	91 410
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV.GRPE	1 138 547
CONGES A PAYER	544 942
PROVISION PARTICIPATION SALARIES	404 223
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	236 001
CHARGES SUR CONGES PAYES	206 037
CHARGES SUR PRIMES	186 618
ETAT CHARGES A PAYER	19 552
CVAE - CFE	9 882
PARTICIPATION CONSTRUCTION	57 925
CHARGES A PAYER DIVERSES	22 955
Total	2 918 093

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	316 036		
Total	316 036		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 937 434		
Total	4 937 434		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	23 628 233	70 207	23 698 440
Ventes de marchandises	46 328	7 138	53 466
Produits des activités annexes	226 530		226 530
TOTAL	23 901 091	77 345	23 978 436

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	408	1 531
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	408	1 531
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 628	2 798
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 628	2 798
Résultat financier	-6 220	-1 267

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	3 364	
791100 - REMBOURSEMENTS FORM,PROFESSIONNELLE	14 000	
Transfert de charges d'exploitation	17 364	
Total	17 364	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	935	
Autres charges	556	
Autres produits		1 313
Produits sur exercices antérieurs		3 568
TOTAL	1 491	4 881

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 715 169	570 206	2 144 963
+ Résultat exceptionnel	3 390		3 390
- Participations des salariés	404 223		404 223
Résultat comptable	2 314 336	570 206	1 744 130

(*) 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.

Effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	54	
Employés	136	
Total	190	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : INTERSUM

Forme : SARL

SIREN : 444871883

Au capital de : 1 740 704 euros

Adresse du siège social :

661 AVENUE DIVISION LECLERC
88304 NEUFCHATEAU

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 0003

SEGENEST 847 180 148 00011

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u> Participation Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières			
<u>CREANCES</u> Créances clients et comptes rattachés Autres créances	388 447		
<u>DETTES</u> Emprunts & dettes financières Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes	199 160 1 138 547		

Les transactions avec les parties liées présentant une importance significative ont été conclues à des conditions normales de marché

Engagements financiers

Engagements donnés :

Au 31/08/2023, la société Batt & Associés a calculé un engagement pour départ en retraite correspondant à la valeur actuelle probabilisée des indemnités de départ chargées calculées pour chaque salarié. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires retenue est de 1,50 % constant pour Cadres et Non Cadres
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.7 %
- Le départ est prévu à : 62 ans Cadres et Non Cadres
- Le taux de rotation retenu est 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour les Cadres et Non Cadres
- Le taux de charges sociales patronales est 45 % pour les Cadres et Non Cadres
- Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- L'année des calculs retenue est 2023.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.

L'engagement calculé pour BATT & Associés s'élève à 636 846 €.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé dans les comptes sociaux de Batt & Associés.