RCS : CHAMBERY
Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00121
Numéro SIREN : 404 366 056
Nom ou dénomination : BAT PARTICIPATION

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2021 sous le numéro de dépôt 13886

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS BAT PARTICIPATION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 20 route de Serarges 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 4 3 6 6 0 5 6 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2021

			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	
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	245 000	AO	245 000
		Constructions	AP	523 919	AQ	29 531	494 387
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 642	AU	2 463	1 178
		Immobilisations en cours	AV	1 105 557	AW	1 105 557
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	289 494	CV	97 922	191 572
		Créances rattachées à des participations	BB	2 581 887	BC	253 484	2 328 402
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	4 749 499	BK	383 401	4 366 098
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	7 067	BU	7 067
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	201 389	BY	2 833	198 556
		Autres créances (3)	BZ	552 611	CA	15 831	536 779
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	25 000	CE	25 000
		Disponibilités	CF	834 705	CG	834 705
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 894	CI	3 894
		TOTAL (III)	CJ	1 624 668	CK	18 665	1 606 003
		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	6 374 167	1A	402 066	5 972 101

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 2 581 887 — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051 2021**

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

Désignation de l'entreprise SAS BAT PARTICIPATION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75 000)	DA	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	590 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	7 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 693 577
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	163 940
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	144
	TOTAL (I)	DL	2 530 162
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	8 976
	Provisions pour charges	DQ	166 558
	TOTAL (III)	DR	175 534
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 410 772
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 297 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	138 790
	Dettes fiscales et sociales	DY	214 456
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	186 084
	Autres dettes	EA	18 990
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 266 404
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 972 101

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	1 997 346
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	336

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS BAT PARTICIPATION — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	520 000	FB	FC	520 000
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services *	FG	144 816	FH	FI	144 816
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	664 816	FK	FL	664 816
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	5 133
	Autres produits (1) (11)				FQ	7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	669 956
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	475 643
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	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	48 216
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	11 424
	Salaires et traitements*				FY	150 000
	Charges sociales (10)				FZ	84 183
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	21 425
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	42 833
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	116 026
	Autres charges (12)				GE	37
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	949 789
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(279 833)
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	384 603
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	200
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	384 803
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	86 740
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	86 740
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	298 062
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	18 229

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS BAT PARTICIPATION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	52 975
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	250
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	53 225
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	450
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	65
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	515
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	52 710
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(93 001)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1 107 985
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	944 044
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	163 940

RENVOIS

(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)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	12 961
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	711
(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	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(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	
(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	450	
Amortissements dérogatoires	65	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		52 975
Produits des cessions d'éléments d'actif		250

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BAT PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 5 972 101 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 163 941 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.
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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

Règles et méthodes comptables

prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au prix de revient réel en fonction de l'avancement des travaux mis en oeuvre pour la réalisation des ventes en l'état futur d'achèvement ou au coût réel pour les produits finis.

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	245 000			245 000
- Constructions sur sol propre	523 919			523 919
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 642			3 642
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 105 557		1 105 557
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**772 561**	**1 105 557**		**1 878 118**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 940 976	425 319	494 914	2 871 381
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**2 940 976**	**425 319**	**494 914**	**2 871 381**
ACTIF IMMOBILISE	**3 713 537**	**1 530 876**	**494 914**	**4 749 499**

Notes sur le bilan

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		208 648		208 648
Acquisitions		896 909	300	897 209
Apports			425 019	425 019
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 105 557**	**425 319**	**1 530 876**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			494 464	494 464
Cessions			250	250
Scissions				
Mises hors service			200	200
Diminutions de l'exercice			**494 914**	**494 914**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites pour leur valeur d'origine. Elles font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction des éléments connus à la clôture de l'exercice.

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-EURO

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SNC QDP	3	83	99,67	3	3	-11		18	111	
SCI LE PIGNET	1		51,00	1	1	56				
SCI LES FERMES DE LARCHAZ	2		100,00	10		28				
SNC BATAPEI	10	93	99,90	15	15	431		290	93	
SCI CERVENS L'ORATOIRE	1		51,00	1	1	41				
SCI LE DELTA	2	854	90,00	1	1	129		123	58	
SCI PRESILLY BELAIR	1		51,00	1	1	266				
SARL HORIZON MONT-BLANC	2	56	51,00	1	1	11		249	55	
SCI LA PLAINE EN FAUCIGNY	1		51,00	1	1	488				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PARC SAINT JEAN	10	341	17,50	2	2			1 619	254	
SCI RN 90	1	132	50,00	1	1	8		399	133	
SC AUSSAT	1		30,00			9				
SCI HETA-INVEST	1	28	50,00	1	1	64		130	28	
SCI DU MAIL	1	-35	20,00			83			-35	
SARL SOC DE REALISATIONS IM	8	248	50,00	4	4	258		840	235	
SCI SCI GRAND PORT	1	1	25,00			19			99	
SCI POUILLY	1	38	35,00	158	158	100		119	38	
SCI PLAGNE 1961	1	50	45,00					394	-38	
SC SOCIETE CIVILE LES VERGE	1		20,00			-19				
SCI LA PRAIRIE	2		50,00	1		2				
SCI DE SALES		-41	40,00			168		3 065	-41	
SCI SCI DES BORDS DU SIERROZ	2	39	50,00	1	1	67		91	39	
SCI L'OREE	1	2	30,00			-24		3 193	2	
SCI CHALET DE SAINT PIERRE	1	-88	20,00						-88	
SCI SCI LA PETITE AUBERGE	2	1	50,00	1	1	105		12	1	
SC AGEX	1	-18	10,00			-3			-18	
SNC SOLEIL RN 90	1	-41	50,00	1	1	33		64	-3	
SCI SCCV CHOSSON	1	-18	20,00						-1	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises				**87**		**224**				
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	**9 320**	**20 212**		**29 531**
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**1 249**	**1 214**		**2 463**
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**10 569**	**21 426**		**31 994**
ACTIF IMMOBILISE	**10 569**	**21 426**		**31 994**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 339 783 € 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	2 581 887	2 581 887	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	201 390	201 390	
Autres	552 611	552 611	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 895	3 895	
Total	**3 339 783**	**3 339 783**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	11 390
Clients - factures à établir	155 580
Total	**166 970**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 75 000,00 € décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	**80**	**65**		**145**
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**80**	**65**		**145**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		**65**		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		8 976			8 976
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	5 000	107 050			112 050
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	54 508				54 508
Total	**59 508**	**116 026**			**175 534**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		116 026			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 266 405 € 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	**336**	**336**		
- à plus de 1 an à l'origine	**1 410 436**	**141 379**	**519 321**	**749 737**
Emprunts et dettes financières divers	**37 681**	**37 681**		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**138 790**	**138 790**		
Dettes fiscales et sociales	**214 456**	**214 456**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**186 084**	**186 084**		
Autres dettes	**1 278 620**	**1 278 620**		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 266 405**	**1 997 347**	**519 321**	**749 737**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	**924 033**			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	**57 612**			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 259 629 €.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 409 787	820 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 409 787**	**820 000**	

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact.non parvenues	42 583
Intérêts courus sur emprunts	650
Banque - Agios à payer	336
Intérêts courus	712
Intérêts courus C/C d associés	23 307
Personnel - autres charges à payer	101 000
Organismes sociaux - charges à paye	47 365
Etat - autres charges à payer	3 280
Clients - avoirs à établir	6
Total	**219 238**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 895		
Total	**3 895**		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les conditions du retour à meilleur fortune relatif à l'abandon partiel du compte courant de la SAS BAT PARTICIPATION au profit de la SARL SOCIETE DE REALISATIONS IMMOBILIERES, d'un montant de 26.375 €, étant satisfaites à la clôture de l'exercice clos le 31/12/2020 de la dite société, le retour à meilleur fortune a par conséquent été comptabilisé dans les comptes de la SAS BAT PARTICIPATION en date du 31 décembre 2020.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	144 816		144 816
Ventes de marchandises	520 000		520 000
Produits des activités annexes			
TOTAL	**664 816**		**664 816**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/03/2021	31/03/2020
Produits financiers de participation	**384 604**	**827 684**
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		**8**
Reprises sur provisions et transferts de charge	**200**	**100**
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**384 804**	**827 791**
Dotations financières aux amortissements et provisions		**200**
Intérêts et charges assimilées	**86 741**	**18 718**
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**86 741**	**18 918**
Résultat financier	**298 063**	**808 873**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Caution Crédit Mutuel	50 000
Avals et cautions	**50 000**
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**50 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

BAT PARTICIPATION

Société par actions simplifiée
Au capital de 75 000 euros
Siège social à DRUMETTAZ-CLARAFOND (73420)
20 Route de Sérarges

404 366 056 RCS CHAMBERY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2021

AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

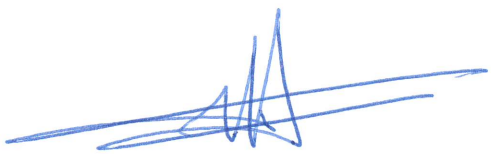
TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice d'un montant de 163 941 euros, en totalité au poste « Autres Réserves » dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 1 857 518 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices écoulés.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme,
Le Président
Monsieur Patrick PELLETIER



CLAUDE PHILIFERT

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE LYON

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE
DE CHAMBÉRY

"BAT PARTICIPATION"

Société par actions simplifiée
20 route de Sérarges

73420 DRUMETTAZ-CLARAFOND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

"LA SAPINIÈRE" - 141, ROUTE DU TUNNEL - 73370 LE BOURGET DU LAC TÉL. 04 79 25 00 13 - FAX 04 79 25 35 67

ADHÉRENT DE L'ASSOCIATION AGRÉÉE DES PROFESSIONS LIBÉRALES DE SAVOIE, LE RÈGLEMENT PAR CHÈQUE DES HONORAIRES EST ACCEPTÉ.

"BAT PARTICIPATION"
Société par actions simplifiée
20 route de Sérarges

73420 DRUMETTAZ-CLARAFOND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

A l'assemblée générale de la société "Bat Participation",

1° - 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 par actions simplifiée "BAT PARTICIPATION" relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, 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.

2° - 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 1er avril 2020 à la date d'émission de mon rapport.

3° Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note "conséquences de l'évènement Covid-19" de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact sur les états financiers 2020/2021 de la crise sanitaire.

4° - 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 de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives 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 des articles L. 823-9et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

5° - 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion, le système informatique ne permettrait pas de fournir ces éléments.

6° - 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.

7° - 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 oeuvre 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 ;

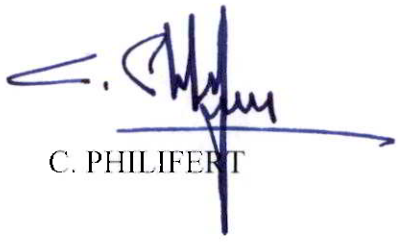
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne :

- 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.

Le Bourget-du-Lac, le 13 septembre 2021
Le commissaire aux comptes



C. PHILIFERT

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/2021	Net au 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	245 000		245 000	245 000
Constructions	523 919	29 531	494 388	514 599
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 642	2 463	1 179	2 393
Immobilisations corporelles en cours	1 105 557		1 105 557	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	289 494	97 922	191 572	191 522
Créances rattachées aux participations	2 581 887	253 485	2 328 402	2 432 713
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 749 499**	**383 401**	**4 366 098**	**3 386 228**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 067		7 067	215 715
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	201 390	2 833	198 556	190 640
Autres créances	552 611	15 832	536 779	99 697
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 000		25 000	25 000
Disponibilités	834 706		834 706	132 209
Charges constatés d'avance (3)	3 895		3 895	10 736
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 624 668**	**18 665**	**1 606 003**	**673 997**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 374 168**	**402 066**	**5 972 101**	**4 060 224**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 581 887	2 651 332
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	au 31/03/2021	au 31/03/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	75 000	75 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	590 000	590 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 500	7 500
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 693 577	941 630
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**163 941**	**751 947**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	145	80
Total	**2 530 163**	**2 366 157**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 976	
Provisions pour charges	166 558	59 508
Total	**175 534**	**59 508**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	1 410 773	543 948
Emprunts et dettes diverses (4)	1 297 311	900 121
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 790	64 899
Dettes fiscales et sociales	214 456	96 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	186 084	2 130
Autres dettes	18 991	26 783
Produits constatés d'avance (1)		
Total	**3 266 405**	**1 634 559**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**5 972 101**	**4 060 224**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 269 058	504 005
(2) Dont à moins d'un an (a)	1 997 347	1 130 554
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	336	214
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2021	31/03/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	520 000	
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	144 816	109 282
Chiffre d'affaires net	**664 816**	**109 282**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 134	2 079
Autres produits	7	6
Total I	**669 957**	**111 367**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	475 643	18 459
Variations de stock		-18 459
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	48 216	37 472
Impôts, taxes et versements assimilés	11 424	10 279
Salaires et traitements	150 000	68 000
Charges sociales	84 184	49 514
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 426	10 194
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	42 833	5 319
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	116 026	
Autres charges	38	33
Total II	**949 790**	**180 811**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-279 833**	**-69 444**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	384 604	827 684
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		8
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	200	100
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**384 804**	**827 791**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		200
Intérêts et charges assimilées (4)	86 741	18 718
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**86 741**	**18 918**
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**298 063**	**808 873**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**18 230**	**739 429**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	52 975	58 000
Sur opérations en capital	250	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	**53 225**	**58 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		2 028
Sur opérations en capital	450	100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	65	65
Total VIII	**515**	**2 193**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**52 710**	**55 807**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-93 001	43 289
Total des produits (I+III+V+VII)	**1 107 986**	**997 158**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**944 045**	**245 212**
BENEFICE OU PERTE	**163 941**	**751 947**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	12 962	17 401
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	712	3 010

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BAT PARTICIPATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 5 972 101 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 163 941 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.
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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

Règles et méthodes comptables

prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au prix de revient réel en fonction de l'avancement des travaux mis en oeuvre pour la réalisation des ventes en l'état futur d'achèvement ou au coût réel pour les produits finis.

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	245 000			245 000
- Constructions sur sol propre	523 919			523 919
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 642			3 642
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 105 557		1 105 557
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	772 561	1 105 557		1 878 118
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 940 976	425 319	494 914	2 871 381
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	2 940 976	425 319	494 914	2 871 381
ACTIF IMMOBILISE	3 713 537	1 530 876	494 914	4 749 499

Notes sur le bilan

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		208 648		208 648
Acquisitions		896 909	300	897 209
Apports			425 019	425 019
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 105 557**	**425 319**	**1 530 876**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant			494 464	494 464
Cessions			250	250
Scissions				
Mises hors service			200	200
Diminutions de l'exercice			**494 914**	**494 914**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites pour leur valeur d'origine. Elles font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction des éléments connus à la clôture de l'exercice.

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-EURO

(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SNC QDP	3	83	99,67	3	3	-11		18	111	
SCI LE PIGNET	1		51,00	1	1	56				
SCI LES FERMES DE LARCHAZ	2		100,00	10		28				
SNC BATAPEI	10	93	99,90	15	15	431		290	93	
SCI CERVENS L'ORATOIRE	1		51,00	1	1	41				
SCI LE DELTA	2	854	90,00	1	1	129		123	58	
SCI PRESILLY BELAIR	1		51,00	1	1	266				
SARL HORIZON MONT-BLANC	2	56	51,00	1	1	11		249	55	
SCI LA PLAINE EN FAUCIGNY	1		51,00	1	1	488				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PARC SAINT JEAN	10	341	17,50	2	2			1 619	254	
SCI RN 90	1	132	50,00	1	1	8		399	133	
SC AUSSAT	1		30,00			9				
SCI HETA-INVEST	1	28	50,00	1	1	64		130	28	
SCI DU MAIL	1	-35	20,00			83			-35	
SARL SOC DE REALISATIONS IM	8	248	50,00	4	4	258		840	235	
SCI SCI GRAND PORT	1	1	25,00			19			99	
SCI POUILLY	1	38	35,00	158	158	100		119	38	
SCI PLAGNE 1961	1	50	45,00					394	-38	
SC SOCIETE CIVILE LES VERGE	1		20,00			-19				
SCI LA PRAIRIE	2		50,00	1		2				
SCI DE SALES		-41	40,00			168		3 065	-41	
SCI SCI DES BORDS DU SIERROZ	2	39	50,00	1	1	67		91	39	
SCI L'OREE	1	2	30,00			-24		3 193	2	
SCI CHALET DE SAINT PIERRE	1	-88	20,00						-88	
SCI SCI LA PETITE AUBERGE	2	1	50,00	1	1	105		12	1	
SC AGEX	1	-18	10,00			-3			-18	
SNC SOLEIL RN 90	1	-41	50,00	1	1	33		64	-3	
SCI SCCV CHOSSON	1	-18	20,00						-1	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises				87		224				
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	9 320	20 212		29 531
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 249	1 214		2 463
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 569	21 426		31 994
ACTIF IMMOBILISE	10 569	21 426		31 994

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 339 783 € 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	2 581 887	2 581 887	
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	201 390	201 390	
Autres	552 611	552 611	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 895	3 895	
Total	**3 339 783**	**3 339 783**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	11 390
Clients - factures à établir	155 580
Total	**166 970**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 75 000,00 € décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	80	65		145
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	80	65		145
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		65		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		8 976			8 976
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	5 000	107 050			112 050
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	54 508				54 508
Total	**59 508**	**116 026**			**175 534**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		116 026			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 266 405 € 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	336	336		
- à plus de 1 an à l'origine	1 410 436	141 379	519 321	749 737
Emprunts et dettes financières divers	37 681	37 681		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 790	138 790		
Dettes fiscales et sociales	214 456	214 456		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	186 084	186 084		
Autres dettes	1 278 620	1 278 620		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 266 405**	**1 997 347**	**519 321**	**749 737**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	924 033			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	57 612			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 259 629 €.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 409 787	820 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 409 787**	**820 000**	

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact.non parvenues	42 583
Intérêts courus sur emprunts	650
Banque - Agios à payer	336
Intérêts courus	712
Intérêts courus C/C d associés	23 307
Personnel - autres charges à payer	101 000
Organismes sociaux - charges à paye	47 365
Etat - autres charges à payer	3 280
Clients - avoirs à établir	6
Total	**219 238**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 895		
Total	**3 895**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	144 816		144 816
Ventes de marchandises	520 000		520 000
Produits des activités annexes			
TOTAL	**664 816**		**664 816**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/03/2021	31/03/2020
Produits financiers de participation	384 604	827 684
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		8
Reprises sur provisions et transferts de charge	200	100
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**384 804**	**827 791**
Dotations financières aux amortissements et provisions		200
Intérêts et charges assimilées	86 741	18 718
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**86 741**	**18 918**
Résultat financier	**298 063**	**808 873**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Caution Crédit Mutuel	50 000
Avals et cautions	**50 000**
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**50 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	