1 **BILAN - ACTIF** **DGFiP N° 2050-SD** **2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MCBAT — Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 19 Rue Bunsen 85000 LA ROCHE SUR YON — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * 43753660000012 — Néant ☐ *

Gaël MERLET Certified by yousign — certifié conforme à l'original

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30/06/2024 Net 3	Exercice N-1 clos le, 30/06/2023 Net 4
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	5 483	AG	4 401	1 082	2 092
		Fond commercial (1)	AH	15 245	AI		15 245	15 245
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	6 890	AQ	6 890		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	904 887	AS	845 035	59 852	68 973
		Autres immobilisations corporelles	AT	358 000	AU	329 085	28 915	47 406
		Immobilisations en cours	AV	1 250	AW		1 250	1 250
		Avances et acomptes	AX		AY			
	Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	97 346	CV		97 346	97 335
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	66 572	BI		66 572	74 866
Total (II)			BJ	1 455 673	BK	1 185 411	270 262	307 168
ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	48 076	BM		48 076	96 169
		En cours de production de biens	BN	42 946	BO		42 946	27 653
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	999 634	BY	19 373	980 261	1 286 163
		Autres créances (3)	BZ	16 553	CA		16 553	31 364
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	186 402	CG		186 402	111 379
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	66 301	CI		66 301	56 822
		Total (III)	CJ	1 359 912	CK	19 373	1 340 539	1 609 550
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecart de conversion actif (VI)	CN					
		Total général (I à VI)	CO	2 815 585	1A	1 204 784	1 610 801	1 916 718

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

2 **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051-SD** **2024**

Désignation de l'entreprise : SAS MCBAT Néant ☐ *

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10.500.....)			DA	10 500	10 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	1 140	1 140
	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'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	)	DG	238 906	293 370
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	210 678	55 536
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	461 224	360 546
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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	119 861	195 981
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	521	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	473 116	777 746
	Dettes fiscales et sociales			DY	256 242	306 736
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	299 837	275 708
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	1 149 577	1 556 172
	Ecarts de conversion passif * **(V)**			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 610 801	1 916 718

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont Écart 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	1 102 594	EG	1 436 694
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	214	EH	376

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

formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

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

2024

Désignation de l'entreprise : SAS MCBAT — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	67 992	FB		FC	67 992	68 417
	Production vendue { biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue { services *	FG	5 146 008	FH		FI	5 146 008	5 685 014
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 213 999	FK		FL	5 213 999	5 753 431
	Production stockée *					FM	15 293	15 265
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	31 720	27 346
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 741	1 546
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 273 754	5 797 588
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	65 312	57 230
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 797 602	2 462 657
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	48 093	72 095
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 410 724	1 406 786
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	37 212	34 978
	Salaires et traitements *					FY	969 285	1 025 625
	Charges sociales (10)					FZ	494 347	514 058
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations { (- dotations aux amort. (dont montant de l'amort. du fonds de commerce (en application de HS)					GA	41 941	37 603
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations { - dotations aux provisions *					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	19 373	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	115 863	5 505
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 999 753	5 616 537
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	274 001	181 050
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	12	8
	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	12	8
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	27 420	19 171
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	27 420	19 171
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-27 409	-19 163
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	246 592	161 887

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

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

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (SUITE)

DGFiP N° 2053-SD
2024

Désignation de l'entreprise : SAS MCBAT — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		3 333
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		3 333
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35 914	108 403
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		1 282
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	35 914	109 684
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-35 914	-106 351
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 273 766	5 800 929
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 063 088	5 745 392
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	210 678	55 536

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	4 221	11 590
	- 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		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	31 720	27 346
(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
PENALITES MARCHE	8 016	
PENALITES MARCHE ANTERIEURES REPRIS	27 898	

(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.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Néant

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 an.

Dans le cadre de la première application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable Général ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds de commerce, il a été décidé de considérer que la durée des avantages économiques futurs ne pouvait pas être évaluée avec précision.
En conséquence, l'entité a décidé de ne pas pratiquer d'amortissement du fonds commercial. Il a, de ce fait, été décidé de pratiquer des tests de dépréciation. Ces tests n'ont pas relevé la nécessité de comptabiliser la provision correspondante.

Fonds de commerce acquis

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :
- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière compte tenu du caractère non significatif.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	20 728			20 728
Immobilisations corporelles	1 270 653	13 319	12 945	1 271 027
Immobilisations financières	172 201	11	8 294	163 917
TOTAL	**1 463 582**	**13 330**	**21 239**	**1 455 673**

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 391	1 010		4 401
Immobilisations corporelles	1 153 024	40 931	12 945	1 181 010
TOTAL	**1 156 415**	**41 941**	**12 945**	**1 185 411**

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 149 060 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	66 572		66 572
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	999 634	999 634	
Autres	11 578	11 578	
Groupe	4 975	4 975	
Charges constatées d'avance	66 301	66 301	
TOTAL	**1 149 060**	**1 082 488**	**66 572**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	**1 060**
- Charges constatées d'avance	**66 301**
TOTAL	**67 362**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 105 actions, d'une valeur de 100,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 30/06/2023 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		305 010
Résultat de l'exercice précédent (2023)	55 536	
- distribution dividendes	110 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	**-54 464**	
- réserve légale		
- autres réserves		-54 464
- report à nouveau		
Autres mouvements des capitaux propres		
- primes d'émission, de fusion		
- augmentation du capital		
- autres (à détailler)		
Montant des capitaux propres au 30/06/2024 avant résultat		**250 546**
- résultat de l'exercice		210 678
Montant des capitaux propres au 30/06/2024 après résultat		**461 224**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 1 149 577 €. Il comprend à hauteur de 119 861 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	**72 878**
- à plus d'un an et cinq ans au plus	**46 983**
- à plus de cinq ans	

Toutes les autres dettes d'un montant de 1 029 716 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

- Ci-dessous:

Désignations	30/06/2023	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	30/06/2024
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients		19 373		19 373
- sur stocks				
TOTAL		**19 373**		**19 373**

3.2.4 - Frais de recherche et de développement

Néant.

3.2.5 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	**384**
- Fournisseurs factures non parvenues	**34 732**
- Clients avoirs à établir	**3 662**
- Organismes sociaux charges à payer	
- État charges à payer	**4 997**
TOTAL	**43 775**

3.2.6 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	105	100,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	105	100,00

3.2.7 - Cession titres de participation

Néant.

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	30/06/2023	30/06/2024
- Cadres		
- Employés	5	5
- Ouvriers	31	32
- Apprentis	2	2
TOTAL	**38**	**39**

3.3.2 - Transfert de charges

Suivant détail ci-dessous :

Indemnités journalières	
Repas	**3 388**
Remboursements sinistres	**9 087**
Avantage en nature véhicules	**1 528**
Aides apprentissage	**8 950**
Divers (TICPE et autres)	**8 876**
TOTAL	**31 830**

3.3.3 - Détails des charges et produits exceptionnels

Détail ci-dessous :

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Pénalités	45 338	
Pénalités antérieures	27 898	

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements **119 477**

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sûreté
BPI FRANCE	PGE	115 000	28 750	
CIC	PGE	20 000	7 415	
CREDIT AGRICOLE	PGE	115 000	44 451	
BTP BANQUE	PGE	100 000	38 862	

3.4.2 - Engagement hors bilan

Néant.

- Engagements donnés

TOTAL .....

- Engagements reçus

TOTAL .....

3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

- Néant.

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des crédits-baux
- Tableau des emprunts