

BC AUVERGNE RHONE ALPES
Société par Actions Simplifiées
Au capital de 100 000 €
Siège social : 21 ZA Porte du Grand Lyon
01700 NEYRON

R.C.S. BOURG EN BRESSE 890 006 281

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 février 2026

RESOLUTION D’AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L’Assemblée Générale décide d’affecter le bénéfice de l’exercice clos le 30 septembre 2025 s’élevant à 544 031,76 euros de la manière suivante :

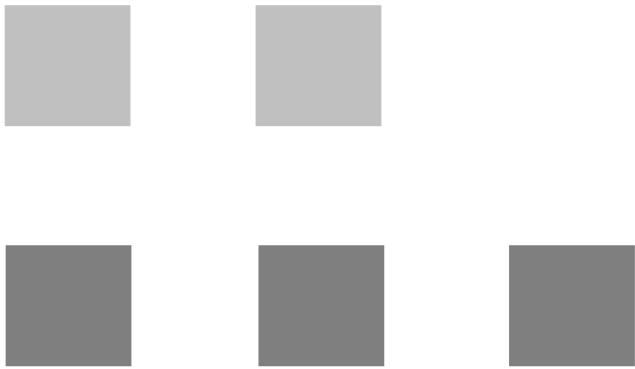
- | | |
|---|--------------|
| - A titre de distribution de dividendes | 300 000.00 € |
| - En Report à nouveau : | 244 031.76 € |

Conformément à l’article 243 du CGI nous vous rappelons les distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices :

- Ex 2021/2022 : néant
- Ex 2022/2023 : néant
- Ex 2023/2024 : 200 000 euros

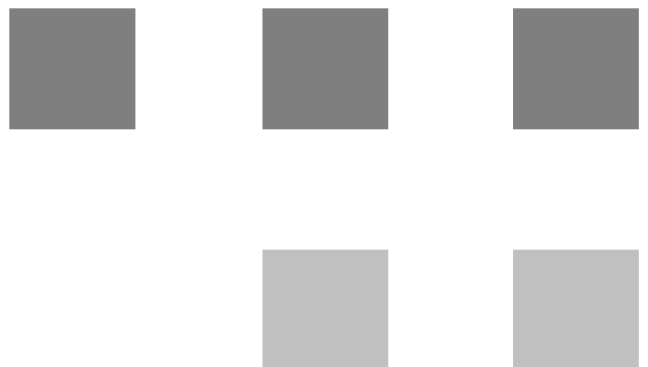
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l’unanimité.

Le directeur Général
Laurent Vardon



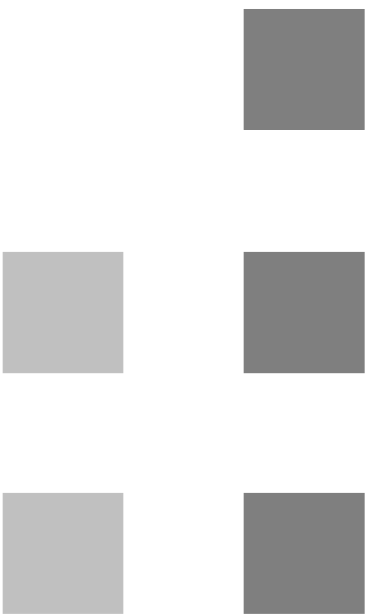
Etats Comptables et Fiscaux

30/09/2025



Téléphone :

Bilan



Bilan Actif

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 564	2 175	389	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 564	2 175	389	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	141 452	55 142	86 309	12 893
Immobilisations en cours	1 521		1 521	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	142 973	55 142	87 831	12 893
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	145 537	57 318	88 220	12 893
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	5 475 666		5 475 666	3 592 414
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	5 475 666		5 475 666	3 592 414
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	356 057		356 057	205 367
Autres créances	4 858 979		4 858 979	2 999 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 215 035		5 215 035	3 204 782
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 423		216 423	411 541
Charges constatées d'avance	455		455	
TOTAL disponibilités et divers :	216 878		216 878	411 541
ACTIF CIRCULANT	10 907 579		10 907 579	7 208 737
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	11 053 116	57 318	10 995 799	7 221 630

Bilan Passif

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	607 500	439 135
Résultat de l'exercice	544 032	368 365
TOTAL situation nette :	1 261 531	917 500
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 261 531	917 500
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	263
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	263	263
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	6 953 404	4 148 116
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 083 624	1 549 373
Dettes fiscales et sociales	643 170	585 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 807	20 806
TOTAL dettes diverses :	2 780 601	2 155 752
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	9 734 267	6 304 130
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 995 799	7 221 630

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 647 483		6 647 483	6 538 007
Chiffres d'affaires nets	6 647 483		6 647 483	6 538 007
Production stockée			1 883 252	699 577
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			5 500	6 000
Autres produits			3	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 536 238	7 243 591
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 984	29 321
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			7 155 626	6 169 756
TOTAL charges externes :			7 165 610	6 199 077
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			15 495	8 674
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			438 291	366 773
Charges sociales			258 128	210 321
TOTAL charges de personnel :			696 420	577 094
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 944	13 867
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			13 944	13 867
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10	7
CHARGES D'EXPLOITATION			7 891 479	6 798 720
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			644 760	444 871

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	644 760	444 871
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	81 253	41 463
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	81 253	41 463
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	81 253	41 463
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	726 013	486 334
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49	610
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	49	610
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77	85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	77	85
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(28)	525
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	181 953	118 494
TOTAL DES PRODUITS	8 617 540	7 285 664
TOTAL DES CHARGES	8 073 509	6 917 299
BÉNÉFICE OU PERTE	544 032	368 365

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

(Codes du commerce – articles 9 et 11 – Décret N°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées d'amortissements appliquées sont :

- Logiciels : 1 à 2 ans
- Installations : 8 ans
- Matériels de transport : 4 ans
- Matériels de bureau : 3 ans

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Stocks.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. (Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.)

Une provision pour dépréciation des stocks est 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 de ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

d) Stocks travaux en cours et Opérations à long terme

Les travaux en cours sont valorisés sur la base de leur coût de revient réel et sont comptabilisés suivant la méthode à l'achèvement relatif, constaté lors du procès-verbal de réception et la remise des clés, même en présence de défauts de conformité, dès lors que l'ouvrage n'est pas considéré comme impropre à sa destination.

Une provision pour perte à l'avancement des travaux constatée à la clôture de l'exercice est enregistrée dès lors qu'un marché apparaît déficitaire.

Le montant de la provision est calculé de la façon suivante :

Coût des travaux et services exécutés cumulés à la clôture de l'exercice x marge brute estimée

Coût total des travaux et services exécutés estimés

Par dérogation au PCG, les pertes à terminaisons sur la part des travaux non exécutés ne font pas l'objet d'une provision pour risques.

e) Créances

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

f) Changement de méthode

Néant

g) Engagements de retraite

Les engagements de retraite n'ont pas été recensés à la date de clôture.

h) Ventilation du chiffre d'affaires par activité.

Le chiffre d'affaires est effectué en France à 100%. Son activité est en totalité dans l'entreprise générale.

i) Transactions avec les parties liées.

A l'actif :

Créances clients : 2 108.94 €

Autres créances : 0 €

Compte courant : 3 295 512.38 €

Au passif :

Dettes fournisseurs : 86 687.31 €

Autres Dettes : 909.77 €

Compte courant : 0 €

Avance client : 0 €

j) Informations diverses

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice s'élève à 5 150 €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 044		521
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 044		521
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			1 600
Installations générales, agencements et divers			84 728
Matériel de transport	47 265		902
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 957		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 521
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	54 223		88 750
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	56 266		89 271

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 564	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 564	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			1 600	
Matériel de transport			131 993	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			7 859	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 521	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			142 973	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			145 537	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 044	132		2 175
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 044	132		2 175
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers		39		39
Matériel de transport	37 714	11 105		48 819
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 616	2 668		6 284
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	41 330	13 813		55 142
TOTAL GÉNÉRAL	43 373	13 944		57 318

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	132		
TOTAL immobilisations incorporelles :	132		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	39		
Matériel de transport	11 105		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 668	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	11 145	2 668	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	11 276	2 668	

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
 Edition du 05/02/26
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

Charges à Payer

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 424
Dettes fiscales et sociales	112 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	263
Autres dettes	52 898
TOTAL	170 915

Charges et Produits Constatés d'Avance

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	455	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	455	

État des Échéances des Créances et Dettes

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	356 057	356 057	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	619	619	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 562 847	1 562 847	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	3 295 512	3 295 512	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	5 215 035	5 215 035	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	455	455	

TOTAL GÉNÉRAL	5 215 490	5 215 490	
----------------------	------------------	------------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	263	263		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 083 624	1 951 587	132 037	
Personnel et comptes rattachés	106 626	106 626		
Sécurité sociale et autres organismes	40 590	40 590		
Impôts sur les bénéfices	56 560	56 560		
Taxe sur la valeur ajoutée	436 986	436 986		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 407	2 407		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	53 807	53 807		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 780 864	2 648 827	132 037	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Composition du Capital Social

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25

Edition du 05/02/26

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	100

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		

TOTAL	7	
--------------	----------	--

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	
-----------------------------------	--

Engagements Financiers

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	2 549 081
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	2 549 081
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

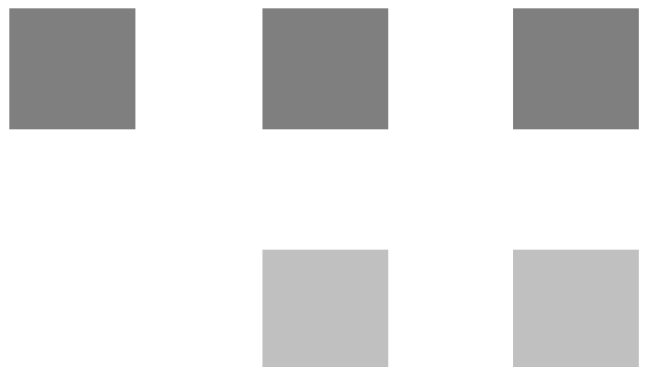
Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
PCB 775 684 459	SAS	600 000	CHATEAUNEUF SUR LOIRE

Soldes intermédiaires de gestion



Soldes Intermédiaires de Gestion

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2025	%	Net (N-1) 30/09/2024	%
Ventes de marchandises -Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue + Production stockée - Déstockage de production + Production immobilisée	6 647 483 1 883 252	100,00 28,3303	6 538 007 699 577	100,00 10,7002
PRODUCTION DE L'EXERCICE	8 530 735	128,3303	7 237 584	110,7002
CHIFFRE D'AFFAIRES	6 647 483	100,00	6 538 007	100,00
- Consommation en provenance des tiers	7 165 610	107,7943	6 199 077	94,816
VALEUR AJOUTÉE	1 365 126	20,536	1 038 507	15,8841
+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	15 495 696 420	0,2331 10,4764	8 674 577 094	0,1327 8,8268
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	653 211	9,8264	452 738	6,9247
+ Reprises et transferts de charges + Autres produits - Dotations aux amortissements et provisions - Autres charges	5 500 3 13 944 10	0,0827 0,00 0,2098 0,0002	6 000 7 13 867 7	0,0918 0,0001 0,2121 0,0001
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	644 760	9,6993	444 871	6,8044
+ Quote part opérations en commun + Produits financiers - Quote part opérations en commun - Charges financières	81 253	1,2223	41 463	0,6342
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	726 013	10,9216	486 334	7,4386
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	49 77	0,0007 0,0012	610 85	0,0093 0,0013
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(28)	-0,0004	525	0,008
- Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices	181 953	2,7372	118 494	1,8124
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	544 032	8,184	368 365	5,6342
Produits de cession d'éléments d'actif - Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				



BR Audit

FABIEN MERET
LAËTITIA CHATRON
WILFRIED GAUTHIER

Commissaires aux Comptes

Tél. : 02 38 68 01 11

Fax : 02 38 54 06 54

BC AUVERGNE RHONE ALPES

SAS au capital de 100 000 €

Siège social : 21 ZA Porte du Grand Lyon

01700 NEYRON

890 006 281 R.C.S. BOURG-EN-BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30 septembre 2025

« Ce rapport contient 22 pages »

Commissaire aux Comptes

BR AUDIT

Membre de la CRCC de Versailles et du Centre



BC AUVERGNE RHONE ALPES

SAS au capital de 100 000 €

Siège social : 21 ZA Porte du Grand Lyon

01700 NEYRON

890 006 281 R.C.S. BOURG-EN-BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 30 septembre 2025

À l'Assemblée Générale de la société BC AUVERGNE RHONE ALPES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BC AUVERGNE RHONE ALPES relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

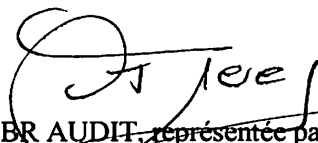
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément 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 ORLEANS, le 10 février 2026
Le Commissaire aux comptes



BR AUDIT, représentée par
Fabien MERET

Membre de la CRCC de Versailles et du Centre

Bilan Actif

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 564	2 175	389	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 564	2 175	389	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	141 452	55 142	86 309	12 893
Immobilisations en cours	1 521		1 521	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	142 973	55 142	87 831	12 893
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	145 537	57 318	88 220	12 893
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens	5 475 666		5 475 666	3 592 414
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	5 475 666		5 475 666	3 592 414
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	356 057		356 057	205 367
Autres créances	4 858 979		4 858 979	2 999 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 215 035		5 215 035	3 204 782
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 423		216 423	411 541
Charges constatées d'avance	455		455	
TOTAL disponibilités et divers :	216 878		216 878	411 541
ACTIF CIRCULANT	10 907 579		10 907 579	7 208 737
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	11 053 116	57 318	10 995 799	7 221 630

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Bilan Passif

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	607 500	439 135
Résultat de l'exercice	544 032	368 365
TOTAL situation nette :	1 261 531	917 500
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 261 531	917 500
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	263
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	263	263
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	6 953 404	4 148 116
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 083 624	1 549 373
Dettes fiscales et sociales	643 170	585 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 807	20 806
TOTAL dettes diverses :	2 780 601	2 155 752
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	9 734 267	6 304 130
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	10 995 799	7 221 630

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Compte de Résultat (Première Partie)

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	6 647 483		6 647 483	6 538 007
Chiffres d'affaires nets	6 647 483		6 647 483	6 538 007
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			1 883 252 5 500 3	699 577 6 000 7
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 536 238	7 243 591
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			9 984 7 155 626	29 321 6 169 756
TOTAL charges externes :			7 165 610	6 199 077
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			15 495	8 674
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements Charges sociales			438 291 258 128	366 773 210 321
TOTAL charges de personnel :			696 420	577 094
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			13 944	13 867
TOTAL dotations d'exploitation :			13 944	13 867
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10	7
CHARGES D'EXPLOITATION			7 891 479	6 798 720
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			644 760	444 871

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2025	Net (N-1) 30/09/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	644 760	444 871
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	81 253	41 463
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	81 253	41 463
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	81 253	41 463
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	726 013	486 334
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49	610
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	49	610
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77	85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	77	85
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(28)	525
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	181 953	118 494
TOTAL DES PRODUITS	8 617 540	7 285 664
TOTAL DES CHARGES	8 073 509	6 917 299
BÉNÉFICE OU PERTE	544 032	368 365

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Règles et Méthodes Comptables

(Codes du commerce – articles 9 et 11 – Décret N°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées d'amortissements appliquées sont :

- Logiciels : 1 à 2 ans
- Installations : 8 ans
- Matériels de transport : 4 ans
- Matériels de bureau : 3 ans



b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Stocks.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. (Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.)

Une provision pour dépréciation des stocks est 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 de ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

d) Stocks travaux en cours et Opérations à long terme

Les travaux en cours sont valorisés sur la base de leur coût de revient réel et sont comptabilisés suivant la méthode à l'achèvement relatif, constaté lors du procès-verbal de réception et la remise des clés, même en présence de défauts de conformité, dès lors que l'ouvrage n'est pas considéré comme impropre à sa destination.

Une provision pour perte à l'avancement des travaux constatée à la clôture de l'exercice est enregistrée dès lors qu'un marché apparaît déficitaire.

Le montant de la provision est calculé de la façon suivante :

Coût des travaux et services exécutés cumulés à la clôture de l'exercice x marge brute estimée

Coût total des travaux et services exécutés estimés

Par dérogation au PCG, les pertes à terminaisons sur la part des travaux non exécutés ne font pas l'objet d'une provision pour risques.

e) Créances

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

f) Changement de méthode

Néant

g) Engagements de retraite

Les engagements de retraite n'ont pas été recensés à la date de clôture.

h) Ventilation du chiffre d'affaires par activité.

Le chiffre d'affaires est effectué en France à 100%. Son activité est en totalité dans l'entreprise générale.

i) Transactions avec les parties liées.

A l'actif :

Créances clients : 2 108.94 €

Autres créances : 0 €

Compte courant : 3 295 512.38 €

Au passif :

Dettes fournisseurs : 86 687.31 €

Autres Dettes : 909.77 €

Compte courant : 0 €

Avance client : 0 €

<p>S.A.S. B.R. AUDIT Société de Commissariat aux Comptes au capital de 50 000 € 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605 45016 ORLÉANS Cedex 01 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54 Siret : 348 593 070 00017</p>
--

j) Informations diverses

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice s'élève à 5 150 €

Immobilisations

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devisé d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 044		521
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 044		521
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			1 600
Installations générales, agencements et divers			84 728
Matériel de transport	47 265		902
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 957		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 521
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	54 223		88 750
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	56 266		89 271

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 564	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 564	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			1 600	
Matériel de transport			131 993	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			7 859	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 521	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			142 973	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			145 537	

S.A.S. B.R. AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 50 000 €
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
 45016 ORLÉANS Cedex 01
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
 Siret : 348 593 070 00017

Amortissements

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 044	132		2 175
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 044	132		2 175
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers		39		39
Matériel de transport	37 714	11 105		48 819
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 616	2 668		6 284
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	41 330	13 813		55 142
TOTAL GÉNÉRAL	43 373	13 944		57 318

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	132		
TOTAL immobilisations incorporelles :	132		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	39		
Matériel de transport	11 105		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 668	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	11 145	2 668	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	11 276	2 668	

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Amortissements (suite)

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Provisions Inscrites au Bilan

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

Charges à Payer

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 424
Dettes fiscales et sociales	112 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	263
Autres dettes	52 898
TOTAL	170 915

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Charges et Produits Constatés d'Avance

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	455	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	455	

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

État des Échéances des Créances et Dettes

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	356 057	356 057	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	619	619	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 562 847	1 562 847	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	3 295 512	3 295 512	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	5 215 035	5 215 035	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	455	455	

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

TOTAL GÉNÉRAL	5 215 490	5 215 490	
----------------------	------------------	------------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	263	263		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 083 624	1 951 587	132 037	
Personnel et comptes rattachés	106 626	106 626		
Sécurité sociale et autres organismes	40 590	40 590		
Impôts sur les bénéfices	56 560	56 560		
Taxe sur la valeur ajoutée	436 986	436 986		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 407	2 407		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	53 807	53 807		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 780 864	2 648 827	132 037	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

Composition du Capital Social

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	100

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Effectif Moyen

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25

Edition du 05/02/26

Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	7	

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Crédit-Bail

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
 Edition du 05/02/26
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

S.A.S. B.R. AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 50 000 €
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
 45016 ORLÉANS Cedex 01
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
 Siret : 348 593 070 00017

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					


Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail					
-----------------------------------	--	--	--	--	--

Engagements Financiers

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	2 549 081
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	
	

TOTAL	2 549 081
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

BC AUVERGNE RHONE ALPES

Période du 01/10/24 au 30/09/25
Edition du 05/02/26
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
PCB 775 684 459	SAS	600 000	CHATEAUNEUF SUR LOIRE

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 63 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017