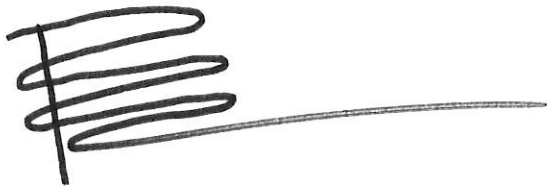
SAS BRD HOLDING
21 RUE DU SAINT-VICTOR
34420 VILLENEUVE LES BEZIERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/10/2022** au **30/09/2023**

Certifié exact



Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023 Brut	30/09/2023 Amort. et Dépréc.	30/09/2023 Net	30/09/2022 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	900		900	900
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 490	17 453	51 037	40 341
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 519 700		1 519 700	740 100
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	29 350		29 350	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 145		16 145	16 145
	TOTAL (II)	**1 634 585**	**17 453**	**1 617 132**	**797 486**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	76 591		76 591	24 800
	Autres créances	1 608 369		1 608 369	857 696
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	17 876		17 876	126 880
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 857		8 857	654
	TOTAL (III)	**1 711 693**		**1 711 693**	**1 010 030**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 346 278**	**17 453**	**3 328 825**	**1 807 516**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			16 145	16 145
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	166 304	165 365
	Résultat de l'exercice	**963 917**	**200 939**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	14 250	11 050
	Total des capitaux propres	**1 188 471**	**421 354**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 057 513	483 459
	Emprunts et dettes financières divers (3)	894 247	697 598
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 369	6 199
	Dettes fiscales et sociales	126 288	198 906
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 938	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 140 354**	**1 386 162**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 328 825**	**1 807 516**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	963 916,60	200 939,14
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 285 025	1 386 162
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	738 673		738 673	306 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**738 673**		**738 673**	**306 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			31 554	4 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			11	116
	Total des produits d'exploitation (1)			**770 238**	**310 116**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			239 807	61 070
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 540	2 965
	Salaires et traitements			149 679	127 548
	Charges sociales du personnel			68 747	46 902
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 804	4 649
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 505	35
	Total des charges d'exploitation (2)			**484 080**	**243 169**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**286 158**	**66 948**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023	30/09/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**286 158**	**66 948**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	628 375	150 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 729	5 682
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**660 104**	**155 682**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 346	8 949
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**38 346**	**8 949**
	RESULTAT FINANCIER	**621 758**	**146 733**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**907 916**	**213 681**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	197 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**197 000**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	16 230	
	Sur opérations en capital	28 400	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 200	3 200
	Total des charges exceptionnelles	**47 830**	**3 200**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**149 170**	**(3 200)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	93 169	9 541
	TOTAL DES PRODUITS	**1 627 342**	**465 798**
	TOTAL DES CHARGES	**663 426**	**264 858**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**963 917**	**200 939**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 328 825** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 627 342** euros et un total **charges** de **663 426** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **963 917** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :
L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :
La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de transports 5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les droits de mutation, honoraires et frais d'actes sur immobilisations financières sont portés à l'actif et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	900					900
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**900**					**900**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	44 990					44 990
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			23 500			23 500
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**44 990**		**23 500**			**68 490**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	740 100		808 000		28 400	1 519 700
	Autres titres immobilisés			29 350			29 350
	Prêts et autres immobilisations financières	16 145					16 145
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**756 245**		**837 350**		**28 400**	**1 565 195**
	TOTAL	**802 135**		**860 850**		**28 400**	**1 634 585**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	4 649	8 998		13 647
	Matériel de bureau, mobilier		3 806		3 806
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 649**	**12 804**		**17 453**
	TOTAL	**4 649**	**12 804**		**17 453**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 857	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**8 857**	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** — **30/09/2023**

Total des Charges à payer		**21 892**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**429**
Intérêts C.N.E.	*386*	
Assurances C.N.E.	*44*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**12 000**
FOURNISSEURS	*12 000*	
Dettes fiscales et sociales		**9 462**
AUTRES CHARGES A PAYER	*6 418*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*3 044*	

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS MARC		1 478 594	100,00	603 063
SAS MARC HABITAT SOLUTIONS		170 949	100,00	100 199
SAS BRO FLOTTE		47 331	99,00	46 331
ABADIE CHAUFFAGE		16 588	100,00	28 087
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS BULMA INNOVATIONS		22 908	50,00	21 908
SCI KIARA		(14 678)	10,00	(15 678)
CHROMETIC TM		150 000	50,00	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	16 145	16 145	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	76 591	76 591	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 212	5 212	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 603 157	1 603 157	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	8 857	8 857	
	TOTAL DES CREANCES	**1 709 961**	**1 709 961**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 091 223		

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 057 513	202 183	684 354	170 976
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 369	23 369		
	Personnel et comptes rattachés	3 034	3 034		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 583	18 583		
	Impôts sur les bénéfices	79 609	79 609		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 849	20 849		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 213	4 213		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	894 247	894 247		
	Autres dettes	38 938	38 938		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 140 354**	**1 285 025**	**684 354**	**170 976**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	126 376			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	686 768			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	400,00	100,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**400,00**	**100,0000**	**40 000,00**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	11 050	3 200		14 250
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**11 050**	**3 200**		**14 250**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**11 050**	**3 200**		**14 250**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		3 200		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	165 365	939			166 304
Résultat de l'exercice	200 939	(200 939)		963 917	963 917
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	11 050			3 200	14 250
TOTAL	**421 354**	**(200 000)**		**967 117**	**1 188 471**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués 200 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 221 354
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 221 354
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 767 117

BRD HOLDING

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : 21 Rue du Saint-Victor
34420 Villeneuve-lès-Béziers
851 065 037 R.C.S. Béziers

– – – – – – – –

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE

L'ASSOCIE UNIQUE
DU 18/01/2024

Le 18/01/2024,
À **11** heures,

Bruno, Bernard, Aime, Marie ROSSIGNOL, demeurant 320, avenue J.B. Salvaing et J. Schneider 34120 Pézenas, Associé unique et Président de la Société BRB HOLDING,

A préalablement exposée ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, Bruno, Bernard, Aime, Marie ROSSIGNOL, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

A pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023 ;
- l'affectation des résultats de cet exercice.

PREMIERE DECISION - APPROBATION DES COMPTES

L'associé unique, connaissance prise des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un **bénéfice de 963 917 euros.**
Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT — REPORT A NOUVEAU

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice à hauteur de 963 917 euros de la façon suivante

- En report à nouveau : 783 760 euros.
- Dividendes : 180 157 euros.

Le report à nouveau se portera ainsi à 950 064 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les montants mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués
30 septembre 2022	*200 000* €
30 septembre 2021	*0* €
30 septembre 2020	*0* €

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par Bruno, Bernard, Aime, Marie ROSSIGNOL l'associé unique et consigné au registre prévu par la loi.

Le Président
Bruno, Bernard, Aime, Marie ROSSIGNOL

