Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

BASCO
Société par actions simplifiée au capital de 300.000 Euros
Siège social : Urrugne (64122) – 1405, route d'Ibardin
RCS Bayonne n° 712 720 184

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2025, s'élevant à la somme de 214.507, de la façon suivante :

- à titre de dividendes, la somme de : ..... 200.000 euros
- le reliquat au poste « autres réserves », soit la somme de : ..... 14.507 euros

L'associé unique prend acte que le dividende :

- sera mis en paiement au siège social à compter du 1er avril 2026 ;
- est assujetti, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 31,4%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués :

L'associé unique prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice clos le :	**Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI**		**Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI**	
	Dividendes	**Autres revenus**	**Dividendes**	**Autres revenus**
30 septembre 2022	500.000 euros	/	/	/
30 septembre 2023	500.000 euros	/	/	/
30 septembre 2024	400.000 euros	/	/	/

***

Cette décision a été adoptée par l'associé unique le 31 mars 2026.

Certifié conforme par le Président [1]

Signé par :
Eric Thieblin
0F334A5622B8457...

[1] *Signé par voie électronique par l'intermédiaire du prestataire DocuSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du code civil.*

Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	50 510	49 017	1 493	2 993
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	272 887	249 523	23 364	32 791
Autres immobilisations corporelles	1 734 551	1 227 939	506 612	725 601
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 592		1 592	1 592
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	402 019		402 019	402 019
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 461 559**	**1 526 478**	**935 080**	**1 164 996**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 081		24 081	27 660
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 247 111	83 518	1 163 593	1 198 705
Autres créances	3 729 844		3 729 844	3 896 907
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 804		216 804	251 357
Charges constatées d'avance (3)	206 804		206 804	212 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 424 644**	**83 518**	**5 341 126**	**5 586 809**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 886 203**	**1 609 996**	**6 276 206**	**6 751 805**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIES CONFORMES

Signé par :

Eric Thieblin

0F334A5622B8457...

Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

Bilan passif

	30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 184 423	4 161 944
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**214 507**	**422 478**
Subventions d'investissement	92 987	120 882
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 821 916**	**5 035 305**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	312 097	557 128
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 509	523 008
Dettes fiscales et sociales	514 588	591 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 096	44 663
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 454 290**	**1 716 500**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 276 206**	**6 751 805**
(1) Dont à plus d'un an (a)	101 448	311 110
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 352 842	1 405 390
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	722	266
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2025	30/09/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 239 136	77 607	13 316 743	13 753 112
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 073		3 073	4 260
Chiffre d'affaires net	**13 242 208**	**77 607**	**13 319 815**	**13 757 372**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				7 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271 492	277 659
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**13 591 307**	**14 042 031**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			9 276 707	9 498 021
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			52 034	50 841
Variations de stock			3 580	-483
Autres achats et charges externes (a)			2 166 355	1 995 940
Impôts, taxes et versements assimilés			64 338	63 908
Salaires et traitements			1 244 289	1 326 428
Charges sociales			373 989	390 051
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			247 542	263 330
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 159	31 782
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14 651	4 536
Total charges d'exploitation (II)			**13 473 645**	**13 624 353**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**117 662**	**417 678**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			127 378	119 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**127 378**	**119 000**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 591	20 420
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**16 591**	**20 420**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**110 787**	**98 581**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**228 449**	**516 258**

Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

Compte de résultat (suite)

	30/09/2025	30/09/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 897	11 306
Sur opérations en capital	32 896	30 813
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**40 793**	**42 118**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 328	3 551
Sur opérations en capital	4 591	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**6 918**	**3 551**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**33 874**	**38 567**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	47 816	132 347
Total des produits (I+III+V+VII)	**13 759 478**	**14 203 150**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**13 544 971**	**13 780 671**
BENEFICE OU PERTE	**214 507**	**422 478**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BASCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 6 276 206 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 214 507 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 04 décembre 2020 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

Une 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 de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Docusign Envelope ID: 3E4782B5-BF6E-47E2-8C74-B70762DBB2CD

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,72 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Un contrat IFC SELECTION VIE a été souscrit en date du 01/01/2002 auprès de la Banque Poupulaire.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 510			50 510
Immobilisations incorporelles	**50 510**			**50 510**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	260 830	12 057		272 887
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 152 028			1 152 028
- Matériel de transport	479 835		17 628	462 208
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 155	10 160		120 315
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 002 849**	**22 217**	**17 628**	**2 007 438**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 592			1 592
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	402 019			402 019
Immobilisations financières	**403 611**			**403 611**
ACTIF IMMOBILISE	**2 456 970**	**22 217**	**17 628**	**2 461 559**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 217		22 217
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**22 217**		**22 217**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 628		17 628
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**17 628**		**17 628**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 517	1 500		49 017
Immobilisations incorporelles	**47 517**	**1 500**		**49 017**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	228 039	21 484		249 523
- Installations générales, agencements aménagements divers	661 914	113 059		774 973
- Matériel de transport	252 710	104 700	13 037	344 373
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 794	6 799		108 593
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 244 457**	**246 042**	**13 037**	**1 477 462**
ACTIF IMMOBILISE	**1 291 973**	**247 542**	**13 037**	**1 526 478**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 585 778 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	402 019		402 019
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 247 111	1 247 111	
Autres	3 729 844	3 729 844	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	206 804	206 804	
Total	**5 585 778**	**5 183 759**	**402 019**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir IPARDIS	36 977
AAR EMALO	184 830
Total	**221 807**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	68 818	30 159	15 459	83 518
Total	**68 818**	**30 159**	**15 459**	**83 518**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		30 159	15 459	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/03/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	422 478
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**422 478**
Affectations aux réserves	22 478
Distributions	400 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**422 478**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2025
Capital	300 000				300 000
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves générales	4 161 944	22 478	22 478		4 184 423
Résultat de l'exercice	422 478	-422 478	214 507	422 478	214 507
Dividendes		*400 000*			
Subvention d'investissement	120 882			27 896	92 987
Total Capitaux Propres	**5 035 305**		**236 986**	**450 374**	**4 821 916**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 454 290 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	722	722		
- à plus de 1 an à l'origine	311 375	209 927	101 448	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 509	575 509		
Dettes fiscales et sociales	514 588	514 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 096	52 096		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 454 290**	**1 352 842**	**101 448**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	245 322			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. Factures non Parvenues	29 351
FNP EMALO	179 185
FNP ELGAR	17 176
Intérts Courus	266
Agios à payer	722
Dettes Prov. pour C.P.	132 963
Personnel charges à payer	249 603
Charges sur congés à payer	49 301
Org. sociaux charges à payer	19 976
Etat charges à payer	4 075
RRR à accorder	52 096
Total	**734 714**

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges payées d avance	206 804		
Total	**206 804**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	13 239 136	77 607	13 316 743
Produits des activités annexes	3 073		3 073
TOTAL	**13 242 208**	**77 607**	**13 319 815**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transferts de charges exploit.	12 914	
791121 - Transferts de charges 20% GROUPE	20 142	
791129 - Refacturation à IPARDIS	222 977	
	256 033	
Total	**256 033**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/09/2025	30/09/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 897	11 306
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 896	30 813
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**40 793**	**42 118**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 328	3 551
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 591	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**6 918**	**3 551**
Résultat exceptionnel	**33 874**	**38 567**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	356	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 971	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 591	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 897
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000
Subventions d'investissement virées au résultat		27 896
TOTAL	**6 918**	**40 793**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	314 782
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	30 880
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	228 449	47 816	180 633
+ Résultat exceptionnel	33 874		33 874
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**262 324**	**47 816**	**214 507**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2013, la société SAS BASCO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EMALO, 3 Rue de la geune 64510 ADE.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Notes sur le compte de résultat

Les sociétés filiales intégrées comptabilisent la charge d'impôt qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration.
La société tête de groupe Emalo conservera les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits fiscaux.
Ces économies d'impôt seront considérées par la société tête de groupe EMALO comme une simple économie de trésorerie.
Les économies d'impôt réalisées pendant la période d'intégration et non liées aux déficits fiscaux (correctifs, avoir fiscaux et crédit d'impôt des sociétés déficitaires) sont conservées par la société tête de groupe EMALO où elles sont constatées en produit ou en charge.

Déficits reportables

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	32	
Ouvriers		
Total	**36**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	75 386
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**75 386**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire EMALO prêt # 164130	*30 948*
Avals et cautions	30 948
Autres engagements reçus	
Total	**30 948**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 386 euros
Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés
sont mentionnés en engagements financiers donnés.
L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata
temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul)
sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans.

Hypothèse actuarielles retenues :
Taux d'actualisation : 3.72 %
Age de départ à la retraite : 67 ans
Taux de croissance des salaires : 1 %
Table de taux de mortalité (table règlementaire TH/TF 00-02)

Un contrat IFC SELECTION VIE a été souscrit en date du 01/01/2002 auprès de la Banque populaire. A ce jour 25 458 € ont été versés.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

EXAS Consultant

Expert-comptable & Commissaire aux comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Nouvelle Aquitaine
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

S.A.S. BASCO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 septembre 2025

S.A.S. BASCO

1405, route d'Ibardin

64122 URRUGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'associé unique,

Messieurs,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BASCO 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.

2. 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 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Créances » de l'annexe expose la méthode appliquée en cas de dépréciation des créances douteuses. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société concernant la détermination des provisions clients. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations qui en sont faites par la société.

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que l'information relative aux délais de règlements des clients et fournisseurs n'est pas mentionnée dans le rapport de gestion.

5. 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.

6. 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 Serres-Castet, le 6 mars 2026

Le commissaire aux comptes

EXAS CONSULTANT

Benoit LOUBON
Associé



sogeca

Expert Comptable ■ Ressources Humaines
Conseil ■ Juridique ■ Audit ■ Transaction

SAS BASCO

1405 Route d'Ibardin
64122 URRUGNE

-:-

Documents comptables de synthèse
au 30 septembre 2025

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	50 510	49 017	1 493	2 993
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	272 887	249 523	23 364	32 791
Autres immobilisations corporelles	1 734 551	1 227 939	506 612	725 601
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 592		1 592	1 592
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	402 019		402 019	402 019
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 461 559**	**1 526 478**	**935 080**	**1 164 996**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 081		24 081	27 660
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 247 111	83 518	1 163 593	1 198 705
Autres créances	3 729 844		3 729 844	3 896 907
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 804		216 804	251 357
Charges constatées d'avance (3)	206 804		206 804	212 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 424 644**	**83 518**	**5 341 126**	**5 586 809**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 886 203**	**1 609 996**	**6 276 206**	**6 751 805**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 184 423	4 161 944
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**214 507**	**422 478**
Subventions d'investissement	92 987	120 882
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 821 916**	**5 035 305**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	312 097	557 128
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 509	523 008
Dettes fiscales et sociales	514 588	591 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 096	44 663
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 454 290**	**1 716 500**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 276 206**	**6 751 805**
(1) Dont à plus d'un an (a)	101 448	311 110
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 352 842	1 405 390
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	722	266
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2025	30/09/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 239 136	77 607	13 316 743	13 753 112
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 073		3 073	4 260
Chiffre d'affaires net	**13 242 208**	**77 607**	**13 319 815**	**13 757 372**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				7 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271 492	277 659
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**13 591 307**	**14 042 031**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			9 276 707	9 498 021
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			52 034	50 841
Variations de stock			3 580	-483
Autres achats et charges externes (a)			2 166 355	1 995 940
Impôts, taxes et versements assimilés			64 338	63 908
Salaires et traitements			1 244 289	1 326 428
Charges sociales			373 989	390 051
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			247 542	263 330
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 159	31 782
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			14 651	4 536
Total charges d'exploitation (II)			**13 473 645**	**13 624 353**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**117 662**	**417 678**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			127 378	119 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**127 378**	**119 000**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			16 591	20 420
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**16 591**	**20 420**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**110 787**	**98 581**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**228 449**	**516 258**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2025	30/09/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 897	11 306
Sur opérations en capital	32 896	30 813
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**40 793**	**42 118**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 328	3 551
Sur opérations en capital	4 591	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**6 918**	**3 551**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**33 874**	**38 567**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	47 816	132 347
Total des produits (I+III+V+VII)	**13 759 478**	**14 203 150**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**13 544 971**	**13 780 671**
BENEFICE OU PERTE	**214 507**	**422 478**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BASCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 6 276 206 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 214 507 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 04 décembre 2020 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

Une 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 de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,72 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Un contrat IFC SELECTION VIE a été souscrit en date du 01/01/2002 auprès de la Banque Poupulaire.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 510			50 510
Immobilisations incorporelles	**50 510**			**50 510**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	260 830	12 057		272 887
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 152 028			1 152 028
- Matériel de transport	479 835		17 628	462 208
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 155	10 160		120 315
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 002 849**	**22 217**	**17 628**	**2 007 438**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 592			1 592
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	402 019			402 019
Immobilisations financières	**403 611**			**403 611**
ACTIF IMMOBILISE	**2 456 970**	**22 217**	**17 628**	**2 461 559**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 217		22 217
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**22 217**		**22 217**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 628		17 628
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**17 628**		**17 628**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 517	1 500		49 017
Immobilisations incorporelles	**47 517**	**1 500**		**49 017**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	228 039	21 484		249 523
- Installations générales, agencements aménagements divers	661 914	113 059		774 973
- Matériel de transport	252 710	104 700	13 037	344 373
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 794	6 799		108 593
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 244 457**	**246 042**	**13 037**	**1 477 462**
ACTIF IMMOBILISE	**1 291 973**	**247 542**	**13 037**	**1 526 478**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 585 778 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	402 019		402 019
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 247 111	1 247 111	
Autres	3 729 844	3 729 844	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	206 804	206 804	
Total	**5 585 778**	**5 183 759**	**402 019**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir IPARDIS	36 977
AAR EMALO	184 830
Total	**221 807**

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	68 818	30 159	15 459	83 518
Total	**68 818**	**30 159**	**15 459**	**83 518**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		30 159	15 459	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/03/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	422 478
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**422 478**
Affectations aux réserves	22 478
Distributions	400 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**422 478**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2025
Capital	300 000				300 000
Réserve légale	30 000				30 000
Réserves générales	4 161 944	22 478	22 478		4 184 423
Résultat de l'exercice	422 478	-422 478	214 507	422 478	214 507
Dividendes		*400 000*			
Subvention d'investissement	120 882			27 896	92 987
Total Capitaux Propres	**5 035 305**		**236 986**	**450 374**	**4 821 916**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 454 290 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	722	722		
- à plus de 1 an à l'origine	311 375	209 927	101 448	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 509	575 509		
Dettes fiscales et sociales	514 588	514 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 096	52 096		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 454 290**	**1 352 842**	**101 448**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	245 322			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn. Factures non Parvenues	29 351
FNP EMALO	179 185
FNP ELGAR	17 176
Intérts Courus	266
Agios à payer	722
Dettes Prov. pour C.P.	132 963
Personnel charges à payer	249 603
Charges sur congés à payer	49 301
Org. sociaux charges à payer	19 976
Etat charges à payer	4 075
RRR à accorder	52 096
Total	**734 714**

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges payées d avance	206 804		
Total	**206 804**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	13 239 136	77 607	13 316 743
Produits des activités annexes	3 073		3 073
TOTAL	**13 242 208**	**77 607**	**13 319 815**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 - Transferts de charges exploit.	12 914	
791121 - Transferts de charges 20% GROUPE	20 142	
791129 - Refacturation à IPARDIS	222 977	
	256 033	
Total	**256 033**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	30/09/2025	30/09/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 897	11 306
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 896	30 813
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**40 793**	**42 118**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 328	3 551
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 591	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**6 918**	**3 551**
Résultat exceptionnel	**33 874**	**38 567**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	356	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 971	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 591	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 897
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 000
Subventions d'investissement virées au résultat		27 896
TOTAL	**6 918**	**40 793**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	314 782
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	30 880
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	228 449	47 816	180 633
+ Résultat exceptionnel	33 874		33 874
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**262 324**	**47 816**	**214 507**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2013, la société SAS BASCO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS EMALO, 3 Rue de la geune 64510 ADE.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les sociétés filiales intégrées comptabilisent la charge d'impôt qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration.
La société tête de groupe Emalo conservera les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits fiscaux.
Ces économies d'impôt seront considérées par la société tête de groupe EMALO comme une simple économie de trésorerie.
Les économies d'impôt réalisées pendant la période d'intégration et non liées aux déficits fiscaux (correctifs, avoir fiscaux et crédit d'impôt des sociétés déficitaires) sont conservées par la société tête de groupe EMALO où elles sont constatées en produit ou en charge.

Déficits reportables

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 35 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	32	
Ouvriers		
Total	**36**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	75 386
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**75 386**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire EMALO prêt # 164130	*30 948*
Avals et cautions	30 948
Autres engagements reçus	
Total	**30 948**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 75 386 euros
Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés.
L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans.

Hypothèse actuarielles retenues :
Taux d'actualisation : 3.72 %
Age de départ à la retraite : 67 ans
Taux de croissance des salaires : 1 %
Table de taux de mortalité (table règlementaire TH/TF 00-02)

Un contrat IFC SELECTION VIE a été souscrit en date du 01/01/2002 auprès de la Banque populaire. A ce jour 25 458 € ont été versés.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.