RCS : ST NAZAIRE
Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 D 50070
Numéro SIREN : 393 494 554
Nom ou dénomination : BMPR

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2019 sous le numéro de dépôt 6366

# FITECO

## SELARL BMPR

Laboratoires d'analyses médicales

2 RUE LEONARD DE VINCI
44680 CHAUMES EN RETZ

## ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018




3 bis rue de l'hippodrome
44300 NANTES
Tél : 02-40-14-55-20
Fax : 02-40-29-16-99
E.mail : nantes@fiteco.com

Siren : 393494554

# Bilan Actif

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & dép. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et licences | 53 719 | 53 719 | | |
| Fonds commercial (1) | 4 925 360 | | 4 925 360 | 4 925 360 |
| Autres | 2 572 812 | 82 031 | 2 490 781 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | 621 000 |
| Constructions | 396 347 | 117 550 | 278 797 | 2 748 068 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 715 444 | 601 835 | 113 610 | 149 442 |
| Autres | 438 704 | 301 439 | 137 265 | 134 591 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 156 459 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | 49 575 | | 49 575 | 49 075 |
| Créances rattachées à des participations | 20 000 | | 20 000 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 8 155 | | 8 155 | 1 905 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ (I)** | **9 180 116** | **1 156 572** | **8 023 544** | **8 785 901** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 63 612 | | 63 612 | 78 880 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 4 654 | | 4 654 | 43 292 |
| CRÉANCES D'EXPLOITATION (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 139 987 | | 139 987 | 127 412 |
| Autres créances | 35 760 | | 35 760 | 12 780 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 845 743 | | 845 743 | 1 026 678 |
| Charges constatées d'avance (3) | 34 446 | | 34 446 | 36 571 |
| **ACTIF CIRCULANT (II)** | **1 124 203** | | **1 124 203** | **1 325 612** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)** | **10 304 319** | **1 156 572** | **9 147 746** | **10 111 513** |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

# Bilan Passif

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| Capital (dont versé : 481 923 ) | | 481 923 | 535 580 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | 2 424 199 | 2 424 199 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 53 558 | 53 558 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 1 412 016 | 1 506 785 |
| Report à nouveau | | -1 205 495 | |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **905 044** | **750 231** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | (I) | **4 071 244** | **5 270 353** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **PROVISIONS** | (III) | | |
| DETTES FINANCIÈRES (1-3) | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 4 500 434 | 4 057 113 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 59 237 | 77 836 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 220 218 | 254 840 |
| Dettes fiscales et sociales | | 296 613 | 451 370 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | (IV) | **5 076 502** | **4 841 159** |
| Écarts de conversion passif | (V) | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | (I à V) | **9 147 746** | **10 111 513** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont à plus d'un an | | |
| | Dont à moins d'un an | 1 046 176 | 1 236 180 |
| (2) | Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | 56 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 8 234 248 | | 8 234 248 | 8 209 797 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **8 234 248** | | **8 234 248** | **8 209 797** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 573 | 3 029 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 35 181 | 48 494 |
| Autres produits | | | 1 497 | 696 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** (I) | | | **8 271 499** | **8 262 016** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 185 294 | 1 208 212 |
| Variation de stock | | | 15 268 | 5 312 |
| Autres achats et charges externes (5) | | | 949 170 | 961 814 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 263 477 | 274 376 |
| Salaires et traitements | | | 3 526 440 | 3 867 678 |
| Charges sociales | | | 487 055 | 518 220 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 298 898 | 295 167 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 26 278 | 215 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** (II) | | | **6 751 880** | **7 130 994** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** (I – II) | | | **1 519 619** | **1 131 022** |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participations (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 1 307 | 1 796 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** (V) | | | **1 307** | **1 796** |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 61 334 | 57 966 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** (VI) | | | **61 334** | **57 966** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** (V – VI) | | | **-60 027** | **-56 170** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** (I – II + III – IV + V – VI) | | | **1 459 591** | **1 074 852** |

# Compte de Résultat (suite)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 976 214 | 60 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** (VII) | **976 214** | **60** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 441 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 142 189 | 60 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 21 647 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** (VIII) | **1 163 836** | **501** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** (VII – VIII) | **-187 623** | **-441** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 366 925 | 324 180 |
| **TOTAL DES PRODUITS** (I + III + V + VII) | **9 249 019** | **8 263 872** |
| **TOTAL DES CHARGES** (II + IV + VI + VIII + IX + X) | **8 343 976** | **7 513 641** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** (Total des produits – Total des charges) | **905 044** | **750 231** |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits entreprises liées | | |
| (4) Dont intérêts entreprises liées | | |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier | | 39 747 |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier | | |

# Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 147 746,34 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 905 043,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2019 par les dirigeants.

# Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

# Faits caractéristiques de l'exercice

**16/01/2018 : Réduction du capital social**

L'assemblée générale extraordinaire du 16 janvier 2018 a confirmé la décision prise par l'assemblée générale mixte du 14 décembre 2017, à savoir la réduction du capital social d'une somme de 53 552.80 € pour le ramener de 535 580.40 € à 482 027.60 €, par voie de rachat de 1 022 parts sociales de la société d'une valeur nominale de 52.40 € chacune, moyennant un prix de 1 250 611.84 €.
La différence entre le prix global de rachat (1 250 611.84 €) et la valeur nominale des parts achetées (53 552.80 €, soit 52.40 € par part sociale), soit la somme de 1 197 059.04 € (1 171.29 € par part sociale) a été imputée sur le compte « report à nouveau ».

**31/05/2018 et 10/12/2018 : Cessions immobilières**

Le 31 mai 2018, la Selarl Bmpr a cédé la nue-propriété des immeubles des sites de Chaumes-en-Retz, Bouguenais, La Montagne, Bouaye, St Brévin et Machecoul pour la somme totale de 695 358 €.
La Selarl Bmpr conserve l'usufruit des 6 immeubles pour une durée de 15 ans.

Le 10 décembre 2018, la Selarl Bmpr a cédé à la nue-propriété de l'immeuble du site de Pornic pour la somme de 279 855.60 €.
La Selarl Bmpr conserve l'usufruit de l'immeuble de Pornic pour une durée de 15 ans.

**20/11/2018 : Fusion-absorption avec la Spfpl Financière Bmpr + augmentation, puis réduction de capital social**

Le traité de fusion du 20 novembre 2018 a constaté la fusion absorption de la société Financière Bmpr par la société Bmpr.
La société Financière Bmpr a apporté l'ensemble de ses biens, droits et obligations, actifs et passifs, existant au 31 décembre 2017.
La rémunération de l'apport-fusion a entrainé la création de 8 168 parts sociales nouvelles de la société Bmpr, augmentant le capital social de 428 003.20 € (8 168 parts x 52.40 €).
La société Financière Bmpr détenant 8 170 parts de la société Bmpr sur les 9 199 parts sociales composant le capital de cette dernière avant l'opération de fusion, la société Bmpr a reçu 8 168 de ses parts sociales lors de l'augmentation de son capital.
La société Bmpr n'étant pas autorisé et ne souhaitant pas détenir ses propres titres, elle a décidé de supprimer de son actif les 8 170 parts qui lui ont été apportées.
La société Bmpr a immédiatement réduit son capital social de 428 108 € (8 170 parts sociales x 52.40€).
Le capital social de la Selarl Bmpr, du fait de cette augmentation et diminution, a été porté à 481 922.80 € (9 197 parts sociales à 52.40 €).

A noter que d'un point de vue fiscal et comptable, la présente opération a bénéficié d'une rétroactivité.

# Règles et méthodes comptables

**Immobilisations incorporelles**

***Fonds commercial :***

Le fonds commercial de la Selarl BMPR figure à l'actif du bilan pour un montant de 4 925 360 euros.
Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.
La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.
Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

***Logiciels informatiques :***

Les logiciels sont amortis fiscalement et comptablement sur 12 mois.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

**Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Amortissements**

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables. Les immobilisations sont amorties en linéaires. Les durées d'amortissements par type d'immobilisations sont mentionnées page 16.

**Stocks de matières et fournitures**

Les stocks de matières et fournitures sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".
Le cas échéant une dépréciation est constatée pour ajuster la valeur d'inventaire à la valeur probable de réalisation.

**Créances**

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

# Règles et méthodes comptables (suite)

**Honoraires du Commissaire aux Comptes**

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant en charges du compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2018 s'élève à 21 048 euros.

**Engagement de retraite**

L'engagement de retraite déterminé selon la méthode rétrospective en droits proratisés temporis s'élève à 184 098 € avec incidence des charges sociales, en tenant compte des éléments suivants :

Effectif concerné : 58 salariés
Départ prévu, sauf dérogation individuelle : 62 ans
Taux d'augmentation des salaires : 1.50%
Taux de charges sociales patronales retenu : 45%
Taux annuel d'actualisation : 1.60%.

# Notes sur le bilan actif

| Immobilisations brutes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 4 980 448 | 2 572 812 | 1 368 | 7 551 891 |
| Immobilisations corporelles | 5 278 533 | 830 087 | 4 558 125 | 1 550 495 |
| Immobilisations financières | 50 980 | 26 750 | | 77 730 |
| **TOTAL** | **10 309 961** | **3 429 649** | **4 559 493** | **9 180 116** |

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 55 087 | 82 031 | 1 368 | 135 750 |
| Immobilisations corporelles | 1 468 973 | 238 515 | 686 665 | 1 020 823 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **1 524 060** | **320 546** | **688 033** | **1 156 572** |

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels st pazanne | 15 488 | 15 488 | 0 | 1 an |
| Logiciel machecoul | 17 701 | 17 701 | 0 | 1 an |
| Logiciels chéméré | 20 530 | 20 530 | 0 | 1 an |
| Dt de presentation client | 920 030 | 0 | 920 030 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce bouguenais | 1 682 000 | 0 | 1 682 000 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce st brévin | 878 688 | 0 | 878 688 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce st pazanne | 209 000 | 0 | 209 000 | Non amortiss. |
| Mali de confusion st pazanne | 151 809 | 0 | 151 809 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce machecoul | 245 700 | 0 | 245 700 | Non amortiss. |
| Fonds comm. machecoul dehorne | 152 449 | 0 | 152 449 | Non amortiss. |
| Mali de conf machecoul dehorne | 445 684 | 0 | 445 684 | Non amortiss. |
| Fonds commerce bouaye mansour | 240 000 | 0 | 240 000 | Non amortiss. |
| Usufruit temporaire immeuble bouguenais | 248 370 | 9 705 | 238 665 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble cheméré | 831 324 | 32 483 | 798 840 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble machecoul | 354 999 | 13 871 | 341 128 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble bouaye | 203 431 | 7 949 | 195 482 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble st brévin | 193 444 | 7 559 | 185 886 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble la montagne | 215 466 | 8 419 | 207 047 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble pornic | 525 778 | 2 045 | 523 734 | 15 ans |
| Immeuble site pornic | 0 | 0 | 0 | 20 ans |
| Aai des constructions site machecoul | 3 913 | 197 | 3 716 | 10 ans |
| Aai des constructions bouaye | 18 104 | 2 706 | 15 399 | 10 ans |
| Aai des constructions la montagne | 114 732 | 55 628 | 59 104 | 10 ans |
| Aai des constructions st pazanne | 42 300 | 42 300 | 0 | de 1 à 7 ans |
| Aai des constructions st brévin | 217 298 | 16 720 | 200 578 | 10 ans |
| Matériel labo pornic | 27 482 | 21 369 | 6 113 | de 3 à 5 ans |
| Matériel labo bouguenais | 14 867 | 6 516 | 8 351 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo la montagne | 5 197 | 1 725 | 3 472 | 5 ans |
| Matériel divers bouguenais | 749 | 749 | 0 | 3 ans |
| Matériel labo st brévin | 12 684 | 7 361 | 5 323 | 5 ans |
| Matériel labo cheméré | 633 508 | 549 746 | 83 762 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo st pazanne | 11 927 | 6 249 | 5 677 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo machecoul | 8 061 | 7 150 | 912 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo bouaye | 969 | 969 | 0 | de 1 à 2 ans |
| Aai divers pornic | 4 943 | 253 | 4 690 | de 5 à 10 ans |
| Aai divers bouguenais | 3 221 | 1 298 | 1 922 | 10 ans |
| Aai divers la montagne | 5 914 | 4 601 | 1 313 | de 4 à 10 ans |
| Aai divers st brévin | 1 462 | 134 | 1 328 | 10 ans |
| Aai divers chéméré | 75 315 | 60 910 | 14 405 | de 5 à 10 ans |
| Aai divers st pazanne | 13 132 | 10 350 | 2 782 | de 3 à 10 ans |
| Aai divers machecoul | 22 731 | 13 673 | 9 058 | de 1 à 10 ans |
| Mat. de transport bouguenais | 12 602 | 12 602 | 0 | 3 ans |
| Mat. de transport pornic | 383 | 383 | 0 | 1 an |
| Mat. de transport st brévin | 12 602 | 12 602 | 0 | 3 ans |
| Mat. bureau et info pornic | 6 442 | 4 579 | 1 863 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info bouguenais | 3 973 | 3 973 | 0 | de 1 à 5 ans |
| Mat. bureau et info la montagne | 16 332 | 11 947 | 4 385 | de 1 à 5 ans |
| Mat. bureau et info st brévin | 3 695 | 3 695 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info chemere | 51 578 | 51 578 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info st pazanne | 696 | 696 | 0 | 1 an |
| Mat. bureau et info bouaye | 3 386 | 3 386 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info machecoul | 3 593 | 3 494 | 99 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier bouguenais | 22 353 | 7 319 | 15 034 | 10 ans |
| Mobilier la montagne | 19 033 | 9 673 | 9 360 | 10 ans |
| Mobilier st brévin | 3 428 | 733 | 2 694 | 10 ans |
| Mobilier bouaye | 2 135 | 888 | 1 247 | 10 ans |
| Mobilier chéméré | 74 711 | 58 832 | 15 880 | 10 ans |
| Mobilier ste pazanne | 1 387 | 566 | 822 | 10 ans |
| Mobilier machecoul | 33 861 | 21 220 | 12 640 | de 3 à 10 ans |
| Mobilier pornic | 39 799 | 2 056 | 37 743 | 10 ans |
| **TOTAL** | **9 102 386** | **1 156 572** | **7 945 814** | |

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 28 155 | | 28 155 |
| Actif circulant et charges d'avance | 210 193 | 210 193 | |
| **TOTAL** | **238 348** | **210 193** | **28 155** |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 7 405 |
| Disponibilités | 221 |
| **TOTAL** | **7 626** |

**Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

# Notes sur le bilan passif

| Mouvements des titres | Nombre | Val. Nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 10221 | 52,40 | 535 580 |
| Titres émis | 8168 | 52,40 | 428 003 |
| Titres remboursés ou annulés | -9192 | 52,40 | -481 661 |
| **Titres en fin d'exercice** | **9197** | **52,40** | **481 923** |

| Etat des dettes | Montant total | A moins d'un an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 4 500 434 | 470 109 | 1 547 428 | 2 482 898 |
| Dettes financières diverses | 59 237 | 59 237 | | |
| Fournisseurs | 220 218 | 220 218 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 296 613 | 296 613 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **5 076 502** | **1 046 176** | **1 547 428** | **2 482 898** |

| Charges à payer par postes du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 313 |
| Emprunts et dettes financières divers | 488 |
| Fournisseurs | 89 290 |
| Dettes fiscales et sociales | 214 369 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **306 459** |

# Autres informations

**Crédit d'impôt compétitivité des entreprises**

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 82 305 €.

Le CICE 2017 totalise 92 658 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de formation..

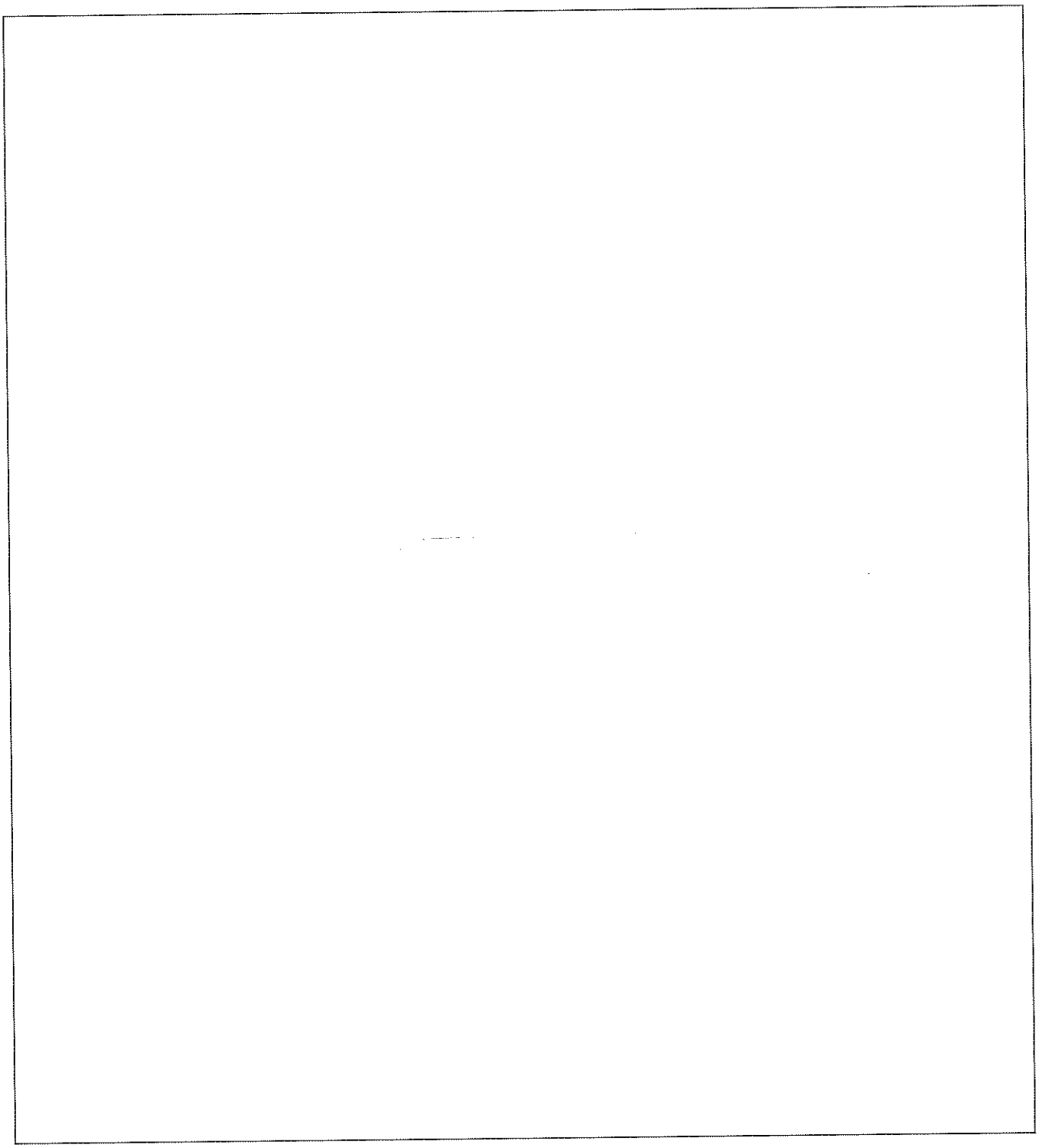
**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

| Effectif moyen par catégories de salariés | Salariés |
|---|---|
| Non cadres | 49 |
| **TOTAL** | **49** |

# Tableau des filiales et participations

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| → Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| → Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| → Filiales non reprises en I : | | | | | | | | | | |
| a ) Françaises | | | | | | | | | | |
| b ) Etrangères | | | | | | | | | | |
| → Participations non reprises en I : | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | 883 346 | | 5.56% | 49 075 | 49 075 | 20 000 | | | -135 073 | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |



**SOCIÉTÉ BMPR**
**SELARL au capital de 481 922,80 euros**
**Siège social : 2 rue Léonard de Vinci**
**ZA du Chemin Saulnier**
**CHÉMÉRÉ**
**44680 CHAUMES EN RETZ**
**393 494 554 RCS SAINT-NAZAIRE**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL**

[...]

**DEUXIÈME RÉSOLUTION : Affectation du résultat**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos au 31 décembre 2018, soit la somme de 905 043,72 euros, de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes aux associés pour la somme brute de : ..... 905 043,72 €

Une somme de 206 520,83 euros serait également prélevée sur le compte « Autres Réserves » pour porter la distribution de dividendes à un montant total de 1 111 564,55 euros, soit 120,86 euros par part sociale.

Nous vous informons que les dividendes perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 % (ou aux cotisations sociales le cas échéant).

Peuvent demander à être dispensés du prélèvement à la source les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune).

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoute 17,2 % de prélèvement sociaux (ou soumis aux cotisations sociales le cas échéant),
- soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif, après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement-forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

L'Assemblée Générale constate qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices sociaux de la société :

| EXERCICES | MONTANT DE LA DISTRIBUTION DE DIVIDENDES | ÉLIGIBLE A LA RÉFACTION DE 40 % | NON ÉLIGIBLE A LA RÉFACTION DE 40 % |
|---|---|---|---|
| Clos le 31 décembre 2017 | 845 000,00 € | 826,77 € | 844 173,23 € |
| Clos le 31 décembre 2016 | 430 357,89 € | 86 367,61 € | 344 038,70 € |
| Clos le 31 décembre 2015 | 465 259,92 € | 93 361,52 € | 371 898,40 € |

Cette résolution est adoptée à la majorité des associés présents ou représentés

Voix pour : 7152
Voix contre : 2043 (Madame Maïthé ATTIOGBE et FINANCIERE MAHITE ATTIOGBE)
Abstention : 1 (Monsieur PIRAULT)

[...]

**Monsieur François-Xavier HUE**

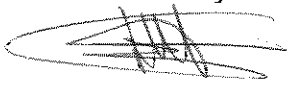


FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

**« SELARL BIOLOGIE MEDICALE**

**DU PAYS DE RETZ (B.M.P.R.) »**

Société d'exercice libéral A Responsabilité Limitée

Au capital de 481.922,80 Euros

Siège social : 2 Rue Léonard de Vinci

ZA du Chemin Saulnier

44680 – CHAUMES-EN-RETZ

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Sur les comptes annuels

## Exercice clos le 31 décembre 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

Aux Associés de la société B.M.P.R,

## 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 « B.M.P.R » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

## OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels intitulé « faits caractéristiques de l'exercice », concernant :

- La réduction de capital du 16 Janvier 2018 ;
- Les cessions immobilières intervenues les 31 Mai 2018 et 10 Décembre 2018 ;
- La fusion-absorption avec la SPFPL intervenue le 20 Novembre 2018.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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.

Nous avons notamment contrôlé la formation du chiffre d'affaires par rapprochement des enregistrements comptables avec les données du logiciel KALISIL.

## VERIFICATION SPECIFIQUES

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

Le système d'information de l'entreprise ne permet pas de pouvoir satisfaire aux exigences de l'article L.441-6-1 du Code de commerce, pour les factures d'achat reçues, et de l'article D.441-4 du Code de commerce pour les factures de vente émises.

A ce jour, nous n'avons pas connaissance du retard de règlement significatif qui devrait être porté à votre connaissance.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE LA SOCIETE 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 la Gérance de la société.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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 ;

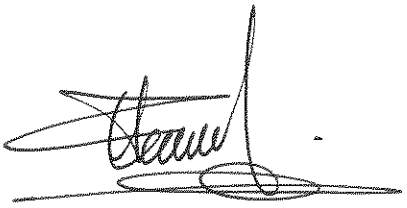
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 NANTES
Le 20 mai 2019



**SAS FIGURA**
**Géraud FERRANDIER**
Commissaire aux Comptes

# Bilan Actif

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & dép. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et licences | 53 719 | 53 719 | | |
| Fonds commercial (1) | 4 925 360 | | 4 925 360 | 4 925 360 |
| Autres | 2 572 812 | 82 031 | 2 490 781 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | 621 000 |
| Constructions | 396 347 | 117 550 | 278 797 | 2 748 068 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 715 444 | 601 835 | 113 610 | 149 442 |
| Autres | 438 704 | 301 439 | 137 265 | 134 591 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 156 459 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | 49 575 | | 49 575 | 49 075 |
| Créances rattachées à des participations | 20 000 | | 20 000 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 8 155 | | 8 155 | 1 905 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ (I)** | **9 180 116** | **1 156 572** | **8 023 544** | **8 785 901** |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 63 612 | | 63 612 | 78 880 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 4 654 | | 4 654 | 43 292 |
| CRÉANCES D'EXPLOITATION (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 139 987 | | 139 987 | 127 412 |
| Autres créances | 35 760 | | 35 760 | 12 780 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 845 743 | | 845 743 | 1 026 678 |
| Charges constatées d'avance (3) | 34 446 | | 34 446 | 36 571 |
| **ACTIF CIRCULANT (II)** | **1 124 203** | | **1 124 203** | **1 325 612** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)** | **10 304 319** | **1 156 572** | **9 147 746** | **10 111 513** |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

# Bilan Passif

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| Capital (dont versé : 481 923 ) | | 481 923 | 535 580 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | 2 424 199 | 2 424 199 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 53 558 | 53 558 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 1 412 016 | 1 506 785 |
| Report à nouveau | | -1 205 495 | |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **905 044** | **750 231** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | (I) | **4 071 244** | **5 270 353** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **PROVISIONS** | (III) | | |
| DETTES FINANCIÈRES (1-3) | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 4 500 434 | 4 057 113 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 59 237 | 77 836 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 220 218 | 254 840 |
| Dettes fiscales et sociales | | 296 613 | 451 370 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | (IV) | **5 076 502** | **4 841 159** |
| Écarts de conversion passif (V) | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | (I à V) | **9 147 746** | **10 111 513** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont à plus d'un an | | |
| | Dont à moins d'un an | 1 046 176 | 1 236 180 |
| (2) | Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | 56 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

# Compte de Résultat

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 8 234 248 | | 8 234 248 | 8 209 797 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **8 234 248** | | **8 234 248** | **8 209 797** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 573 | 3 029 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 35 181 | 48 494 |
| Autres produits | | | 1 497 | 696 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** (I) | | | **8 271 499** | **8 262 016** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 185 294 | 1 208 212 |
| Variation de stock | | | 15 268 | 5 312 |
| Autres achats et charges externes (5) | | | 949 170 | 961 814 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 263 477 | 274 376 |
| Salaires et traitements | | | 3 526 440 | 3 867 678 |
| Charges sociales | | | 487 055 | 518 220 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 298 898 | 295 167 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 26 278 | 215 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** (II) | | | **6 751 880** | **7 130 994** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** (I – II) | | | **1 519 619** | **1 131 022** |
| Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| De participations (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 1 307 | 1 796 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** (V) | | | **1 307** | **1 796** |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 61 334 | 57 966 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** (VI) | | | **61 334** | **57 966** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** (V – VI) | | | **-60 027** | **-56 170** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** (I – II + III – IV + V – VI) | | | **1 459 591** | **1 074 852** |

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

# Compte de Résultat (suite)

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 976 214 | 60 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** (VII) | **976 214** | **60** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 441 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 142 189 | 60 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 21 647 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** (VIII) | **1 163 836** | **501** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** (VII – VIII) | **-187 623** | **-441** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 366 925 | 324 180 |
| **TOTAL DES PRODUITS** (I + III + V + VII) | **9 249 019** | **8 263 872** |
| **TOTAL DES CHARGES** (II + IV + VI + VIII + IX + X) | **8 343 976** | **7 513 641** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** (Total des produits – Total des charges) | **905 044** | **750 231** |
| (1) Dont produits sur exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges sur exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits entreprises liées | | |
| (4) Dont intérêts entreprises liées | | |
| (5) Dont Crédit-bail mobilier | | 39 747 |
| (6) Dont Crédit-bail immobilier | | |

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

# ANNEXE

# Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 147 746,34 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 905 043,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2019 par les dirigeants.

# Principes comptables généraux

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

# Faits caractéristiques de l'exercice

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

**16/01/2018 : Réduction du capital social**

L'assemblée générale extraordinaire du 16 janvier 2018 a confirmé la décision prise par l'assemblée générale mixte du 14 décembre 2017, à savoir la réduction du capital social d'une somme de 53 552.80 € pour le ramener de 535 580.40 € à 482 027.60 €, par voie de rachat de 1 022 parts sociales de la société d'une valeur nominale de 52.40 € chacune, moyennant un prix de 1 250 611.84 €.
La différence entre le prix global de rachat (1 250 611.84 €) et la valeur nominale des parts achetées (53 552.80 €, soit 52.40 € par part sociale), soit la somme de 1 197 059.04 € (1 171.29 € par part sociale) a été imputée sur le compte « report à nouveau ».

**31/05/2018 et 10/12/2018 : Cessions immobilières**

Le 31 mai 2018, la Selarl Bmpr a cédé la nue-propriété des immeubles des sites de Chaumes-en-Retz, Bouguenais, La Montagne, Bouaye, St Brévin et Machecoul pour la somme totale de 695 358 €.
La Selarl Bmpr conserve l'usufruit des 6 immeubles pour une durée de 15 ans.

Le 10 décembre 2018, la Selarl Bmpr a cédé à la nue-propriété de l'immeuble du site de Pornic pour la somme de 279 855.60 €.
La Selarl Bmpr conserve l'usufruit de l'immeuble de Pornic pour une durée de 15 ans.

Cette opération a généré une moins-value de 165 976 € enregistrée en résultat exceptionnel.

**20/11/2018 : Fusion-absorption avec la Spfpl Financière Bmpr + augmentation, puis réduction de capital social**

Le traité de fusion du 20 novembre 2018 a constaté la fusion absorption de la société Financière Bmpr par la société Bmpr.
La société Financière Bmpr a apporté l'ensemble de ses biens, droits et obligations, actifs et passifs, existant au 31 décembre 2017.
La rémunération de l'apport-fusion a entrainé la création de 8 168 parts sociales nouvelles de la société Bmpr, augmentant le capital social de 428 003.20 € (8 168 parts x 52.40 €).
La société Financière Bmpr détenant 8 170 parts de la société Bmpr sur les 9 199 parts sociales composant le capital de cette dernière avant l'opération de fusion, la société Bmpr a reçu 8 168 de ses parts sociales lors de l'augmentation de son capital.
La société Bmpr n'étant pas autorisé et ne souhaitant pas détenir ses propres titres, elle a décidé de supprimer de son actif les 8 170 parts qui lui ont été apportées.
La société Bmpr a immédiatement réduit son capital social de 428 108 € (8 170 parts sociales x 52.40€).
Le capital social de la Selarl Bmpr, du fait de cette augmentation et diminution, a été porté à 481 922.80 € (9 197 parts sociales à 52.40 €).

A noter que d'un point de vue fiscal et comptable, la présente opération a bénéficié d'une rétroactivité.

# Règles et méthodes comptables

**Immobilisations incorporelles**

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

***Fonds commercial :***

Le fonds commercial de la Selarl BMPR figure à l'actif du bilan pour un montant de 4 925 360 euros.
Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.
La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.
Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

***Logiciels informatiques :***

Les logiciels sont amortis fiscalement et comptablement sur 12 mois.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

**Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Amortissements**

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables. Les immobilisations sont amorties en linéaires. Les durées d'amortissements par type d'immobilisations sont mentionnées page 16.

**Stocks de matières et fournitures**

Les stocks de matières et fournitures sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".
Le cas échéant une dépréciation est constatée pour ajuster la valeur d'inventaire à la valeur probable de réalisation.

**Créances**

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

# Règles et méthodes comptables (suite)

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

**Honoraires du Commissaire aux Comptes**

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant en charges du compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2018 s'élève à 9 840 euros.

**Engagement de retraite**

L'engagement de retraite déterminé selon la méthode rétrospective en droits proratisés temporis s'élève à 184 098 € avec incidence des charges sociales, en tenant compte des éléments suivants :

Effectif concerné : 58 salariés
Départ prévu, sauf dérogation individuelle : 62 ans
Taux d'augmentation des salaires : 1.50%
Taux de charges sociales patronales retenu : 45%
Taux annuel d'actualisation : 1.60%.

**Détail des produits et charges exceptionnels**

- *Produits exceptionnels : 976 214 €*

Le poste « produits exceptionnels » est composé du produit de la vente de la nue-propriété des 7 immeubles détenus par la Selarl Bmpr pour un montant de 975 214 € et du produit de la vente d'un véhicule pour un montant de 1 000 €.

- *Charges exceptionnelles : 1 142 189 €*

Le poste « charges exceptionnelles » est composé de la valeur nette comptable de la nue-propriété des 7 immeubles cédés par la Selarl Bmpr pour un montant de 1 142 189 €.

- *Dotations exceptionnelles aux amortissements : 21 647 €*

Le poste « dotations exceptionnelles aux amortissements » est composé de la valeur nette comptable des agencements mis au rebut de l'ancien site de Pornic pour un montant de 11 610 € et des agencements mis au rebut de l'ancien site de Saint-Brévin pour un montant de 10 037 €.

# Notes sur le bilan actif

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

| Immobilisations brutes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 4 980 448 | 2 572 812 | 1 368 | 7 551 891 |
| Immobilisations corporelles | 5 278 533 | 830 087 | 4 558 125 | 1 550 495 |
| Immobilisations financières | 50 980 | 26 750 | | 77 730 |
| **TOTAL** | **10 309 961** | **3 429 649** | **4 559 493** | **9 180 116** |

| Amortissements et dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 55 087 | 82 031 | 1 368 | 135 750 |
| Immobilisations corporelles | 1 468 973 | 238 515 | 686 665 | 1 020 823 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **1 524 060** | **320 546** | **688 033** | **1 156 572** |

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels st pazanne | 15 488 | 15 488 | 0 | 1 an |
| Logiciel machecoul | 17 701 | 17 701 | 0 | 1 an |
| Logiciels chéméré | 20 530 | 20 530 | 0 | 1 an |
| Dt de presentation client | 920 030 | 0 | 920 030 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce bouguenais | 1 682 000 | 0 | 1 682 000 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce st brévin | 878 688 | 0 | 878 688 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce st pazanne | 209 000 | 0 | 209 000 | Non amortiss. |
| Mali de confusion st pazanne | 151 809 | 0 | 151 809 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce machecoul | 245 700 | 0 | 245 700 | Non amortiss. |
| Fonds comm. machecoul dehorne | 152 449 | 0 | 152 449 | Non amortiss. |
| Mali de conf machecoul dehorne | 445 684 | 0 | 445 684 | Non amortiss. |
| Fonds commerce bouaye mansour | 240 000 | 0 | 240 000 | Non amortiss. |
| Usufruit temporaire immeuble bouguenais | 248 370 | 9 705 | 238 665 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble cheméré | 831 324 | 32 483 | 798 840 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble machecoul | 354 999 | 13 871 | 341 128 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble bouaye | 203 431 | 7 949 | 195 482 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble st brévin | 193 444 | 7 559 | 185 886 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble la montagne | 215 466 | 8 419 | 207 047 | 15 ans |
| Usufruit temporaire immeuble pornic | 525 778 | 2 045 | 523 734 | 15 ans |
| Immeuble site pornic | 0 | 0 | 0 | 20 ans |
| Aai des constructions site machecoul | 3 913 | 197 | 3 716 | 10 ans |
| Aai des constructions bouaye | 18 104 | 2 706 | 15 399 | 10 ans |
| Aai des constructions la montagne | 114 732 | 55 628 | 59 104 | 10 ans |
| Aai des constructions st pazanne | 42 300 | 42 300 | 0 | de 1 à 7 ans |
| Aai des constructions st brévin | 217 298 | 16 720 | 200 578 | 10 ans |
| Matériel labo pornic | 27 482 | 21 369 | 6 113 | de 3 à 5 ans |
| Matériel labo bouguenais | 14 867 | 6 516 | 8 351 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo la montagne | 5 197 | 1 725 | 3 472 | 5 ans |
| Matériel divers bouguenais | 749 | 749 | 0 | 3 ans |
| Matériel labo st brévin | 12 684 | 7 361 | 5 323 | 5 ans |
| Matériel labo cheméré | 633 508 | 549 746 | 83 762 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo st pazanne | 11 927 | 6 249 | 5 677 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo machecoul | 8 061 | 7 150 | 912 | de 1 à 5 ans |
| Matériel labo bouaye | 969 | 969 | 0 | de 1 à 2 ans |
| Aai divers pornic | 4 943 | 253 | 4 690 | de 5 à 10 ans |
| Aai divers bouguenais | 3 221 | 1 298 | 1 922 | 10 ans |
| Aai divers la montagne | 5 914 | 4 601 | 1 313 | de 4 à 10 ans |
| Aai divers st brévin | 1 462 | 134 | 1 328 | 10 ans |
| Aai divers chéméré | 75 315 | 60 910 | 14 405 | de 5 à 10 ans |
| Aai divers st pazanne | 13 132 | 10 350 | 2 782 | de 3 à 10 ans |
| Aai divers machecoul | 22 731 | 13 673 | 9 058 | de 1 à 10 ans |
| Mat. de transport bouguenais | 12 602 | 12 602 | 0 | 3 ans |
| Mat. de transport pornic | 383 | 383 | 0 | 1 an |
| Mat. de transport st brévin | 12 602 | 12 602 | 0 | 3 ans |
| Mat. bureau et info pornic | 6 442 | 4 579 | 1 863 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info bouguenais | 3 973 | 3 973 | 0 | de 1 à 5 ans |
| Mat. bureau et info la montagne | 16 332 | 11 947 | 4 385 | de 1 à 5 ans |
| Mat. bureau et info st brévin | 3 695 | 3 695 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info chemere | 51 578 | 51 578 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info st pazanne | 696 | 696 | 0 | 1 an |
| Mat. bureau et info bouaye | 3 386 | 3 386 | 0 | de 3 à 5 ans |
| Mat. bureau et info machecoul | 3 593 | 3 494 | 99 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier bouguenais | 22 353 | 7 319 | 15 034 | 10 ans |
| Mobilier la montagne | 19 033 | 9 673 | 9 360 | 10 ans |
| Mobilier st brévin | 3 428 | 733 | 2 694 | 10 ans |
| Mobilier bouaye | 2 135 | 888 | 1 247 | 10 ans |
| Mobilier chéméré | 74 711 | 58 832 | 15 880 | 10 ans |
| Mobilier ste pazanne | 1 387 | 566 | 822 | 10 ans |
| Mobilier machecoul | 33 861 | 21 220 | 12 640 | de 3 à 10 ans |
| Mobilier pornic | 39 799 | 2 056 | 37 743 | 10 ans |
| **TOTAL** | **9 102 386** | **1 156 572** | **7 945 814** | |

SAGITURA AUDIT ET CONSEILS

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 28 155 | | 28 155 |
| Actif circulant et charges d'avance | 210 193 | 210 193 | |
| **TOTAL** | **238 348** | **210 193** | **28 155** |

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 7 405 |
| Disponibilités | 221 |
| **TOTAL** | **7 626** |

**Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

# Notes sur le bilan passif

| Mouvements des titres | Nombre | Val. Nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 10221 | 52,40 | 535 580 |
| Titres émis | 8168 | 52,40 | 428 003 |
| Titres remboursés ou annulés | -9192 | 52,40 | -481 661 |
| **Titres en fin d'exercice** | **9197** | **52,40** | **481 923** |

| Etat des dettes | Montant total | A moins d'un an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 4 500 434 | 470 109 | 1 547 428 | 2 482 898 |
| Dettes financières diverses | 59 237 | 59 237 | | |
| Fournisseurs | 220 218 | 220 218 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 296 613 | 296 613 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **5 076 502** | **1 046 176** | **1 547 428** | **2 482 898** |

| Charges à payer par postes du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 313 |
| Emprunts et dettes financières divers | 488 |
| Fournisseurs | 89 290 |
| Dettes fiscales et sociales | 214 369 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **306 459** |

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

# Variation des capitaux propres

| VARIATION de la SITUATION NETTE | | BILAN Début exercice 31/12/2017 | VARIATIONS Affectation résultat N-1 | VARIATIONS Autres variations | BILAN 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| 101 | Capital Social | 535 580 | | -53 658 | 481 922 |
| 104 | Primes d'émission, fusion, apport | 2 424 199 | | | 2 424 199 |
| 105 | Ecarts de réévaluation | 0 | | | 0 |
| 1061 | Réserve légale | 53 558 | | | 53 558 |
| 1062 | Réserves indisponibles | 0 | | | 0 |
| 1063 | Réserves statutaires, contractuelles | 0 | | | 0 |
| 1064 | Réserves réglementées | 0 | | | 0 |
| 1068 | Autres réserves | 1 506 785 | 150 231 | -245 000 | 1 412 016 |
| 11 | Report à nouveau | 0 | | -1 205 495 | -1 205 495 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | TOTAL : | 4 520 123 | 150 231 | -1 504 153 | 3 166 200 |

| | | *Situation Nette N-1* | *Total Affecté Hors Dividendes* | *Total Autres Variations* | *Situation N Avant Résultat N* |
|---|---|---|---|---|---|
| 457 | Dividendes | | 600 000 | | |
| | | | | | |
| Total affecté avec dividendes | | | 750 231 | | |
| 120000 | RESULTAT | | | | |
| | Résultat N-1 comptabilité | | 750 231 | | |

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

# Notes sur le compte de résultat

| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat d'exploitation | 1 519 619 | 449 475 | 1 070 144 |
| Résultat financier | -60 027 | -20 009 | -40 018 |
| Résultat exceptionnel | -187 623 | -62 541 | -125 082 |
| Participation des salariés | | | |
| **TOTAL** | **1 271 969** | **366 925** | **905 044** |

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

# Autres informations

**Crédit d'impôt compétitivité des entreprises**

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 82 305 €.

Le CICE 2017 totalise 92 658 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de formation..

**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

| Effectif moyen par catégories de salariés | Salariés |
|---|---|
| Non cadres | 49 |
| **TOTAL** | **49** |

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

# Tableau des filiales et participations

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| ➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| ➔ Filiales non reprises en I : | | | | | | | | | | |
| a ) Françaises | | | | | | | | | | |
| b ) Etrangères | | | | | | | | | | |
| ➔ Participations non reprises en I : | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | 883 346 | | 5.56% | 49 075 | 49 075 | 20 000 | | | -135 073 | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |