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 14/02/2020 sous le numéro de dépôt 1264

FITECO

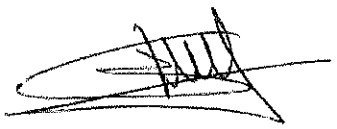
SELARL BMPR

Laboratoires d'analyses médicales

2 RUE LEONARD DE VINCI
44680 CHAUMES EN RETZ

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2019 au 30/09/2019



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

	30/09/2019			31/12/2018
	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	210 671	2 362 141	2 490 781
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	396 347	144 103	252 244	278 797
Installations techniques, matériel et outillage industriels	789 003	654 729	134 274	113 610
Autres	450 355	327 314	123 042	137 265
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	49 575		49 575	49 575
Créances rattachées à des participations	20 000		20 000	20 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8 227		8 227	8 155
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**9 265 398**	**1 390 536**	**7 874 862**	**8 023 544**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	51 501		51 501	63 612
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 470		2 470	4 654
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	277 714		277 714	139 987
Autres créances	15 634		15 634	35 760
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 193 800		1 193 800	845 743
Charges constatées d'avance (3)	71 832		71 832	34 446
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 612 951**		**1 612 951**	**1 124 203**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**10 878 349**	**1 390 536**	**9 487 813**	**9 147 746**

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

Bilan Passif

	30/09/2019	31/12/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 481 923)	481 923	481 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 265 868	2 424 199
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	53 558	53 558
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 205 495	1 412 016
Report à nouveau	-1 205 495	-1 205 495
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 428 749**	**905 044**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	**3 230 098**	**4 071 244**
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	4 204 261	4 500 434
Emprunts et dettes financières divers	1 170 183	59 237
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 306	220 218
Dettes fiscales et sociales	644 966	296 613
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	**6 257 716**	**5 076 502**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**9 487 813**	**9 147 746**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	2 477 853	1 046 176
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	6 485 832		6 485 832	8 234 248
Chiffres d'affaires nets	**6 485 832**		**6 485 832**	**8 234 248**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				573
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			43 502	35 181
Autres produits			35	1 497
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**6 529 370**	**8 271 499**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			852 464	1 185 294
Variation de stock			12 111	15 268
Autres achats et charges externes (5)			640 233	949 170
Impôts, taxes et versements assimilés			202 204	263 477
Salaires et traitements			2 138 070	3 526 440
Charges sociales			355 747	487 055
Dotations aux amortissements sur immobilisations			234 346	298 898
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			137	26 278
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**4 435 312**	**6 751 880**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 094 057**	**1 519 619**
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)			33	1 307
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**33**	**1 307**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			39 366	61 334
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**39 366**	**61 334**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-39 333**	**-60 027**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 054 724**	**1 459 591**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2019	31/12/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 500	976 214
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 500**	**976 214**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	239	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 142 189
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		21 647
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**239**	**1 163 836**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**1 261**	**-187 623**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	627 236	366 925
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**6 530 903**	**9 249 019**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**5 102 154**	**8 343 976**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 428 749**	**905 044**
(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		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 09 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 487 813,33 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 428 749,01 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/12/2019 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

27/09/2019 : Changement date de clôture de l'exercice social

L'assemblée générale extraordinaire du 27/09/2019 a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social, et de la fixer au 30 septembre de chaque année.
L'exercice social en cours aura donc une durée exceptionnelle de 9 mois (du 1er janvier 2019 au 30 septembre 2019).

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 30 septembre 2019 s'élève à 7 080 euros.

Engagement de retraite

L'engagement de retraite déterminé selon la méthode rétrospective en droits proratisés temporis s'élève à 229 404 € avec incidence des charges sociales, en tenant compte des éléments suivants :

Effectif concerné : 57 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 : 0.50%.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 551 891			7 551 891
Immobilisations corporelles	1 550 495	85 593	383	1 635 705
Immobilisations financières	77 730	72		77 802
TOTAL	**9 180 116**	**85 665**	**383**	**9 265 398**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	135 750	128 641		264 390
Immobilisations corporelles	1 020 823	105 706	383	1 126 146
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 156 572**	**234 346**	**383**	**1 390 536**

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	22 123	226 246	15 ans
Usufruit temporaire immeuble cheméré	831 324	74 049	757 274	15 ans
Usufruit temporaire immeuble machecoul	354 999	31 621	323 378	15 ans
Usufruit temporaire immeuble bouaye	203 431	18 120	185 311	15 ans
Usufruit temporaire immeuble st brévin	193 444	17 231	176 214	15 ans
Usufruit temporaire immeuble la montagne	215 466	19 192	196 273	15 ans
Usufruit temporaire immeuble pornic	525 778	28 334	497 445	15 ans
Aai des constructions site machecoul	3 913	490	3 423	10 ans
Aai des constructions bouaye	18 104	4 063	14 041	10 ans
Aai des constructions la montagne	114 732	64 233	50 499	10 ans
Aai des constructions st pazanne	42 300	42 300	0	de 1 à 7 ans
Aai des constructions st brévin	217 298	33 017	184 281	10 ans
Matériel labo pornic	27 482	22 441	5 040	de 3 à 5 ans
Matériel labo bouguenais	14 867	8 738	6 129	de 1 à 5 ans
Matériel labo la montagne	5 197	2 304	2 893	5 ans
Matériel divers bouguenais	749	749	0	3 ans
Matériel labo st brévin	12 684	9 235	3 449	5 ans
Matériel labo cheméré	705 508	595 038	110 470	de 1 à 5 ans
Matériel labo st pazanne	11 927	7 721	4 206	de 1 à 5 ans
Matériel labo machecoul	8 061	7 393	669	de 1 à 5 ans
Matériel labo bouaye	2 528	1 110	1 419	5 ans
Aai divers pornic	4 943	623	4 320	de 5 à 10 ans
Aai divers bouguenais	3 221	1 510	1 711	10 ans
Aai divers la montagne	5 914	4 795	1 119	de 4 à 10 ans
Aai divers st brévin	1 462	244	1 218	10 ans
Aai divers chéméré	77 475	66 825	10 650	de 5 à 10 ans
Aai divers st pazanne	13 132	10 897	2 235	de 3 à 10 ans
Aai divers machecoul	22 731	15 377	7 353	de 1 à 10 ans
Mat. de transport bouguenais	12 602	12 602	0	3 ans
Mat. de transport st brévin	12 602	12 602	0	3 ans
Mat. bureau et info pornic	7 244	5 158	2 086	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	13 478	2 854	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info st brévin	3 695	3 695	0	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info chemere	59 742	51 931	7 811	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info st pazanne	696	696	0	de 1 à 3 ans
Mat. bureau et info bouaye	3 386	3 386	0	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info machecoul	3 593	3 593	0	de 3 à 5 ans
Mobilier bouguenais	22 353	8 975	13 378	de 2 à 10 ans
Mobilier la montagne	19 033	11 100	7 932	10 ans
Mobilier st brévin	3 428	991	2 437	10 ans
Mobilier bouaye	2 135	1 048	1 087	10 ans
Mobilier chéméré	75 618	64 479	11 139	10 ans
Mobilier ste pazanne	1 387	670	717	10 ans
Mobilier machecoul	33 861	23 625	10 235	de 3 à 10 ans
Mobilier pornic	39 799	5 041	34 758	10 ans
TOTAL	**9 187 596**	**1 390 536**	**7 797 060**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	28 227		28 227
Actif circulant et charges d'avance	365 181	365 181	
TOTAL	**393 408**	**365 181**	**28 227**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	87 744
Autres créances	4 518
Disponibilités	11
TOTAL	**92 272**

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	9197	52,40	481 923
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
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	4 204 261	424 398	1 577 011	2 202 851
Dettes financières diverses	1 170 183	1 170 183		
Fournisseurs	238 306	238 306		
Dettes fiscales et sociales	644 966	644 966		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**6 257 716**	**2 477 853**	**1 577 011**	**2 202 851**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 128
Emprunts et dettes financières divers	5 129
Fournisseurs	120 650
Dettes fiscales et sociales	190 230
Autres dettes	
TOTAL	**318 137**

Variation des capitaux propres

VARIATION de la SITUATION NETTE		BILAN Début exercice 31/12/2018	VARIATIONS Affectation résultat N-1	VARIATIONS Autres variations	BILAN 30/09/2019
101	Capital Social	481 923			481 923
104	Primes d'émission, fusion, apport	2 424 199		-1 158 331,00	1 265 868
105	Ecarts de réévaluation				
1061	Réserve légale	53 558			53 558
1062	Réserves indisponibles				
1063	Réserves statutaires, contractuelles				
1064	Réserves réglementées				
1068	Autres réserves	1 412 016	-206 521		1 205 495
11	Report à nouveau	-1 205 495			-1 205 495
	TOTAL :	3 166 201	-206 521	-1 158 331	1 801 349

		Situation Nette N-1	*Total Affecté Hors Dividendes*	*Total Autres Variations*	*Situation N Avant Résultat N*
457	Dividendes		1 111 565	1 158 331	
Total affecté avec dividendes			905 044		
120000	RESULTAT				
	Résultat N-1 comptabilité		905 044		

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 094 057	639 038	1 455 019
Résultat financier	-39 333	-12 193	-27 140
Résultat exceptionnel	1 261	391	870
Participation des salariés			
TOTAL	**2 055 985**	**627 236**	**1 428 749**

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 consentis 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			-11 402	
b) Etrangères										

SOCIÉTÉ BMPR
SELARL au capital de 481 870,40 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
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 22 JANVIER 2020

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION : Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos au 30 septembre 2019, soit la somme de 1 428 749,01 euros, de la façon suivante :

- À titre de distribution de dividendes aux associés pour la somme brute de : ..... 540 487,00 €
- Au compte « Report à nouveau » pour la somme de ..... 888 262,01 €

Nous vous informons que les dividendes perçus par des personnes physiques 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 À LA RÉFACTION DE 40 %	NON ÉLIGIBLE À LA RÉFACTION DE 40 %
Clos le 31 décembre 2018	2 269 895,55 €	2 496,89 €	2 267 398,66 €
Clos le 31 décembre 2017	845 000,00 €	826,77 €	844 173,23 €
Clos le 31 décembre 2016	430 357,89 €	86 319,19 €	344 038,70 €

Cette résolution est adoptée à la majorité

Voix pour : 7153
Voix contre : 2043 (Madame ATTIOGBE et FINANCIERE MAITHE ATTIOGBE)
Abstention :

[...]

SIXIÈME RÉSOLUTION : Pouvoirs pour formalités

L'Assemblée Générale donne tout pouvoir à la gérance pour réaliser toutes les formalités nécessaires à la réalisation des résolutions ordinaires votées ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à la majorité

Voix pour : 7153
Voix contre : 2043 (Madame ATTIOGBE et FINANCIERE MAITHE ATTIOGBE)
Abstention :

Monsieur François-Xavier HUE

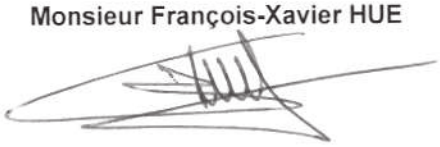


FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

« 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 30 septembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

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 30 septembre 2019, 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 : le changement de date de clôture de l'exercice social au 30 septembre 2019. L'exercice social en cours a donc une durée de 9 mois (du 1er janvier 2019 au 30 septembre 2019).

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 7 janvier 2020



SAS FIGURA

Géraud FERRANDIER

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	30/09/2019			31/12/2018
	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	210 671	2 362 141	2 490 781
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	396 347	144 103	252 244	278 797
Installations techniques, matériel et outillage industriels	789 003	654 729	134 274	113 610
Autres	450 355	327 314	123 042	137 265
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	49 575		49 575	49 575
Créances rattachées à des participations	20 000		20 000	20 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8 227		8 227	8 155
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**9 265 398**	**1 390 536**	**7 874 862**	**8 023 544**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	51 501		51 501	63 612
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 470		2 470	4 654
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	277 714		277 714	139 987
Autres créances	15 634		15 634	35 760
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 193 800		1 193 800	845 743
Charges constatées d'avance (3)	71 832		71 832	34 446
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 612 951**		**1 612 951**	**1 124 203**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**10 878 349**	**1 390 536**	**9 487 813**	**9 147 746**
(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

		30/09/2019	31/12/2018
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 481 923)		481 923	481 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 265 868	2 424 199
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		53 558	53 558
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 205 495	1 412 016
Report à nouveau		-1 205 495	-1 205 495
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 428 749**	**905 044**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**3 230 098**	**4 071 244**
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		4 204 261	4 500 434
Emprunts et dettes financières divers		1 170 183	59 237
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		238 306	220 218
Dettes fiscales et sociales		644 966	296 613
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**6 257 716**	**5 076 502**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**9 487 813**	**9 147 746**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	2 477 853	1 046 176
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS FIGURA. AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat

	30/09/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	6 485 832		6 485 832	8 234 248
Chiffres d'affaires nets	**6 485 832**		**6 485 832**	**8 234 248**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				573
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			43 502	35 181
Autres produits			35	1 497
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**6 529 370**	**8 271 499**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			852 464	1 185 294
Variation de stock			12 111	15 268
Autres achats et charges externes (5)			640 233	949 170
Impôts, taxes et versements assimilés			202 204	263 477
Salaires et traitements			2 138 070	3 526 440
Charges sociales			355 747	487 055
Dotations aux amortissements sur immobilisations			234 346	298 898
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			137	26 278
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**4 435 312**	**6 751 880**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 094 057**	**1 519 619**
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)			33	1 307
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**33**	**1 307**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			39 366	61 334
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**39 366**	**61 334**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-39 333**	**-60 027**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 054 724**	**1 459 591**

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2019	31/12/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 500	976 214
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 500**	**976 214**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	239	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 142 189
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		21 647
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**239**	**1 163 836**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**1 261**	**-187 623**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	627 236	366 925
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**6 530 903**	**9 249 019**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**5 102 154**	**8 343 976**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 428 749**	**905 044**
(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		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

Préambule

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

L'exercice social clos le 30/09/2019 a une durée de 09 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 487 813,33 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 428 749,01 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/12/2019 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 :

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

- **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

27/09/2019 : Changement date de clôture de l'exercice social

L'assemblée générale extraordinaire du 27/09/2019 a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social, et de la fixer au 30 septembre de chaque année.
L'exercice social en cours aura donc une durée exceptionnelle de 9 mois (du 1er janvier 2019 au 30 septembre 2019).

Règles et méthodes comptables

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

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 30 septembre 2019 s'élève à 7 080 euros.

Engagement de retraite

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

L'engagement de retraite déterminé selon la méthode rétrospective en droits proratisés temporis s'élève à 229 404 € avec incidence des charges sociales, en tenant compte des éléments suivants :

Effectif concerné : 57 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 : 0.50%.

Notes sur le bilan actif

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEIL

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 551 891			7 551 891
Immobilisations corporelles	1 550 495	85 593	383	1 635 705
Immobilisations financières	77 730	72		77 802
TOTAL	**9 180 116**	**85 665**	**383**	**9 265 398**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	135 750	128 641		264 390
Immobilisations corporelles	1 020 823	105 706	383	1 126 146
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**1 156 572**	**234 346**	**383**	**1 390 536**

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	22 123	226 246	15 ans
Usufruit temporaire immeuble cheméré	831 324	74 049	757 274	15 ans
Usufruit temporaire immeuble machecoul	354 999	31 621	323 378	15 ans
Usufruit temporaire immeuble bouaye	203 431	18 120	185 311	15 ans
Usufruit temporaire immeuble st brévin	193 444	17 231	176 214	15 ans
Usufruit temporaire immeuble la montagne	215 466	19 192	196 273	15 ans
Usufruit temporaire immeuble pornic	525 778	28 334	497 445	15 ans
Aai des constructions site machecoul	3 913	490	3 423	10 ans
Aai des constructions bouaye	18 104	4 063	14 041	10 ans
Aai des constructions la montagne	114 732	64 233	50 499	10 ans
Aai des constructions st pazanne	42 300	42 300	0	de 1 à 7 ans
Aai des constructions st brévin	217 298	33 017	184 281	10 ans
Matériel labo pornic	27 482	22 441	5 040	de 3 à 5 ans
Matériel labo bouguenais	14 867	8 738	6 129	de 1 à 5 ans
Matériel labo la montagne	5 197	2 304	2 893	5 ans
Matériel divers bouguenais	749	749	0	3 ans
Matériel labo st brévin	12 684	9 235	3 449	5 ans
Matériel labo cheméré	705 508	595 038	110 470	de 1 à 5 ans
Matériel labo st pazanne	11 927	7 721	4 206	de 1 à 5 ans
Matériel labo machecoul	8 061	7 393	669	de 1 à 5 ans
Matériel labo bouaye	2 528	1 110	1 419	5 ans
Aai divers pornic	4 943	623	4 320	de 5 à 10 ans
Aai divers bouguenais	3 221	1 510	1 711	10 ans
Aai divers la montagne	5 914	4 795	1 119	de 4 à 10 ans
Aai divers st brévin	1 462	244	1 218	10 ans
Aai divers chéméré	77 475	66 825	10 650	de 5 à 10 ans
Aai divers st pazanne	13 132	10 897	2 235	de 3 à 10 ans
Aai divers machecoul	22 731	15 377	7 353	de 1 à 10 ans
Mat. de transport bouguenais	12 602	12 602	0	3 ans
Mat. de transport st brévin	12 602	12 602	0	3 ans
Mat. bureau et info pornic	7 244	5 158	2 086	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	13 478	2 854	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info st brévin	3 695	3 695	0	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info chemere	59 742	51 931	7 811	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info st pazanne	696	696	0	de 1 à 3 ans
Mat. bureau et info bouaye	3 386	3 386	0	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info machecoul	3 593	3 593	0	de 3 à 5 ans
Mobilier bouguenais	22 353	8 975	13 378	de 2 à 10 ans
Mobilier la montagne	19 033	11 100	7 932	10 ans
Mobilier st brévin	3 428	991	2 437	10 ans
Mobilier bouaye	2 135	1 048	1 087	10 ans
Mobilier chéméré	75 618	64 479	11 139	10 ans
Mobilier ste pazanne	1 387	670	717	10 ans
Mobilier machecoul	33 861	23 625	10 235	de 3 à 10 ans
Mobilier pornic	39 799	5 041	34 758	10 ans
TOTAL	**9 187 596**	**1 390 536**	**7 797 060**	

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	28 227		28 227
Actif circulant et charges d'avance	365 181	365 181	
TOTAL	**393 408**	**365 181**	**28 227**

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	87 744
Autres créances	4 518
Disponibilités	11
TOTAL	**92 272**

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	9197	52,40	481 923
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**9197**	**52,40**	**481 923**

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 204 261	424 398	1 577 011	2 202 851
Dettes financières diverses	1 170 183	1 170 183		
Fournisseurs	238 306	238 306		
Dettes fiscales et sociales	644 966	644 966		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**6 257 716**	**2 477 853**	**1 577 011**	**2 202 851**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 128
Emprunts et dettes financières divers	5 129
Fournisseurs	120 650
Dettes fiscales et sociales	190 230
Autres dettes	
TOTAL	**318 137**

Variation des capitaux propres

VARIATION de la SITUATION NETTE		BILAN Début exercice 31/12/2018	VARIATIONS Affectation résultat N-1	VARIATIONS Autres variations	BILAN 30/09/2019
101	Capital Social	481 923			481 923
104	Primes d'émission, fusion, apport	2 424 199		-1 158 331,00	1 265 868
105	Ecarts de réévaluation				
1061	Réserve légale	53 558			53 558
1062	Réserves indisponibles				
1063	Réserves statutaires, contractuelles				
1064	Réserves réglementées				
1068	Autres réserves	1 412 016	-206 521		1 205 495
11	Report à nouveau	-1 205 495			-1 205 495
	TOTAL :	3 166 201	-206 521	-1 158 331	1 801 349

		Situation Nette N-1	*Total Affecté Hors Dividendes*	*Total Autres Variations*	*Situation N Avant Résultat N*
457	Dividendes		1 111 565	1 158 331	
Total affecté avec dividendes			905 044		
120000	RESULTAT				
	Résultat N-1 comptabilité		905 044		

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	2 094 057	639 038	1 455 019
Résultat financier	-39 333	-12 193	-27 140
Résultat exceptionnel	1 261	391	870
Participation des salariés			
TOTAL	**2 055 985**	**627 236**	**1 428 749**

SAS FIGURA
AUDIT ET CONS...

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 consentis 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			-11 402	
b) Etrangères										

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS