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 26/01/2021 sous le numéro de dépôt 848

F I T E C O

SELARL BMPR

Laboratoires d'analyses médicales

2 RUE LEONARD DE VINCI
44680 CHAUMES EN RETZ

ETATS FINANCIERS

Du 01/10/2019 au 30/09/2020



3 bis rue de l'Hippodrome
44300 Nantes
Tél : 02-40-14-55-20
E.mail : nantes@fiteco.com

Siren : 393494554

Bilan Actif

	30/09/2020			30/09/2019
	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	70 577	55 407	15 170	
Fonds commercial (1)	4 925 360		4 925 360	4 925 360
Autres	2 572 812	382 192	2 190 620	2 362 141
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	396 347	179 508	216 839	252 244
Installations techniques, matériel et outillage industriels	567 648	477 561	90 087	134 274
Autres	495 367	356 389	138 977	123 042
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	8 227
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**9 105 912**	**1 451 057**	**7 654 855**	**7 874 862**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	51 404		51 404	51 501
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 142		3 142	2 470
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	478 672		478 672	277 714
Autres créances	156 949		156 949	15 634
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	973 241		973 241	1 193 800
Charges constatées d'avance (3)	49 086		49 086	71 832
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 712 494**		**1 712 494**	**1 612 951**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**10 818 407**	**1 451 057**	**9 367 350**	**9 487 813**

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

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 481 870)		481 870	481 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 265 868	1 265 868
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		53 558	53 558
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 205 495	1 205 495
Report à nouveau		-318 405	-1 205 495
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**1 767 300**	**1 428 749**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**4 455 687**	**3 230 098**
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		3 781 794	4 204 261
Emprunts et dettes financières divers		253 496	1 170 183
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		539 356	238 306
Dettes fiscales et sociales		337 017	644 966
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**4 911 663**	**6 257 716**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**9 367 350**	**9 487 813**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	1 524 969	2 477 853
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 336 723		9 336 723	6 485 832
Chiffres d'affaires nets	**9 336 723**		**9 336 723**	**6 485 832**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			43 471	43 502
Autres produits			69	35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**9 380 264**	**6 529 370**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 121 602	852 464
Variation de stock			97	12 111
Autres achats et charges externes (5)			1 590 398	640 233
Impôts, taxes et versements assimilés			290 969	202 204
Salaires et traitements			3 034 820	2 138 070
Charges sociales			535 479	355 747
Dotations aux amortissements sur immobilisations			303 940	234 346
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			736	137
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**6 878 041**	**4 435 312**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 502 223**	**2 094 057**
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)			3 177	33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**3 177**	**33**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			50 722	39 366
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**50 722**	**39 366**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-47 545**	**-39 333**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 454 678**	**2 054 724**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 301	
Sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**2 301**	**1 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	157	239
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**157**	**239**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 144**	**1 261**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	689 522	627 236
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**9 385 741**	**6 530 903**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**7 618 441**	**5 102 154**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 767 300**	**1 428 749**
(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 30/09/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 09 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 367 349,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 767 299,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/12/2020 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

23/12/2019 : Réduction du capital social :

L'assemblée générale mixte du 23/12/2019 a décidé de réduire le capital social de 481 922.80 € à 481 870.40 €, par annulation de la part rachetée à Monsieur Pirault, avec effet au 31/12/2019.

Evènements postérieurs à la clôture

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les établissements de l'entreprise sont restés ouverts durant les périodes de confinement.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe de l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

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 1 à 4 ans.

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 19.

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 2020 s'élève à 10 080 euros.

Engagement de retraite

L'engagement de retraite déterminé selon la méthode rétrospective en droits proratisés temporis s'élève à 239 847 € avec incidence des charges sociales, en tenant compte des éléments suivants :

Effectif concerné : 56 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 : 0.60%.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 551 891	16 858		7 568 749
Immobilisations corporelles	1 635 705	67 075	243 419	1 459 362
Immobilisations financières	77 802			77 802
TOTAL	**9 265 398**	**83 933**	**243 419**	**9 105 912**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	264 390	173 209		437 599
Immobilisations corporelles	1 126 146	130 731	243 419	1 013 458
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 390 536**	**303 940**	**243 419**	**1 451 057**

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	37 388	22 218	15 170	de 1 à 4 ans
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 de commerce machecoul dehorne	152 449	0	152 449	Non amortiss.
Mali de confusion machecoul dehorne	445 684	0	445 684	Non amortiss.
Fonds de commerce bouaye mansour	240 000	0	240 000	Non amortiss.
Usufruit temporaire immeuble bouguenais	248 370	38 681	209 688	15 ans
Usufruit temporaire immeuble cheméré	831 324	129 471	701 853	15 ans
Usufruit temporaire immeuble machecoul	354 999	55 288	299 711	15 ans
Usufruit temporaire immeuble bouaye	203 431	31 683	171 749	15 ans
Usufruit temporaire immeuble st brévin	193 444	30 127	163 317	15 ans
Usufruit temporaire immeuble la montagne	215 466	33 557	181 909	15 ans
Usufruit temporaire immeuble pornic	525 778	63 386	462 393	15 ans
Aai des constructions site machecoul	3 913	881	3 031	10 ans
Aai des constructions bouaye	18 104	5 874	12 231	10 ans
Aai des constructions la montagne	114 732	75 706	39 026	10 ans
Aai des constructions st pazanne	42 300	42 300	0	de 1 à 7 ans
Aai des constructions st brévin	217 298	54 747	162 551	10 ans
Matériel labo pornic	36 184	23 923	12 261	de 3 à 5 ans
Matériel labo bouguenais	14 810	11 643	3 167	de 1 à 5 ans
Matériel labo la montagne	5 197	3 077	2 120	5 ans
Matériel divers bouguenais	749	749	0	3 ans
Matériel labo st brévin	12 684	10 349	2 335	5 ans
Matériel labo cheméré	475 508	409 000	66 509	de 1 à 5 ans
Matériel labo st pazanne	11 927	9 683	2 244	de 1 à 5 ans
Matériel labo machecoul	8 061	7 717	345	de 1 à 5 ans
Matériel labo bouaye	2 528	1 421	1 107	5 ans
Aai divers pornic	7 628	1 209	6 420	de 5 à 10 ans
Aai divers bouguenais	3 221	1 792	1 428	10 ans
Aai divers la montagne	5 914	5 053	861	de 4 à 10 ans
Aai divers st brévin	1 462	390	1 072	10 ans
Aai divers chéméré	77 475	72 263	5 211	de 5 à 10 ans
Aai divers st pazanne	13 132	11 626	1 506	de 3 à 10 ans
Aai divers machecoul	22 731	17 651	5 080	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	7 866	6 275	1 591	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info bouguenais	5 419	4 290	1 128	de 1 à 5 ans
Mat. bureau et info la montagne	33 856	17 841	16 014	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	81 031	48 176	32 855	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info st pazanne	1 519	847	673	de 1 à 3 ans
Mat. bureau et info bouaye	3 386	3 386	0	de 2 à 5 ans
Mat. bureau et info machecoul	4 215	3 760	455	de 1 à 5 ans
Mobilier bouguenais	22 353	11 183	11 170	10 ans
Mobilier la montagne	19 033	13 004	6 029	10 ans
Mobilier st brévin	3 428	1 333	2 095	10 ans
Mobilier bouaye	2 135	1 261	873	10 ans
Mobilier chéméré	75 618	69 488	6 130	10 ans
Mobilier ste pazanne	1 387	808	579	10 ans
Mobilier machecoul	33 861	26 832	7 029	de 1 à 10 ans
Mobilier pornic	39 799	9 021	30 778	10 ans
TOTAL	**9 028 111**	**1 451 057**	**7 577 053**	

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	684 707	684 707	
TOTAL	**712 934**	**684 707**	**28 227**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 428
Disponibilités	11
TOTAL	**5 439**

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	-1	52,40	-52
Titres en fin d'exercice	**9196**	**52,40**	**481 870**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 781 794	395 100	1 558 268	1 828 427
Dettes financières diverses	253 496	253 496		
Fournisseurs	539 356	539 356		
Dettes fiscales et sociales	337 017	337 017		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 911 663**	**1 524 969**	**1 558 268**	**1 828 427**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 932
Emprunts et dettes financières divers	6 806
Fournisseurs	408 253
Dettes fiscales et sociales	228 218
Autres dettes	
TOTAL	**645 210**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 502 223	700 813	1 801 410
Résultat financier	-47 545	-13 313	-34 232
Résultat exceptionnel	2 144	600	1 544
Rappel d'impôts – crédit d'impôt		1 422	- 1 422
TOTAL	**2 456 822**	**689 522**	**1 767 300**

Variation des capitaux propres

VARIATION de la SITUATION NETTE		BILAN Début exercice 30/09/2019	VARIATIONS Affectation résultat N-1	VARIATIONS Autres variations	BILAN 30/09/2020
101	Capital Social	481 923		-52	481 870
104	Primes d'émission, fusion, apport	1 265 868			1 265 868
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	1 205 495			1 205 495
11	Report à nouveau	-1 205 495	888 262	-1 171	-318 405
	TOTAL :	1 801 349	888 262	-1 224	2 688 387

		Situation Nette N-1	*Total Affecté Hors Dividendes*	*Total Autres Variations*	*Situation N Avant Résultat N*
457	Dividendes		540 487		
Total affecté avec dividendes			1 428 749		
120000	RESULTAT				
	Résultat N-1 comptabilité		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 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				
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 MIXTE DU 18 JANVIER 2021

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION : Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos au 30 septembre 2020, soit la somme de 1 767 299,56 euros, de la façon suivante :

- À titre de distribution de dividendes aux associés pour la somme brute de : ..... 1 125 306,00 €
- Au compte « Report à nouveau » pour la somme de ..... 318 404,52 €
- Au compte « Autres Réserves » pour la somme de ..... 323 589,04 €

Il est par ailleurs décidé de prélever la somme de 5 370,91 euros du compte « Réserve Légale » pour la porter au compte « Autres Réserves ».

Après ces affectations, le compte « Report à Nouveau » est soldé et le compte « Autres Réserves » s'élève à la somme de 1 534 455,19 euros.

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 30 septembre 2019	540 487,00 €	540,49 €	539 946,51 €
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 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

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 votées ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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 481.870,40 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 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la gérance le 7 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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 octobre 2019 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.

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 :

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 :

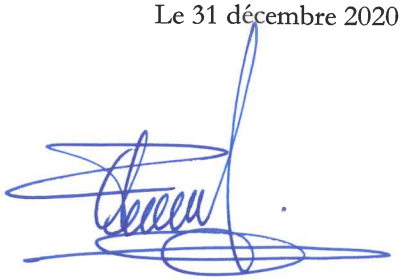
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 31 décembre 2020



SAS FIGURA

Géraud FERRANDIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Bilan Actif

	30/09/2020			30/09/2019
	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	70 577	55 407	15 170	
Fonds commercial (1)	4 925 360		4 925 360	4 925 360
Autres	2 572 812	382 192	2 190 620	2 362 141
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	396 347	179 508	216 839	252 244
Installations techniques, matériel et outillage industriels	567 648	477 561	90 087	134 274
Autres	495 367	356 389	138 977	123 042
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	8 227
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**9 105 912**	**1 451 057**	**7 654 855**	**7 874 862**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	51 404		51 404	51 501
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 142		3 142	2 470
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	478 672		478 672	277 714
Autres créances	156 949		156 949	15 634
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	973 241		973 241	1 193 800
Charges constatées d'avance (3)	49 086		49 086	71 832
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 712 494**		**1 712 494**	**1 612 951**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**10 818 407**	**1 451 057**	**9 367 350**	**9 487 813**

(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

	30/09/2020 Net	30/09/2019 Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 481 870)	481 870	481 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 265 868	1 265 868
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	53 558	53 558
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 205 495	1 205 495
Report à nouveau	-318 405	-1 205 495
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 767 300**	**1 428 749**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	**4 455 687**	**3 230 098**
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	3 781 794	4 204 261
Emprunts et dettes financières divers	253 496	1 170 183
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	539 356	238 306
Dettes fiscales et sociales	337 017	644 966
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	**4 911 663**	**6 257 716**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**9 367 350**	**9 487 813**

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	1 524 969	2 477 853
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat

	30/09/2020			30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 336 723		9 336 723	6 485 832
Chiffres d'affaires nets	**9 336 723**		**9 336 723**	**6 485 832**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			43 471	43 502
Autres produits			69	35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**9 380 264**	**6 529 370**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 121 602	852 464
Variation de stock			97	12 111
Autres achats et charges externes (5)			1 590 398	640 233
Impôts, taxes et versements assimilés			290 969	202 204
Salaires et traitements			3 034 820	2 138 070
Charges sociales			535 479	355 747
Dotations aux amortissements sur immobilisations			303 940	234 346
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			736	137
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**6 878 041**	**4 435 312**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**2 502 223**	**2 094 057**
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)			3 177	33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**3 177**	**33**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			50 722	39 366
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**50 722**	**39 366**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-47 545**	**-39 333**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**2 454 678**	**2 054 724**

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2020 Total	30/09/2019 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 301	
Sur opérations en capital		1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**2 301**	**1 500**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	157	239
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**157**	**239**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**2 144**	**1 261**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	689 522	627 236
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**9 385 741**	**6 530 903**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**7 618 441**	**5 102 154**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**1 767 300**	**1 428 749**
(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

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 09 mois.

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 367 349,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 767 299,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/12/2020 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

23/12/2019 : Réduction du capital social :

L'assemblée générale mixte du 23/12/2019 a décidé de réduire le capital social de 481 922.80 € à 481 870.40 €, par annulation de la part rachetée à Monsieur Pirault, avec effet au 31/12/2019.

Evènements postérieurs à la clôture

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, les établissements de l'entreprise sont restés ouverts durant les périodes de confinement.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe de l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

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 1 à 4 ans.

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 19.

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 2020 s'élève à 10 080 euros.

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Engagement de retraite

L'engagement de retraite déterminé selon la méthode rétrospective en droits proratisés temporis s'élève à 239 847 € avec incidence des charges sociales, en tenant compte des éléments suivants :

Effectif concerné : 56 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 : 0.60%.

Notes sur le bilan actif

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 551 891	16 858		7 568 749
Immobilisations corporelles	1 635 705	67 075	243 419	1 459 362
Immobilisations financières	77 802			77 802
TOTAL	**9 265 398**	**83 933**	**243 419**	**9 105 912**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	264 390	173 209		437 599
Immobilisations corporelles	1 126 146	130 731	243 419	1 013 458
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 390 536**	**303 940**	**243 419**	**1 451 057**

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	37 388	22 218	15 170	de 1 à 4 ans
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 de commerce machecoul dehorne	152 449	0	152 449	Non amortiss.
Mali de confusion machecoul dehorne	445 684	0	445 684	Non amortiss.
Fonds de commerce bouaye mansour	240 000	0	240 000	Non amortiss.
Usufruit temporaire immeuble bouguenais	248 370	38 681	209 688	15 ans
Usufruit temporaire immeuble cheméré	831 324	129 471	701 853	15 ans
Usufruit temporaire immeuble machecoul	354 999	55 288	299 711	15 ans
Usufruit temporaire immeuble bouaye	203 431	31 683	171 749	15 ans
Usufruit temporaire immeuble st brévin	193 444	30 127	163 317	15 ans
Usufruit temporaire immeuble la montagne	215 466	33 557	181 909	15 ans
Usufruit temporaire immeuble pornic	525 778	63 386	462 393	15 ans
Aai des constructions site machecoul	3 913	881	3 031	10 ans
Aai des constructions bouaye	18 104	5 874	12 231	10 ans
Aai des constructions la montagne	114 732	75 706	39 026	10 ans
Aai des constructions st pazanne	42 300	42 300	0	de 1 à 7 ans
Aai des constructions st brévin	217 298	54 747	162 551	10 ans
Matériel labo pornic	36 184	23 923	12 261	de 3 à 5 ans
Matériel labo bouguenais	14 810	11 643	3 167	de 1 à 5 ans
Matériel labo la montagne	5 197	3 077	2 120	5 ans
Matériel divers bouguenais	749	749	0	3 ans
Matériel labo st brévin	12 684	10 349	2 335	5 ans
Matériel labo cheméré	475 508	409 000	66 509	de 1 à 5 ans
Matériel labo st pazanne	11 927	9 683	2 244	de 1 à 5 ans
Matériel labo machecoul	8 061	7 717	345	de 1 à 5 ans
Matériel labo bouaye	2 528	1 421	1 107	5 ans
Aai divers pornic	7 628	1 209	6 420	de 5 à 10 ans
Aai divers bouguenais	3 221	1 792	1 428	10 ans
Aai divers la montagne	5 914	5 053	861	de 4 à 10 ans
Aai divers st brévin	1 462	390	1 072	10 ans
Aai divers chéméré	77 475	72 263	5 211	de 5 à 10 ans
Aai divers st pazanne	13 132	11 626	1 506	de 3 à 10 ans
Aai divers machecoul	22 731	17 651	5 080	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	7 866	6 275	1 591	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info bouguenais	5 419	4 290	1 128	de 1 à 5 ans
Mat. bureau et info la montagne	33 856	17 841	16 014	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	81 031	48 176	32 855	de 3 à 5 ans
Mat. bureau et info st pazanne	1 519	847	673	de 1 à 3 ans
Mat. bureau et info bouaye	3 386	3 386	0	de 2 à 5 ans
Mat. bureau et info machecoul	4 215	3 760	455	de 1 à 5 ans
Mobilier bouguenais	22 353	11 183	11 170	10 ans
Mobilier la montagne	19 033	13 004	6 029	10 ans
Mobilier st brévin	3 428	1 333	2 095	10 ans
Mobilier bouaye	2 135	1 261	873	10 ans
Mobilier chéméré	75 618	69 488	6 130	10 ans
Mobilier ste pazanne	1 387	808	579	10 ans
Mobilier machecoul	33 861	26 832	7 029	de 1 à 10 ans
Mobilier pornic	39 799	9 021	30 778	10 ans
TOTAL	**9 028 111**	**1 451 057**	**7 577 053**	

Notes sur le bilan actif (suite)

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

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	684 707	684 707	
TOTAL	**712 934**	**684 707**	**28 227**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 428
Disponibilités	11
TOTAL	**5 439**

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	-1	52,40	-52
Titres en fin d'exercice	**9196**	**52,40**	**481 870**

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	3 781 794	395 100	1 558 268	1 828 427
Dettes financières diverses	253 496	253 496		
Fournisseurs	539 356	539 356		
Dettes fiscales et sociales	337 017	337 017		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 911 663**	**1 524 969**	**1 558 268**	**1 828 427**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 932
Emprunts et dettes financières divers	6 806
Fournisseurs	408 253
Dettes fiscales et sociales	228 218
Autres dettes	
TOTAL	**645 210**

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 502 223	700 813	1 801 410
Résultat financier	-47 545	-13 313	-34 232
Résultat exceptionnel	2 144	600	1 544
Rappel d'impôts – crédit d'impôt		1 422	- 1 422
TOTAL	**2 456 822**	**689 522**	**1 767 300**

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Variation des capitaux propres

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

VARIATION de la SITUATION NETTE		BILAN Début exercice 30/09/2019	VARIATIONS Affectation résultat N-1	VARIATIONS Autres variations	BILAN 30/09/2020
101	Capital Social	481 923		-52	481 870
104	Primes d'émission, fusion, apport	1 265 868			1 265 868
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	1 205 495			1 205 495
11	Report à nouveau	-1 205 495	888 262	-1 171	-318 405
	TOTAL :	1 801 349	888 262	-1 224	2 688 387

		Situation Nette N-1	*Total Affecté Hors Dividendes*	*Total Autres Variations*	*Situation N Avant Résultat N*
457	Dividendes		540 487		
Total affecté avec dividendes			1 428 749		
120000	RESULTAT				
	Résultat N-1 comptabilité		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 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				
b) Etrangères										

SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS