

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 11407

Numéro SIREN : 348 461 443

Nom ou dénomination : BM&A

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2019 sous le numéro de dépôt 59935



20190599352018

DATE DEPOT : 10/07/2019

N° DE DEPOT : S9935

N° GESTION : 1998B11407

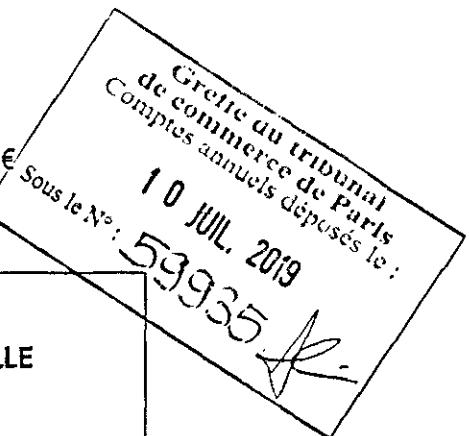
N° SIREN : 348461443

DENOMINATION : BM&A

ADRESSE : 11 rue de Laborde 75008 Paris

MILLESIME : 2018

BM&A
Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 €
Siège social : 11, rue de Laborde - 75008 Paris
348 461 443 RCS Paris



PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2019

L'an DEUX MILLE DIX-NEUF,
Et le 26 juin à 17 heures 30,

Les associés de la société par actions simplifiée BM&A se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, au siège social, sur convocation faite par le Président par lettre simple adressée à chaque associé par lettre simple en date du 18 juin 2019.

Le Commissaire aux comptes également a également été convoqué par lettre recommandée avec accusé de réception à la même date est Sofraco, représenté par Monsieur Pierrick BELEN.

L'assemblée est présidée par Monsieur Éric SEYVOS, Président.

Monsieur Erwan LIRIN, en sa qualité de Président de la société BM&A Partners et M. *Chriey BELLOT*, associés présents et acceptants, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Pascal de ROCQUIGNY est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent le nombre d'actions requis pour délibérer valablement.

Monsieur le Président dépose sur le bureau :

- les statuts actuels de la société,
- la feuille de présence,
- la copie des lettres de convocation,
- l'ordre du jour de la réunion,
- le texte des résolutions proposées,
- le rapport de gestion du Président,
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,

Monsieur le Président rappelle que tous les documents qui, d'après la loi et les statuts, doivent être communiqués aux associés, leur ont été adressés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais légaux.

L'assemblée, qui le reconnaît, lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président rappelle ensuite que la présente assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

> *Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, approbation des conventions ;*

- Rapport de gestion du Président sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ; rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ; approbation desdits comptes, approbation des dépenses et charges de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non déductibles fiscalement ; quitus au Président et au commissaire aux comptes ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ;
- Pouvoirs pour formalités.

Monsieur le Président présente ensuite à l'assemblée :

- son rapport de gestion,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- le texte des résolutions proposées.

La discussion est ensuite déclarée ouverte, et Monsieur le Président répond aux questions qui lui sont posées.

Puis, personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président, met successivement aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les opérations visées par l'article L 227-10 du Code de commerce prend acte qu'aucune convention entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Cette résolution, mise aux voix, est *adoptée à l'unanimité*.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur la marche de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de cet exercice, décide d'approuver les comptes annuels tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, se soldant par un bénéfice net comptable de 201.559 €.

Conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'assemblée générale constate que les comptes de l'exercice écoulé ne comprennent pas de charges et dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

En conséquence, elle donne quitus de l'exécution de leur mission pour ledit exercice au Commissaire aux comptes et au Président.

Cette résolution, mise aux voix, est *adoptée à l'unanimité*.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à la somme de 201.559 € au compte « report à nouveau », lequel sera ainsi porté de 586.283 € à 787.842 €.

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale se déclare informée que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende global éligible à l'abattement légal
31 décembre 2015	2.653.259,00 €
31 décembre 2016	- €
31 décembre 2017	- €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original d'une copie ou d'un extrait des présentes délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité où besoin sera.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

000

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, Monsieur le Président remercie les associés et déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

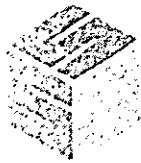
Le Président
M. Eric SEYVOS

Le Secrétaire
M. Pascal de ROCQUIGNY

M. BELLOT

Les Scrutateurs

M. LIRIN



SOFRACO

BM&A
S.A.S au capital de 1 200 000 €

11, rue Laborde
75008 - PARIS

348 461 443 RCS PARIS
S.I.R.E.T : 348 461 443 000 56

- :-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes de Montpellier et de l'Ordre des Experts
Comptables de la Région de Montpellier

SIÈGE SOCIAL : Le Triade 3 - 215 rue Samuel Morse - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2 - Tél. 04 67 41 07 22
E-mail : samat@sofraco-sa.fr - p.belen@sofraco-sa.fr - j.nazon@sofraco-sa.fr
SA au capital de 60 980 € - 333 464 030 RCS MONTPELLIER Axiome Associés
SIRET 333 464 030 00027 - APE 6920Z - FR 62333464930



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

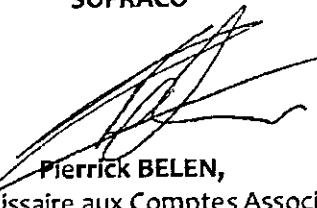
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Montpellier le 19 juin 2019.

Le Commissaire aux Comptes
SOFRACO



Pierrick BELEN,
Commissaire aux Comptes Associé.

Bilan Actif

8M&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 059 613	1 059 613		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 059 613	1 059 613		
IMMobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	19 460	19 460	0	0
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 460	19 460	0	0
IMMobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	81 932		81 932	81 932
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	81 932		81 932	81 932
ACTIF IMMOBILISÉ	1 161 005	1 079 073	81 932	81 932
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	971 871	32 861	939 010	724 143
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	971 871	32 861	939 010	724 143
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 351 163	237 538	2 113 625	2 835 410
Autres créances	1 812 523		1 812 523	1 074 634
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 163 685	237 538	3 928 147	3 910 044
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	102 981		102 981	103 021
Disponibilités	174 500		174 500	240 712
Charges constatées d'avance	31 025		31 025	50 832
TOTAL disponibilités et divers :	308 505		308 505	394 564
ACTIF CIRCULANT	5 444 061	270 399	5 173 662	5 028 752
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	6 605 066	1 349 472	5 255 594	5 110 683

Bilan Passif

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N)		Net (N-1)	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		120 000	120 000
Réserve légale			120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées		7 554	7 554	7 554
Autres réserves		2 127	2 127	2 127
Report à nouveau		586 283	425 157	425 157
Résultat de l'exercice		201 559	161 126	161 126
TOTAL situation nette :	2 117 523		1 915 964	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
	CAPITAUX PROPRES	2 117 523		1 915 964
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		30 000	30 000	30 000
Provisions pour charges				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000		30 000
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		240	176 605	176 605
Emprunts et dettes financières divers		47 276	3 555	3 555
TOTAL dettes financières :	47 515		180 161	
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 875 159	1 569 604	1 569 604
Dettes fiscales et sociales		1 066 254	1 270 963	1 270 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
TOTAL dettes diverses :	2 941 413		2 840 567	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
	DETTES	3 108 071		3 184 719
Ecart de conversion passif				
	TOTAL GÉNÉRAL	5 255 594		5 110 683

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIATAUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Compte de Résultat (Première Partie)

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Édition du 29/05/19
 Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 377 898		6 377 898	5 875 434
Chiffres d'affaires nets	6 377 898		6 377 898	5 875 434
Production stockée			206 642	128 852
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			56 610	109 255
Autres produits			10 975	225
		PRODUITS D'EXPLOITATION	6 652 125	6 113 767
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			3 912 486	3 898 113
		TOTAL charges externes :	3 912 486	3 898 113
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			87 388	74 670
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 452 512	1 175 452
Charges sociales			719 799	622 483
		TOTAL charges de personnel :	2 172 311	1 797 935
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 861	167 815
Dotations aux provisions pour risques et charges				
		TOTAL dotations d'exploitation :	40 861	167 815
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			16 404	53 436
		CHARGES D'EXPLOITATION	6 228 450	5 991 968
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	422 675	121 799

SOFRACO
 SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Edition du 29/05/19
 Tenue de compte €

RUBRIQUES	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	Net (N)	Net (N-1)
		31/12/2018	31/12/2017
Bénéfice attribué ou perte transférée	422 675	121 799	
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participation		87 290	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	207	637	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Défauts positifs de change	101	240	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	306	88 167	
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	3 203	6 416	
Défauts négatifs de change	428		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		605	
	3 632	7 021	
RÉSULTAT FINANCIER	(3 324)	81 146	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	419 351	202 945	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 361	770	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		770	
	81 361	770	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(81 381)	(770)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	39 646	3 573	
Impôts sur les bénéfices	96 764	37 476	
TOTAL DES PRODUITS	6 652 432	6 201 934	
TOTAL DES CHARGES	6 450 673	6 040 808	
BÉNÉFICE OU PERTE	201 559	161 126	

SOFRACO
 SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

Faits caractéristiques de l'exercice

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

NEANT

 SOFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Règles & Méthodes Comptables

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

(code du commerce - article 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Fonds commercial : 10 ans linéaire
- Logiciels : 1 an linéaire
- Mobilier de bureau : 10 ans linéaire
- Matériel de transport, matériel de bureau : 4 ans linéaire
- Matériel informatique : 3 ans dégressif
- Installations et agencements : 10 ans linéaire

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Travaux en-cours, produits intermédiaires et finis

Les travaux en-cours, produits intermédiaires et finis sont évalués au prix de vente, selon le tarif horaire applicable, s'agissant de travaux en régie.

Une provision pour dépréciation, égale à la différence entre le prix de vente probable et la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus, est pratiquée lorsque la valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

d) Crédances

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

e) Intégration fiscale

La société a conclu le 14 décembre 2015 une convention d'intégration fiscale avec BM&A Partners, sa société mère. Cette convention, entrée en vigueur le 1er janvier 2016, a été signée dans le cadre de l'option prise par BM&A Partners pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini à l'article 223-A du Code Général des Impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq exercices, soit jusqu'au 31 décembre 2020 et sera renouvelable par tacite reconduction sauf dénonciation eu plus tard à l'expiration du délai prévu au 1 de l'article 223 du Code Général des Impôts pour le dépôt de la déclaration du résultat du dernier exercice comptable de chaque période.

SOFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIATAUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Immobilisations

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, créations, virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 059 613		
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 059 613		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 460		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 460		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	81 932		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			230 038
TOTAL immobilisations financières :	81 932		230 038
TOTAL GÉNÉRAL	1 161 005		230 038

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 059 613	
Autres immobilisations Incorporelles			1 059 613	
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. Industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			19 460	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			81 932	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			230 038	
TOTAL immobilisations financières :			230 038	81 932

SCFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIATAUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Amortissements

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Edition du 29/05/19
 Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMobilisations AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMobilisations INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 059 613			1 059 613
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 059 613			1 059 613
IMMobilisations CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	19 460			19 460
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	19 460			19 460
TOTAL GÉNÉRAL	1 079 073			1 079 073

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMobilisations AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMobilisations INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMobilisations CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

SOFRACO
 SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triangle 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

TOTAL GÉNÉRAL

Amortissements (suite)

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Edition du 29/05/19
 Tenue de compte €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMobilisations AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMobilisations INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMobilisations CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage Industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

Provisions Inscrites au Bilan

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Édition du 29/05/19
 Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	30 000			30 000
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	30 000			30 000
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	41 086	32 861	41 086	32 861
Provisions sur comptes clients	235 350	8 000	5 812	237 538
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	276 436	40 861	46 898	270 399
TOTAL GENERAL	306 436	40 861	46 898	300 399

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

ET D'EXPERTISE COMPTABLE

215 rue Samuel Morse,

Le Triade 3 - CS 39529

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Siret : 333 464 030 00027

État des Échéances des Créances et Dettes

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Édition du 29/05/19
 Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	272 505		272 505
Autres créances clients	2 078 658	2 078 658	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	731	731	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	291 788	291 788	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	7	7	
Groupe et associés	1 488 868	1 488 868	
Débiteurs divers	31 128	31 128	
TOTAL de l'actif circulant :	4 163 685	3 891 180	272 505
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	31 025	31 025	
TOTAL GÉNÉRAL	4 194 710	3 922 205	272 505

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit				
- à 1 an maximum à l'origine	240	240		
- é plus d' 1 en é l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 875 159	1 875 159		
Personnel et comptes rattachés	253 506	253 508		
Sécurité sociale et autres organismes	327 625	327 625		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	428 466	428 466		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et essimilés	56 657	56 657		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	47 276	47 276		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	119 142	119 142		
TOTAL GÉNÉRAL	3 108 071	3 108 071		

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Trade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

Charges à Payer

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 446 438
Dettes fiscales et sociales	536 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
	TOTAL
	1 982 708

SOPRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Produits à Recevoir

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	184 910
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	26 731
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	211 640


SOFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Charges et Produits Constatés d'Avance

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	31 025	(119 142)
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	31 025	(119 142)

SOFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIATAUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
 Édition du 29/05/19
 Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Notes de frais 2012/2015	23 316	6718000
Condamnations affaire A.SOW	58 066	6788000

TOTAL

81 381

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

Composition du Capital Social

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

CATEGDRIES DE TITRES

	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	446234	2,69
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	446234	2,69

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 030 00027

Liste des Filiales et Participations

BM&A

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 29/05/19
Tenue de compte €

FILIALES ET PARTICIPATIONS		Capital	Réserves et RAN avant effets* retrait	Quota-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prix & avances consentis par la société non remboursées	Montant des cautions et avales données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)		38 112	15 270	99,76	30 982	49 950			97 305	43 911	
BM&A Conseil & Forma		100 000	119 200	99,9					2 264 431	135 258	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)											
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT*											
1. filiales non reprises en A:											
- françaises											
- étrangères											
2. participations non reprises en A:											
- françaises											
- étrangères											

SOFRACO

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39529
34961 MONTELLIER CEDEX 2
Siret: 333 464 030 00027

2. participations non reprises en A:
- françaises
- étrangères