

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 15/10/2020 sous le numéro de dépôt 84195

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 15-10-2020

N° DE DEPOT : 084195

N° GESTION : 1998B11407

N° SIREN : 348461443

DENOMINATION : BM&A

ADRESSE : 11 rue de Laborde 75008 Paris

MILLESIME : 2019



BM&A
11, rue Laborde
75008 - PARIS

**COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**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 : s.amat@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 62333464030



BM&A
11, rue Laborde
75008- PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

À l'Assemblée Générale de la société BM&A,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BM&A relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019** tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le **9 juin 2020** sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire 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 **1^{er} janvier 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 appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 9 juin 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

Montpellier le 18 juin 2020.

Le Commissaire aux Comptes
SOFRACO
Pierrick BELEN

SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

ET D'EXPERTISE COMPTABLE

215 rue Samuel Morse,

Le Triade 3 - CS 39529

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Bilan Actif

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Siret : 333 464 030 00027	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
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					
Terreins					
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					
Stocks produits intermédiaires et finis	741 795		12 955	728 840	939 010
Stocks de marchandises					
TOTAL stocks et en-cours :	741 795	12 955		728 840	939 010
CRÉANCES					
Avances, acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes retouchés	2 408 467		133 739	2 274 728	2 113 625
Autres créances	2 414 355			2 414 355	1 812 523
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL créances :	4 822 823	133 739		4 689 084	3 926 147
DISPONIBILITÉS ET DIVERS					
Valeurs mobilières de placement	102 981			102 981	102 981
Disponibilités	36 314			36 314	174 500
Charges constatées d'avance	20 793			20 793	31 025
TOTAL disponibilités et divers :	160 088			160 088	308 505
ACTIF CIRCULANT	5 724 706	146 694		5 578 012	5 173 662
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					

	TOTAL GÉNÉRAL	6 885 711	1 225 767	5 659 944	5 255 594
--	----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Bilan Passif

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devlae d'édition €

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'epport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		7 554	7 554
Autres réserves		2 127	2 127
Report à nouveau		787 842	586 283
Résultat de l'exercice		298 025	201 559
	TOTAL situation nette :	2 413 548	2 117 523
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	2 413 549	2 117 523
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		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		801	240
Emprunts et dettes financières divers		54 347	47 276
	TOTAL dettes financières :	54 948	47 515
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 704 891	1 875 159
Dettes fiscales et sociales		1 034 420	1 066 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		181 713	
	TOTAL dettes diverses :	2 921 025	2 941 413
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
	DETTES	3 216 395	3 108 071
Ecart de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	5 659 944	5 255 594

SOFRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39520
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 434 030 00027

Compte de Résultat (Première Partie)

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue da biens				
Production vendue de services	6 612 956	334 742	6 947 698	6 377 896
Chiffres d'affaires nets	6 612 956	334 742	6 947 698	6 377 896
Production stockée			(230 076)	206 642
Production immobilisée			1 000	
Subventions d'exploitation			136 660	56 610
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 257	10 975
Autres produits				
			PRODUITS D'EXPLOITATION	6 856 535
				6 652 125
CHARGES EXTERNES				
Achats da marchandisea [et droits de douane]				
Variation de stock da marchandises				
Achats da matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matière premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			4 084 074	3 912 486
			TOTAL charges externes :	4 084 074
				3 912 486
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			76 709	87 388
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 465 159	1 452 512
Chargas sociales			650 904	719 799
			TOTAL charges de personnel :	2 116 063
				2 172 311
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisationa				
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 955	40 861
Dotations aux provisions pour risques et charges				
			TOTAL dotations d'exploitation :	12 955
				40 861
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			91 484	18 404
			CHARGES D'EXPLOITATION	6 381 285
				6 228 450
			RÉSULTAT D'EXPLOITATION	475 255
				422 675

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morel,
Le Triade 3 - CS 35520
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 464 036 00027

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 17/06/20
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	475 255	422 675
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	97	207
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Défauts positifs de change		101
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	97	308
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 561	3 203
Défauts négatifs de change	1 820	426
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 401	3 632
RÉSULTAT FINANCIER	(3 304)	(3 324)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	471 051	419 351
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		81 381
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 937	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	19 937	81 381
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(19 937)	(81 381)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	51 283	39 646
Impôts sur les bénéfices	104 706	96 764
TOTAL DES PRODUITS	6 656 637	6 662 432
TOTAL DES CHARGES	6 560 611	6 450 873
BÉNÉFICE OU Perte	296 025	201 559

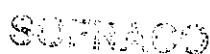
SOPRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triangle 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 434 030 00027

Faits caractéristiques de l'exercice

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

Néant


SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 39520
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 355 464 000 00027

Règles & Méthodes Comptables

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

(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 : 5 ans linéaire
- Matériel de bureau : 4 ans linéaire
- Matériel informatique : 3 ans dégressif
- Installation 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) 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.

d) Intégration Fiscale

La société a conclu le 14 décembre 2015 une convention d'intégration fiscale avec les sociétés BM&A, BM&A Advisory & Support, BM&A Rhône Alpes et BM&A Conseil & Formation. 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 au 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.

e) Indemnité de départ à la retraite

Depuis 2004, la norme IAS19 est appliquée pour le calcul des IDR. Cette norme consiste à calculer une provision IDR selon la méthode d'actualisation des dettes futures estimées.

Le montant mentionné en engagements hors bilan (ou provisionné) est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur les hypothèses et paramètres suivants :

- Taux d'inflation : 1.60%
- Taux d'actualisation : 0.77%
- Progression future des salaires : Cadres 1.70%, Non Cadres 1.70%
- Table de mortalité : INSEE 2017
- Âge de départ à la retraite : Cadres 65 ans, Non Cadres 65 ans
- Conditions de départ : Départ volontaire
- Taux de turnover : Table en fonction de l'âge
- Méthode actuarielle : Méthode des unités de crédit projetées

Au 31/12/2019, les engagements hors bilan envers les salariés au titre des indemnités de départ en retraite s'élèvent à 19.094 €.

SOPRACO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triangle 3 - CS 38510
34951 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 434 000 0027

Evénement post clôture

BM&A

Période du	01/01/19	au 31/12/19
Edition du	17/06/20	
Devise d'édition	€	

La crise sanitaire dite du covid-19 qui s'est installée en France au début de l'année 2020, classée au rang de pandémie par l'OMS le 11 mars 2020, qui a occasionné d'importantes modifications dans l'environnement économique, avec notamment un confinement de plusieurs semaines dans la plupart des pays travers le monde, la fermeture de certaines zones d'activité, l'ajustement des rythmes de production mais également un changement à prévoir sur le mode de consommation, constitue un événement postérieur à la clôture au 31 décembre 2019, sans impact sur la valeur des actifs ni sur les passifs de la société. Néanmoins, la société n'a pas identifié d'actif ou de passif qui serait significativement impacté par la survenance de cette crise si elle était intervenue antérieurement au 31 décembre 2019.

SOCIALISCO
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morsel,
Le Triade 3 - CS 39520
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 353 464 030 00027

Immobilisations

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Édition du 17/06/20
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création 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			
TOTAL Immobilisations financières :	81 932		
TOTAL GÉNÉRAL	1 161 005		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légères
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. 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				
Install. tachn., matériel et out. industriels				
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. finançières				
TOTAL Immobilisations financières :			81 932	
TOTAL GÉNÉRAL			1 161 005	

Amortissements

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 17/06/20
 Devise d'édition €

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			
Mat. de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 434 030 00027

Amortissements (suite)

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Édition du 17/06/20
 Devise d'édition €

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

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

SOPPIACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 404 030 00027

Provisions Inscrites au Bilan

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 17/06/20
 Devise d'édition €

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				
Autres prov. pour risques et charges	30 000			30 000
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	32 861	12 955	32 861	12 955
Provisions sur comptes clients	237 538		103 799	133 739
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	270 399	12 955	136 660	146 694

TOTAL GÉNÉRAL	300 399	12 955	136 660	176 694
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

SOFRACO
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 000 00027

Etat des Échéances des Créances et Dettes

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 17/06/20
 Devise d'édition €

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	155 781	155 781	
Autres créances clients	2 252 686	2 252 686	
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	227 197	227 197	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	7	7	
Groupe et associés	1 888 475	1 888 475	
Débiteurs divers	297 945	297 945	
TOTAL de l'actif circulant :			
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20 793	20 793	

TOTAL GÉNÉRAL	4 843 616	4 843 616
---------------	-----------	-----------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 8 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autrèps des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	601	601		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 704 891	1 704 891		
Personnel et comptes rattachés	237 159	237 159		
Sécurité sociale et autres organismes	314 276	314 276		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	439 922	439 922		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	43 063	43 063		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	54 347	54 347		
Autres dettes	181 713	181 713		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	240 423	240 423		

TOTAL GÉNÉRAL	3 216 395	3 216 395
---------------	-----------	-----------

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triangle 3 - CS 39529
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 360 401 000 0027

Charges à Payer

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

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	1 431 314
Dettes fiscales et sociales	497 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	180 225
TOTAL	2 108 629

SAGE & ASSOCIES
SOCIETE DE COMPTABILITE ET D'ETATISSEMENT
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Mignot
Le Triade 3 - CS 39503
34961 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 434 000 00027

Produits à Recevoir

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Édition du 17/06/20
 Devise d'édition €

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	294 021
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	292 960
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	586 981

COMPTA MONTPELLIER
 SOCIETÉ DE COMPTABILITÉ AUX COMPTES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triangle - CS 38520
 34351 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 464 030 00027

Charges et Produits Constatés d'Avance

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	20 793	(240 423)
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	20 793	(240 423)

SOCIETE DE COMMISSIONNAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Moreau,
Le Triade 3 - CS 30521
34961 MONTPPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 434 000 00027

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BM&A

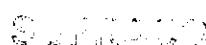
Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Édition du 17/06/20
 Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles - litige salarié	19 937	6788000

TOTAL	19 937
-------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte

TOTAL	
-------	--


 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX CHAMPES
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE
 215 rue Samuel Morse,
 Le Triade 3 - CS 38500
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2
 Siret : 333 404 000 36627

Composition du Capital Social

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Devise d'édition €

CATEGORIES 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

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

BN&A

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et MNA avant effectif* reculé	Quotient du capital détenus au pourcentage	Valeurs comptables ttes détenus Brutto	Valeurs comptables ttes détenus Netto	Prêts & avances versés par la société non remboursés	Montant des caisse et avoirs dûs à la société à la date de l'édition	Période du Edition du Devisé d'édition	01/01/19 au 31/12/19
								17/08/20	€
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
1. filiales (plus de 50% du capital détenu)									
BN&A Conseil & Forme	56 112	59 180	60,76		59 982		48 231	(18 572)	
BN&A Rhône-Alpes	100 000	254 467	99,9		49 550		2 440 738	125 103	
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									

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse
Le Triade 3 - CS 39503
34901 MONTPELLIER CEDEX 2
SIRET : 434 000 00027

Effectif Moyen

BM&A

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 17/06/20
Davise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	25	

SOCIETE DE COMMISSIONNAGE
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Mots
Le Triade 3 - CS 39541
34961 MONTPELLIER CEDEX 12
Siret : 313 131 000 03327

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
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 25 JUIN 2020**

-II-

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à la somme de 296.025 € au compte « report à nouveau », lequel sera ainsi porté 787.842 € à 1.083.867 €.

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

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

SEPTIEME 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.

=====
Pour extrait certifié conforme
Le Président
Eric SEYVOS

