

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 29/07/2021 sous le numéro de dépôt 76250



MONTPELLIER 34961

215 rue Samuel Morse – Le Triade

Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2

Tél. : 04 67 41 02 96

sofraco@axiomeassociés.fr

BM&A

11, rue Laborde

75008 - PARIS

**COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**



MONTPELLIER 34961
215 rue Samuel Morse – Le Triade
Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2
Tél. : 04 67 41 02 96
sofraco@axiomeassocies.fr

BM&A
11, rue Laborde
75008- PARIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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 2020** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er janvier 2020** à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le COVID-19.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-6 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 8 juin 2021.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above a horizontal line.

Le Commissaire aux Comptes
SOFRACO
Pierrick BELEN

Bilan Actif

BM&A

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

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	765 998	8 090	757 908	728 840
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	765 998	8 090	757 908	728 840
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 824 714	103 238	2 721 476	2 274 728
Autres créances	1 883 030		1 883 030	2 414 355
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 707 744	103 238	4 604 506	4 689 084
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	102 981		102 981	102 981
Disponibilités	165 404		165 404	36 314
Charges constatées d'avance	2 118		2 118	20 793
TOTAL disponibilités et divers :	270 503		270 503	160 088
ACTIF CIRCULANT	5 744 245	111 328	5 632 916	5 578 012

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	6 905 249	1 190 401	5 714 848	5 659 944
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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		
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	1 083 868	787 842
Résultat de l'exercice	84 461	296 025
TOTAL situation nette :	2 498 010	2 413 549
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 498 010	2 413 549
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	616	601
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 063	54 347
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	4 679	54 948
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 627 552	1 704 891
Dettes fiscales et sociales	1 226 113	1 034 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4	181 713
TOTAL dettes diverses :	2 853 669	2 921 025
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	328 491	240 423
DETTES	3 186 838	3 216 395
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 714 848	5 659 944

Compte de Résultat (Première Partie)

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 471 458	369 405	6 840 863	6 947 698
Chiffres d'affaires nets	6 471 458	369 405	6 840 863	6 947 698
Production stockée			24 203	(230 076)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			60 456	136 660
Autres produits			15 673	1 257
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 941 195	6 856 539
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			4 130 930	4 084 074
TOTAL charges externes :			4 130 930	4 084 074
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			78 155	76 709
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 765 171	1 465 159
Charges sociales			770 459	650 904
TOTAL charges de personnel :			2 535 630	2 116 063
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			25 090	12 955
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			25 090	12 955
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			74 728	91 484
CHARGES D'EXPLOITATION			6 844 532	6 381 285
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			96 663	475 255

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

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	96 663	475 255
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	84	97
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	394	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	478	97
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 210	1 581
Différences négatives de change	1 976	1 820
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 186	3 401
RÉSULTAT FINANCIER	(2 708)	(3 304)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	93 955	471 951
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 408	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 408	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 937
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		19 937
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 408	(19 937)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		51 283
Impôts sur les bénéfices	12 902	104 706
TOTAL DES PRODUITS	6 945 081	6 856 637
TOTAL DES CHARGES	6 860 620	6 560 611
BÉNÉFICE OU PERTE	84 461	296 025

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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, et qui a occasionné d'importantes modifications dans l'environnement économique en France et à travers le monde, avec notamment un confinement de plusieurs semaines dans de très nombreux pays, dont la France, l'ajustement des rythmes de production mais également des changements dans les modes de consommation, n'a pas eu d'impact sur la valeur des actifs ni sur les passifs de la société en date du 31 décembre 2020.

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

(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

SOFRACO
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 30520
34061 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 484 030 00027

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) Créances

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 : 0.34%
- Progression future des salaires : Cadres 1.70%, Non Cadres 1.70%
- Table de mortalité : INSEE 2017
- Age 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 31/12/2020, les engagements hors bilan envers les salariés au titre des indemnités de départ en retraite s'élèvent à 27.561 €.

Événement post clôture

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

La crise sanitaire dite du covid-19 qui s'est installée en France au début de l'année 2020 et qui s'est prolongée au début de l'année 2021 constitue un événement postérieur à la clôture au 31 décembre 2020. A ce jour, la société n'a pas identifié d'actif ou de passif qui serait significativement impacté par cette crise.

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

Immobilisations

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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		

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 161 005		
----------------------	------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
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. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			19 460	
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				
TOTAL immobilisations financières :			81 932	
TOTAL GÉNÉRAL			1 161 005	

Amortissements

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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			
Matériel 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 : 333 464 030 00027

Amortissements (suite)

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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		
----------------------	--	--

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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 Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	12 955	8 090	12 955	8 090
	133 739	17 000	47 501	103 238
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	146 694	25 090	60 456	111 328

TOTAL GÉNÉRAL	176 694	25 090	60 456	141 328
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	119 224	119 224	
Autres créances clients	2 705 491	2 705 491	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 714	1 714	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42	42	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	243 166	243 166	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	3 824	3 824	
Groupe et associés	1 486 724	1 486 724	
Débiteurs divers	147 558	147 558	
TOTAL de l'actif circulant :	4 707 744	4 707 744	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 118	2 118	

TOTAL GÉNÉRAL	4 709 862	4 709 862	
----------------------	------------------	------------------	--

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	616	616		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 627 552	1 627 552		
Personnel et comptes rattachés	269 052	269 052		
Sécurité sociale et autres organismes	368 735	368 735		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	564 780	564 780		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 546	23 546		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 063	4 063		
Autres dettes	4	4		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	328 491	328 491		

TOTAL GÉNÉRAL	3 186 838	3 186 838		
----------------------	------------------	------------------	--	--

SOFRACO

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

Charges à Payer

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	1 393 054
Dettes fiscales et sociales	537 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 930 674

SOFRACO

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

Produits à Recevoir

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	453 376 147 557
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	600 933

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 118	328 491
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	2 118	328 491

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Rentrées sur créances amorties	3 408	7714000

TOTAL	3 408	
-------	-------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	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)										
BM&A Conseil & Format	38 112	40 609	99,76		30 982			70 399	(3 333)	
BM&A Rhône-Alpes	100 000	377 179	99,9		49 950			3 372 400	163 992	
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
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

Effectif Moyen

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	28	0
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		28

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

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 22 JUIN 2021**

-II-

De la compétence de l'assemblée générale ordinaire

CINQUIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

L'Assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à la somme de 84.461 € au compte « report à nouveau », lequel sera ainsi porté de 1.083.867 € à 1.168.329 €.

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*

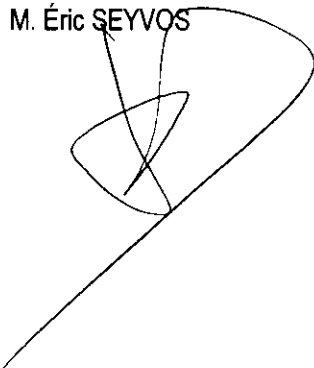
SEPTIEME RESOLUTION

(Pouvoirs pour formalités)

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
M. Éric SEYVOS





MONTPELLIER 34961

215 rue Samuel Morse – Le Triade

Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2

Tél. : 04 67 41 02 96

sofraco@axiomeassocies.fr

BM&A

11, rue Laborde
75008 - PARIS

**COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**





MONTPELLIER 34961
215 rue Samuel Morse – Le Triade
Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2
Tél. : 04 67 41 02 96
sofraco@axiomeassocies.fr

BM&A
11, rue Laborde
75008- PARIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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 2020** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er janvier 2020** à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le COVID-19.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-6 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 8 juin 2021.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above a horizontal line.

Le Commissaire aux Comptes
SOFRACO
Pierrick BELEN

Bilan Actif

BM&A

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

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	765 998	8 090	757 908	728 840
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	765 998	8 090	757 908	728 840
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 824 714	103 238	2 721 476	2 274 728
Autres créances	1 883 030		1 883 030	2 414 355
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 707 744	103 238	4 604 506	4 689 084
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	102 981		102 981	102 981
Disponibilités	165 404		165 404	36 314
Charges constatées d'avance	2 118		2 118	20 793
TOTAL disponibilités et divers :	270 503		270 503	160 088
ACTIF CIRCULANT	5 744 245	111 328	5 632 916	5 578 012

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	6 905 249	1 190 401	5 714 848	5 659 944
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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		
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	1 083 868	787 842
Résultat de l'exercice	84 461	296 025
TOTAL situation nette :	2 498 010	2 413 549
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 498 010	2 413 549
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	616	601
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 063	54 347
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	4 679	54 948
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 627 552	1 704 891
Dettes fiscales et sociales	1 226 113	1 034 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4	181 713
TOTAL dettes diverses :	2 853 669	2 921 025
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	328 491	240 423
DETTES	3 186 838	3 216 395
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 714 848	5 659 944

Compte de Résultat (Première Partie)

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 471 458	369 405	6 840 863	6 947 698
Chiffres d'affaires nets	6 471 458	369 405	6 840 863	6 947 698
Production stockée			24 203	(230 076)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			60 456	136 660
Autres produits			15 673	1 257
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 941 195	6 856 539
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			4 130 930	4 084 074
TOTAL charges externes :			4 130 930	4 084 074
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			78 155	76 709
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 765 171	1 465 159
Charges sociales			770 459	650 904
TOTAL charges de personnel :			2 535 630	2 116 063
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			25 090	12 955
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			25 090	12 955
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			74 728	91 484
CHARGES D'EXPLOITATION			6 844 532	6 381 285
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			96 663	475 255

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

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	96 663	475 255
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	84	97
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	394	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	478	97
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 210	1 581
Différences négatives de change	1 976	1 820
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 186	3 401
RÉSULTAT FINANCIER	(2 708)	(3 304)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	93 955	471 951
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 408	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 408	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 937
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		19 937
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 408	(19 937)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		51 283
Impôts sur les bénéfices	12 902	104 706
TOTAL DES PRODUITS	6 945 081	6 856 637
TOTAL DES CHARGES	6 860 620	6 560 611
BÉNÉFICE OU PERTE	84 461	296 025

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

Faits caractéristiques de l'exercice

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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, et qui a occasionné d'importantes modifications dans l'environnement économique en France et à travers le monde, avec notamment un confinement de plusieurs semaines dans de très nombreux pays, dont la France, l'ajustement des rythmes de production mais également des changements dans les modes de consommation, n'a pas eu d'impact sur la valeur des actifs ni sur les passifs de la société en date du 31 décembre 2020.

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

(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

SOFRACO
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE
215 rue Samuel Morse,
Le Triade 3 - CS 30520
34061 MONTPELLIER CEDEX 2
Siret : 333 484 030 00027

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) Créances

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 : 0.34%
- Progression future des salaires : Cadres 1.70%, Non Cadres 1.70%
- Table de mortalité : INSEE 2017
- Age 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 31/12/2020, les engagements hors bilan envers les salariés au titre des indemnités de départ en retraite s'élèvent à 27.561 €.

Événement post clôture

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

La crise sanitaire dite du covid-19 qui s'est installée en France au début de l'année 2020 et qui s'est prolongée au début de l'année 2021 constitue un événement postérieur à la clôture au 31 décembre 2020. A ce jour, la société n'a pas identifié d'actif ou de passif qui serait significativement impacté par cette crise.

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

Immobilisations

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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		

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

TOTAL GÉNÉRAL	1 161 005		
----------------------	------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
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. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			19 460	
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				
TOTAL immobilisations financières :			81 932	
TOTAL GÉNÉRAL			1 161 005	

Amortissements

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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			
Matériel 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 : 333 464 030 00027

Amortissements (suite)

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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		
----------------------	--	--

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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 Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	12 955	8 090	12 955	8 090
	133 739	17 000	47 501	103 238
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	146 694	25 090	60 456	111 328

TOTAL GÉNÉRAL	176 694	25 090	60 456	141 328
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	119 224	119 224	
Autres créances clients	2 705 491	2 705 491	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 714	1 714	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42	42	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	243 166	243 166	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	3 824	3 824	
Groupe et associés	1 486 724	1 486 724	
Débiteurs divers	147 558	147 558	
TOTAL de l'actif circulant :	4 707 744	4 707 744	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 118	2 118	

TOTAL GÉNÉRAL	4 709 862	4 709 862	
----------------------	------------------	------------------	--

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	616	616		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 627 552	1 627 552		
Personnel et comptes rattachés	269 052	269 052		
Sécurité sociale et autres organismes	368 735	368 735		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	564 780	564 780		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 546	23 546		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 063	4 063		
Autres dettes	4	4		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	328 491	328 491		

TOTAL GÉNÉRAL	3 186 838	3 186 838		
----------------------	------------------	------------------	--	--

SOFRACO

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

Charges à Payer

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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	1 393 054
Dettes fiscales et sociales	537 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 930 674

SOFRACO

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

Produits à Recevoir

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	453 376 147 557
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	600 933

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 118	328 491
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	2 118	328 491

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Rentrées sur créances amorties	3 408	7714000

TOTAL	3 408	
-------	-------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
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

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 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	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)										
BM&A Conseil & Format	38 112	40 609	99,76		30 982			70 399	(3 333)	
BM&A Rhône-Alpes	100 000	377 179	99,9		49 950			3 372 400	163 992	
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
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

Effectif Moyen

BM&A

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 20/05/21
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	28	0
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		28

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