

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00749

Numéro SIREN : 807 952 387

Nom ou dénomination : BIOCENTRE DE L'OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2020 sous le numéro de dépôt 4052

COPIE CERTIFIÉE
Guarachi

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL

BIOCENTRE DE L'OUEST

S.A.S. au capital de 8.000 €

Siège social : **La Clarté 44410 HERBIGNAC**

SIREN 807 952 387 - R.C.S. de SAINT-NAZAIRE

■ ◇ ■

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

■ ◇ ■

TROISIÈME RÉOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

▶ le bénéfice de l'exercice, soit	102.524,70 €
est affecté de la manière suivante :	
Au poste « réserve légale », à hauteur de	800,00 €
Au poste « autres réserves », à hauteur de	101.724,70 €

L'assemblée générale reconnaît en outre qu'il n'y a jamais eu de dividendes mis en distribution.

L'assemblée générale constate par ailleurs que les capitaux propres ont été reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social lors de l'assemblée générale mixte du 18 juin 2019 et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

ADOPTION

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 10 juin 2020.



BIOCENTRE DE L'OUEST

COMPTES SOCIAUX ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2019

SOMMAIRE

	Pages
ACTIF	1
PASSIF	2
COMPTES DE RESULTAT ANNUELS	3
NOTES AUX ETATS FINANCIERS SOCIAUX.....	5

Bilan actif
Aux 31 décembre 2019 et 2018
BIOCENTRE DE L OUEST

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 105 292	42 532	1 062 760	
Installations techniques, matériel	25 600	1 711	23 889	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	80 639		80 639	37 401
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	1 211 531	44 244	1 167 288	37 401
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	
TOTAL immobilisations financières	5 000		5 000	
Total Actif Immobilisé (II)	1 216 531	44 244	1 172 288	37 401
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	372 209		372 209	
Autres créances	297 049		297 049	44 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	669 258		669 258	44 091
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	1 022 412		1 022 412	3 068
TOTAL Disponibilités	1 022 412		1 022 412	3 068
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	1 691 669		1 691 669	47 159
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	2 908 201	44 244	2 863 957	84 559

Compte de résultat
Pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018

Compte de résultat

BIOCENTRE DE L OUEST

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 236 517		1 236 517	
Chiffres d'affaires nets	1 236 517		1 236 517	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	1
Total des produits d'exploitation (I)			1 236 518	1
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			904	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 057 009	48 790
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements immobilisations	44 244	
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux	10 977	
Autres charges			2	1
Total des charges d'exploitation (II)			1 113 136	48 790
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			123 382	(48 789)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			27 332	4 175
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			27 332	4 175
RÉSULTAT FINANCIER			(27 332)	(4 175)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			96 050	(52 964)

Compte de résultat
Pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018

Compte de résultat (suite)

BIOCENTRE DE L OUEST

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 750	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	7 750	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 275	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 275	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	6 475	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 244 268	1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 141 743	52 965
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	102 525	(52 964)

Notes aux états financiers sociaux
Pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018

1) Informations générales et description de l'activité

La société Biocentre de l'ouest SAS (la Société) exerce une activité de dépollution et autres services de gestion des déchets en France.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2019. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

2) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC n° 2016-07 du 26 décembre 2016 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et des règlements du comité de la réglementation Comptable (CRC).

Les comptes sociaux de la Société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles

Ce poste peut comprendre :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Les fonds commerciaux acquis.
- Les malis techniques résultants de fusions et affectés en incorporels

Les logiciels sont amortis linéairement sur la durée d'utilité estimée (3 à 5 ans).

Les fonds commerciaux acquis et les autres immobilisations incorporelles résultant de l'affectation en immobilisations incorporelles de mali techniques de fusions correspondant à des contrats et portefeuilles clients sont amortis sur la durée d'utilité estimée pour chacun de ces actifs incorporels.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, à leur coût de production ou leur valeur d'apport.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations sont amorties selon la méthode linéaire ou dégressive sur la durée d'utilité estimée des biens.

La valeur nette comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à sa valeur recouvrable lorsque la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à sa valeur vénale ou valeur d'utilité.

Les durées d'utilité estimées des biens sont les suivant :

- Constructions	20 ans
- Installations techniques, matériel et outillages	5 – 10 ans
- Matériel de transport	3 – 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans
- Mobilier	8 - 10 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation, diminuée des coûts de sortie.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées par des dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués. S'il y a lieu, une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à leur coût d'acquisition.

- Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation nette des créances est inférieure à la valeur comptable.

- Reconnaissance des produits

La Société comptabilise son résultat et son chiffre d'affaires lors de la réception et du traitement des déchets.

- Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant le solde des comptes bancaires en devises est converti au taux de clôture.

- Provisions

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges découlant d'obligations légales ou implicites connues à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Ces provisions sont constituées lorsqu'il est plus probable qu'improbable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de la provision peut être estimé de manière fiable

Obligations de réhabilitation de site :

Pour faire face à ses obligations de réhabilitation de sites dans le cadre des activités du pôle Environnement, la société comptabilise une provision correspondant à sa meilleure estimation des coûts à venir pour la remise en état des sites exploités. Les coûts associés à ces obligations étant sans contrepartie future pour la société, ils sont comptabilisés en charge de la période au travers de la constitution d'une provision au fur et à mesure que les sites sont exploités.

Provisions règlementées :

Les provisions règlementées figurant au bilan sont constituées principalement par les amortissements dérogatoires. La durée d'amortissement linéaire étant considéré comme la durée réelle d'utilisation des biens, le supplément d'amortissement lié à l'amortissement dégressif est constaté en amortissement dérogatoire. Les dotations et reprises d'amortissements sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

La Société ne comptabilise pas en provision les engagements en matière de retraite. Ces engagements constituent des engagements hors bilan.

- Dettes financières

Ce poste regroupe les emprunts auprès d'établissements de crédit, les découverts bancaires, et les comptes courants avec les autres sociétés du groupe et hors groupe.

- **Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisation. Ainsi que les reprises d'amortissements dérogatoires et reprises subvention.

- **Changement de méthode d'évaluation et de présentation des comptes annuels**

Les seuils légaux ayant été franchis sur l'exercice 2019, la société présente, à compter de l'exercice clos au 31 décembre 2019, ses comptes annuels sur la base d'une annexe simplifiée

3) Autres informations

- **Evènements intervenus au cours de l'exercice :**

La société a obtenu l'autorisation d'exploiter la plateforme de traitement de déchets. L'activité débute en milieu d'année 2019 et d'importants investissements sont réalisés pour un montant de 1 130 892.07 euros. Une subvention d'investissements a été obtenue pour soutenir l'activité auprès de l'ADEME pour un montant de 360 868 euros. Elle a été perçue à hauteur de 60% sur l'exercice 2019 soit 216 520.80 euros. Une augmentation de capital de 200 000 euros a aussi été réalisée.

- **Consolidation**

Les comptes annuels de la Société sont inclus dans la consolidation du groupe Ortec Expansion, société qui a son siège social Parc de Pichaury, 550 rue Pierre Berthier 13799 Aix en Provence N° SIREN 38512316100023. La méthode de consolidation est la méthode de l'intégration globale.

- **Evènements postérieurs à la clôture**

Crise sanitaire du Covid-19 :

La crise sanitaire du Covid-19 est un événement postérieur à la clôture qui n'est pas lié à des conditions existantes à la date de clôture. Ainsi, conformément aux textes comptables il n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31 décembre 2019. Toutefois, s'agissant d'un événement de forte ampleur de portée mondiale il a un impact sur les activités du Biocentre de l'ouest en 2020. Les commentaires apportés ci-dessous sont basées sur la connaissance des implications économiques de cet événement en date d'arrêtés des comptes.

-Continuité d'exploitation : A fin mars 2020 la société était en situation de trésorerie positive pour 930 milliers d'euros. La société compte par ailleurs faire usage des mesures mises en place par l'état pour réduire ses coûts fixes et mieux absorber la baisse temporaire d'activité, dont le dispositif de chômage partiel simplifié et renforcé, et le report sans pénalité des échéances d'impôts directs hors TVA et PASS, et des cotisations Urssaf et retraite complémentaire. Sur cette base la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

-Encaissement des créances clients du 31 décembre 2019 : Au 19 mai 2020, 92.9% des factures clients vis-à-vis de tiers enregistrées dans les comptes arrêtés au 31/12/2019 avaient d'ores et déjà été encaissées. Nous n'avons pas identifié de risque significatif de non-encaissement qui n'ait pas été provisionné au 31/12/2019.

- Risque de suspension de contrats : A ce jour, les prestations qui ont dû être suspendues l'ont principalement été à l'initiative de nos clients du fait de la crise sanitaire en cours et du confinement qui en résulte. Nous n'envisageons donc pas de risque significatif de pénalités et/ou de litiges avec nos clients à ce stade. Certains de nos contrats incluent des clauses de « suspension à l'initiative du client » qui implique la prise en charge des frais subis par le prestataire. Nous pensons néanmoins que dans la plupart des cas les coûts liés à la suspension du contrat ne pourront pas être rechargés aux clients. Le principe du back to back s'appliquera aux contrats avec nos fournisseurs : la société analysera les demandes de ses fournisseurs. en cas de suspension du contrat à l'initiative de la société ou du fournisseur, à l'aune des réponses apportées par le client concerné, notamment en ce qui concerne la force majeure.

4) Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner les rémunérations individuelles.

5) Immobilisations corporelles et financières

La variation des immobilisations et des amortissements inscrits à l'actif en application des principes décrits ci-dessus, se présente comme suit :

Valeur brute	31 décembre 2018	Fusion	Acquisitions	Cessions	31 décembre 2019
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	1 105 292	-	1 105 292
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	25 600	-	25 600
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	37 401	-	43 238	-	80 639
Total des immobilisations corporelles	37 401	-	1 174 130	-	1 211 531
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	5 000	-	5 000
Total des immobilisations financières	-	-	5 000	-	5 000
Total valeurs brutes	37 401	-	1 179 130	-	1 216 531

Amortissements et Dépréciations	31 décembre 2018	Fusion	Dotations	Reprises	31 décembre 2019
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	42 532	-	42 532
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	1 711	-	1 711
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total amortissements et provisions	-	-	44 244	-	44 244

6) Dettes et créances ventilées

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	5 000	-	5 000
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	372 209	372 209	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et collectivités publiques	297 049	297 049	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	674 258	669 258	5 000

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 030 305	1 030 305	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat et collectivités publiques	62 035	62 035	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 552	3 552,00	-	-
Groupe et associés	1 436 000	1 436 000	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
TOTAL	2 531 892	2 531 892	-	-

Au 31 décembre, il n'y a pas factures établies d'avance.
Il n'y a pas de créances ou de dettes représentées par des effets.

7) Trésorerie et équivalent de trésorerie

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Disponibilités	1 022 412	3 068
Placements court terme	-	-
Trésorerie actif	1 022 412	3 068
Découverts bancaires	-	-
Intérêts courus non échus	-	-
Trésorerie passif	-	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie - nets	1 022 412	3 068

Il n'existe aucune restriction sur l'utilisation des disponibilités au 31 décembre 2019.

8) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer s'analysent comme suit :

Charges à payer	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Emprunts et dettes financières	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	806 006	30 820
Dettes fiscales et sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Total des charges à payer	806 006	30 820

Les charges à payer liées aux fournisseurs sont des factures non parvenues pour lesquelles les produits ou services ont été obtenus.

Les produits à recevoir s'analysent comme suit :

Produits à recevoir	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
Total des produits à recevoir	-	-

9) Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Il n'y a ni de charges ni de produits constatés d'avance aux 31 décembre 2019 et 2018.

10) Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

	31 décembre 2018	Affectation du résultat 2018	Résultat 2019	Autres Variations	31 décembre 2019
Capital	8 000	-	-	-	8 000
Prime d'émission	-	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	517	517
Report à nouveau	(146 519)	(52 964)	-	199 483	-
Résultat de l'exercice	(52 964)	52 964	102 525	-	102 525
Subventions d'investissements	-	-	-	208 771	208 771
Provisions réglementées	-	-	-	1 275	1 275
Capitaux Propres au 31 Décembre 2019	(191 483)	-	102 525	410 046	321 088

Le capital social est composé de 80 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

En tenant compte des provisions règlementées, les capitaux propres s'élèvent à 321 088 euros. Une augmentation de capital de 200 000 euros a permis d'apurer le report à nouveau débiteur.

11) Provisions pour risques et charges et subvention d'investissement

Les provisions pour risques et charges inscrites au bilan s'analysent comme suit :

	31 décembre 2018	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31 décembre 2019
Amortissements dérogatoires	-	1 275	-	-	1 275
Provisions règlementées	-	1 275	-	-	1 275
Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
Provisions pour médailles du travail	-	-	-	-	-
Provisions pour départ en retraite	-	-	-	-	-
Provisions pour remises pour réhabilitation	-	10 977	-	-	10 977
Provisions pour pertes à terminaison	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions risques et charges	-	10 977	-	-	10 977

Les dotations et reprises de provisions sont enregistrées en exploitation pour un montant net de 10 977 euros et en exceptionnel pour un montant de 1 275 euros.

En 2019, la société a perçu une subvention d'investissement pour financer le projet d'exploitation de la plateforme d'Herbignac.

Cette subvention est reprise en résultat sur la base des amortissements générés par les investissements :

	Obtention de la subvention 2019	Quote part prise en résultat en début d'exercice	Quote part prise en résultat en 2019	Quote part prise en résultat en fin d'exercice	31 décembre 2019
Subvention d'investissement	216 521	-	7 750	7 750	208 771

12) Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan s'analysent ainsi au 31 décembre 2019 :

Cautions sur marchés	-
Cautions hors marchés	849 462
Indemnités fin de carrière	-
Total des engagements donnés	849 462

- Engagement en matière de crédit-bail

La société Biocentre de l'ouest n'a pas d'engagement en matière de contrat de crédit bail.

13) Echancier des emprunts et dettes financières

	Solde au 31 décembre 2019	Court terme	Échéances de remboursement					au-delà
			2021	2022	2023	2024		
Emprunts	-	-	-	-	-	-	-	
Découverts	-	-	-	-	-	-	-	
Intérêts courus à payer	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-	-	-	-	
Comptes courants	1 436 000	1 436 000	-	-	-	-	-	
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	
Participations des salariés	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts et dettes financières divers	1 436 000	1 436 000	-	-	-	-	-	
Total	1 436 000	1 436 000	-	-	-	-	-	

Les dettes auprès des établissements de crédit et les comptes courants sont libellés en euros et sont à taux variables.

Il n'y a pas de dettes garanties par des sûretés réelles.

14) Résultat financier

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits des participations	-	-
Gains de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Produits financiers	-	-
Charges d'intérêts	(27 332)	(4 175)
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Charges financières	(27 332)	(4 175)
Total	(27 332)	(4 175)

15) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Plus values sur cessions d'immobilisations	-	-
Dotations nettes des reprises sur amortissements dérogatoires	(1 275)	-
Divers	7 750	-
TOTAL	6 475	-

Les autres produits exceptionnels correspondent à la quote part de subvention.

16) Transferts de charges, dépréciation et provision

Les transferts de charges, reprises et dotations de provisions et de dépréciation sont ventilées de la manière suivante au compte de résultat :

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Transfert de charges		
Résultat exploitation	-	-
Transfert de charges		
Résultat financier	-	-
Transfert de charges		
Résultat exceptionnel	-	-

	31 décembre 2018	Dotations	Reprises	31 décembre 2019
Provisions pour risques	-	10 977	-	10 977
Dépréciation clients	-	-	-	-
Dépréciation sur stocks	-	-	-	-
Résultat exploitation	-	10 977	-	10 977
Provisions sur participations	-	-	-	-
Provisions sur créances financières	-	-	-	-
Résultat financier	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	1 275	-	1 275
Résultat exceptionnel	-	1 275	-	1 275

17) Informations sur les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales.

18) Effectif moyen

Néant.

Biocentre de l'Ouest

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2019)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Aux Associés
Biocentre de l'Ouest
Lieu-dit La Clarté
44410 Herbignac

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Biocentre de l'Ouest 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 13 mai 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, Les Docks-Atrium 10.1, 10, place de la Joliette 13567 Marseille Cedex 2
Téléphone: +33 (0)4 91 99 30 00, Fax: +33 (0)4 91 99 30 31, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 3 de l'annexe des comptes annuels intitulée « Autres informations – Evènements postérieurs à la clôture » concernant la crise sanitaire liée au Covid-19 et ses impacts sur la société.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 13 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. 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 aux associés appelés 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.

Fait à Marseille, le 29 mai 2020

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Didier Cavanié

BIOCENTRE DE L'OUEST

COMPTES SOCIAUX ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2019

S O M M A I R E

	Pages
ACTIF	1
PASSIF	2
COMPTES DE RESULTAT ANNUELS	3
NOTES AUX ETATS FINANCIERS SOCIAUX.....	5

Bilan actif
Aux 31 décembre 2019 et 2018
BIOCENTRE DE L OUEST

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 105 292	42 532	1 062 760	
Installations techniques, matériel	25 600	1 711	23 889	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	80 639		80 639	37 401
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	1 211 531	44 244	1 167 288	37 401
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	
TOTAL immobilisations financières	5 000		5 000	
Total Actif Immobilisé (II)	1 216 531	44 244	1 172 288	37 401
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	372 209		372 209	
Autres créances	297 049		297 049	44 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	669 258		669 258	44 091
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	1 022 412		1 022 412	3 068
TOTAL Disponibilités	1 022 412		1 022 412	3 068
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	1 691 669		1 691 669	47 159
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	2 908 201	44 244	2 863 957	84 559

Bilan passif
Aux 31 décembre 2019 et 2018
BIOCENTRE DE L OUEST

Bilan passif

BILAN-PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :	517	
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :		
TOTAL Réserves	517	
Report à nouveau		(146 519)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	102 525	(52 964)
Subventions d'investissement	208 771	
Provisions réglementées	1 275	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	321 088	(191 483)
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	10 977	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	10 977	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : divers	1 436 000	167 000
TOTAL Dettes financières	1 436 000	167 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 030 305	106 403
Dettes fiscales et sociales	62 035	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 552	2 640
Autres dettes		
TOTAL Dettes d'exploitation	1 095 892	109 043
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	2 531 892	276 043
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	2 863 957	84 559

Résultat de l'exercice en centimes

102 524,70

Total du bilan en centimes

2 863 957,02

Compte de résultat
Pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018

Compte de résultat

BIOCENTRE DE L OUEST

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 236 517		1 236 517	
Chiffres d'affaires nets	1 236 517		1 236 517	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	1
Total des produits d'exploitation (I)			1 236 518	1
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			904	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 057 009	48 790
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements immobilisations	44 244	
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux	10 977	
Autres charges			2	1
Total des charges d'exploitation (II)			1 113 136	48 790
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			123 382	(48 789)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			27 332	4 175
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			27 332	4 175
RÉSULTAT FINANCIER			(27 332)	(4 175)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			96 050	(52 964)

Compte de résultat
Pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018

Compte de résultat (suite)

BIOCENTRE DE L OUEST

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 750	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	7 750	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 275	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 275	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	6 475	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 244 268	1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 141 743	52 965
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	102 525	(52 964)

Notes aux états financiers sociaux
Pour les exercices clos les 31 décembre 2019 et 2018

1) Informations générales et description de l'activité

La société Biocentre de l'ouest SAS (la Société) exerce une activité de dépollution et autres services de gestion des déchets en France.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2019. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

2) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC n° 2016-07 du 26 décembre 2016 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et des règlements du comité de la réglementation Comptable (CRC).

Les comptes sociaux de la Société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles

Ce poste peut comprendre :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Les fonds commerciaux acquis.
- Les malis techniques résultants de fusions et affectés en incorporels

Les logiciels sont amortis linéairement sur la durée d'utilité estimée (3 à 5 ans).

Les fonds commerciaux acquis et les autres immobilisations incorporelles résultant de l'affectation en immobilisations incorporelles de mali techniques de fusions correspondant à des contrats et portefeuilles clients sont amortis sur la durée d'utilité estimée pour chacun de ces actifs incorporels.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, à leur coût de production ou leur valeur d'apport.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations sont amorties selon la méthode linéaire ou dégressive sur la durée d'utilité estimée des biens.

La valeur nette comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à sa valeur recouvrable lorsque la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à sa valeur vénale ou valeur d'utilité.

Les durées d'utilité estimées des biens sont les suivant :

- Constructions	20 ans
- Installations techniques, matériel et outillages	5 – 10 ans
- Matériel de transport	3 – 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans
- Mobilier	8 - 10 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation, diminuée des coûts de sortie.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées par des dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués. S'il y a lieu, une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à leur coût d'acquisition.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation nette des créances est inférieure à la valeur comptable.

- **Reconnaissance des produits**

La Société comptabilise son résultat et son chiffre d'affaires lors de la réception et du traitement des déchets.

- **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant le solde des comptes bancaires en devises est converti au taux de clôture.

- **Provisions**

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges découlant d'obligations légales ou implicites connues à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Ces provisions sont constituées lorsqu'il est plus probable qu'improbable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de la provision peut être estimé de manière fiable

Obligations de réhabilitation de site :

Pour faire face à ses obligations de réhabilitation de sites dans le cadre des activités du pôle Environnement, la société comptabilise une provision correspondant à sa meilleure estimation des coûts à venir pour la remise en état des sites exploités. Les coûts associés à ces obligations étant sans contrepartie future pour la société, ils sont comptabilisés en charge de la période au travers de la constitution d'une provision au fur et à mesure que les sites sont exploités.

Provisions règlementées :

Les provisions règlementées figurant au bilan sont constituées principalement par les amortissements dérogatoires. La durée d'amortissement linéaire étant considéré comme la durée réelle d'utilisation des biens, le supplément d'amortissement lié à l'amortissement dégressif est constaté en amortissement dérogatoire. Les dotations et reprises d'amortissements sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

La Société ne comptabilise pas en provision les engagements en matière de retraite. Ces engagements constituent des engagements hors bilan.

- **Dettes financières**

Ce poste regroupe les emprunts auprès d'établissements de crédit, les découverts bancaires, et les comptes courants avec les autres sociétés du groupe et hors groupe.

- **Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisation. Ainsi que les reprises d'amortissements dérogatoires et reprises subvention.

- **Changement de méthode d'évaluation et de présentation des comptes annuels**

Les seuils légaux ayant été franchis sur l'exercice 2019, la société présente, à compter de l'exercice clos au 31 décembre 2019, ses comptes annuels sur la base d'une annexe simplifiée

3) Autres informations

- **Evènements intervenus au cours de l'exercice :**

La société a obtenu l'autorisation d'exploiter la plateforme de traitement de déchets. L'activité débute en milieu d'année 2019 et d'importants investissements sont réalisés pour un montant de 1 130 892,07 euros. Une subvention d'investissements a été obtenue pour soutenir l'activité auprès de l'ADEME pour un montant de 360 868 euros. Elle a été perçue à hauteur de 60% sur l'exercice 2019 soit 216 520,80 euros. Une augmentation de capital de 200 000 euros a aussi été réalisée.

- **Consolidation**

Les comptes annuels de la Société sont inclus dans la consolidation du groupe Ortec Expansion, société qui a son siège social Parc de Pichaury, 550 rue Pierre Berthier 13799 Aix en Provence N° SIREN 38512316100023. La méthode de consolidation est la méthode de l'intégration globale.

- **Evènements postérieurs à la clôture**

Crise sanitaire du Covid-19 :

La crise sanitaire du Covid-19 est un événement postérieur à la clôture qui n'est pas lié à des conditions existantes à la date de clôture. Ainsi, conformément aux textes comptables il n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31 décembre 2019. Toutefois, s'agissant d'un événement de forte ampleur de portée mondiale il a un impact sur les activités du Biocentre de l'ouest en 2020. Les commentaires apportés ci-dessous sont basées sur la connaissance des implications économiques de cet événement en date d'arrêtés des comptes.

-Continuité d'exploitation : A fin mars 2020 la société était en situation de trésorerie positive pour 930 milliers d'euros. La société compte par ailleurs faire usage des mesures mises en place par l'état pour réduire ses coûts fixes et mieux absorber la baisse temporaire d'activité, dont le dispositif de chômage partiel simplifié et renforcé, et le report sans pénalité des échéances d'impôts directs hors TVA et PASS, et des cotisations Urssaf et retraite complémentaire. Sur cette base la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

-Encaissement des créances clients du 31 décembre 2019 : Au 19 mai 2020, 92.9% des factures clients vis-à-vis de tiers enregistrées dans les comptes arrêtés au 31/12/2019 avaient d'ores et déjà été encaissées. Nous n'avons pas identifié de risque significatif de non-encaissement qui n'ait pas été provisionné au 31/12/2019.

- Risque de suspension de contrats : A ce jour, les prestations qui ont dû être suspendues l'ont principalement été à l'initiative de nos clients du fait de la crise sanitaire en cours et du confinement qui en résulte. Nous n'envisageons donc pas de risque significatif de pénalités et/ou de litiges avec nos clients à ce stade. Certains de nos contrats incluent des clauses de « suspension à l'initiative du client » qui implique la prise en charge des frais subis par le prestataire. Nous pensons néanmoins que dans la plupart des cas les coûts liés à la suspension du contrat ne pourront pas être rechargés aux clients. Le principe du back to back s'appliquera aux contrats avec nos fournisseurs : la société analysera les demandes de ses fournisseurs, en cas de suspension du contrat à l'initiative de la société ou du fournisseur, à l'aune des réponses apportées par le client concerné, notamment en ce qui concerne la force majeure.

4) Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner les rémunérations individuelles.

5) Immobilisations corporelles et financières

La variation des immobilisations et des amortissements inscrits à l'actif en application des principes décrits ci-dessus, se présente comme suit :

Valeur brute	31 décembre 2018	Fusion	Acquisitions	Cessions	31 décembre 2019
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	1 105 292	-	1 105 292
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	25 600	-	25 600
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	37 401	-	43 238	-	80 639
Total des immobilisations corporelles	37 401	-	1 174 130	-	1 211 531
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	5 000	-	5 000
Total des immobilisations financières	-	-	5 000	-	5 000
Total valeurs brutes	37 401	-	1 179 130	-	1 216 531

Amortissements et Dépréciations	31 décembre 2018	Fusion	Dotations	Reprises	31 décembre 2019
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	42 532	-	42 532
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	1 711	-	1 711
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total amortissements et provisions	-	-	44 244	-	44 244

6) Dettes et créances ventilées

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	5 000	-	5 000
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	372 209	372 209	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et collectivités publiques	297 049	297 049	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	674 258	669 258	5 000

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 030 305	1 030 305	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat et collectivités publiques	62 035	62 035	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 552	3 552,00	-	-
Groupe et associés	1 436 000	1 436 000	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
TOTAL	2 531 892	2 531 892	-	-

Au 31 décembre, il n'y pas factures établies d'avance.

Il n'y a pas de créances ou de dettes représentées par des effets.

7) Trésorerie et équivalent de trésorerie

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Disponibilités	1 022 412	3 068
Placements court terme	-	-
Trésorerie actif	1 022 412	3 068
Découverts bancaires	-	-
Intérêts courus non échus	-	-
Trésorerie passif	-	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie - nets	1 022 412	3 068

Il n'existe aucune restriction sur l'utilisation des disponibilités au 31 décembre 2019.

8) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer s'analysent comme suit :

Charges à payer	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Emprunts et dettes financières	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	806 006	30 820
Dettes fiscales et sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Total des charges à payer	806 006	30 820

Les charges à payer liées aux fournisseurs sont des factures non parvenues pour lesquelles les produits ou services ont été obtenus.

Les produits à recevoir s'analysent comme suit :

Produits à recevoir	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
Total des produits à recevoir	-	-

9) Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Il n'y a ni de charges ni de produits constatés d'avance aux 31 décembre 2019 et 2018.

10) Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

	31 décembre 2018	Affectation du résultat 2018	Résultat 2019	Autres Variations	31 décembre 2019
Capital	8 000	-	-	-	8 000
Prime d'émission	-	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	517	517
Report à nouveau	(146 519)	(52 964)	-	199 483	-
Résultat de l'exercice	(52 964)	52 964	102 525	-	102 525
Subventions d'investissements	-	-	-	208 771	208 771
Provisions réglementées	-	-	-	1 275	1 275
Capitaux Propres au 31 Décembre 2019	(191 483)	-	102 525	410 046	321 088

Le capital social est composé de 80 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

En tenant compte des provisions règlementées, les capitaux propres s'élèvent à 321 088 euros. Une augmentation de capital de 200 000 euros a permis d'apurer le report à nouveau débiteur.

11) Provisions pour risques et charges et subvention d'investissement

Les provisions pour risques et charges inscrites au bilan s'analysent comme suit :

	31 décembre 2018	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31 décembre 2019
Amortissements dérogatoires	-	1 275	-	-	1 275
Provisions règlementées	-	1 275	-	-	1 275
Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
Provisions pour médailles du travail	-	-	-	-	-
Provisions pour départ en retraite	-	-	-	-	-
Provisions pour remises pour réhabilitation	-	10 977	-	-	10 977
Provisions pour pertes à terminaison	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions risques et charges	-	10 977	-	-	10 977

Les dotations et reprises de provisions sont enregistrées en exploitation pour un montant net de 10 977 euros et en exceptionnel pour un montant de 1 275 euros.

En 2019, la société a perçu une subvention d'investissement pour financer le projet d'exploitation de la plateforme d'Herbignac.

Cette subvention est reprise en résultat sur la base des amortissements générés par les investissements :

	Obtention de la subvention 2019	Quote part prise en résultat en début d'exercice	Quote part prise en résultat en 2019	Quote part prise en résultat en fin d'exercice	31 décembre 2019
Subvention d'investissement	216 521	-	7 750	7 750	208 771

12) Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan s'analysent ainsi au 31 décembre 2019 :

Cautions sur marchés	-
Cautions hors marchés	849 462
Indemnités fin de carrière	-
Total des engagements donnés	849 462

- Engagement en matière de crédit-bail

La société Biocentre de l'ouest n'a pas d'engagement en matière de contrat de crédit bail.

13) Echancier des emprunts et dettes financières

	Solde au 31 décembre 2019	Court terme	Échéances de remboursement					au-delà
			2021	2022	2023	2024		
Emprunts	-	-	-	-	-	-	-	
Découverts	-	-	-	-	-	-	-	
Intérêts courus à payer	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-	-	-	-	
Comptes courants	1 436 000	1 436 000	-	-	-	-	-	
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-	
Participations des salariés	-	-	-	-	-	-	-	
Emprunts et dettes financières divers	1 436 000	1 436 000	-	-	-	-	-	
Total	1 436 000	1 436 000	-	-	-	-	-	

Les dettes auprès des établissements de crédit et les comptes courants sont libellés en euros et sont à taux variables.

Il n'y a pas de dettes garanties par des sûretés réelles.

14) Résultat financier

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits des participations	-	-
Gains de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Produits financiers	-	-
Charges d'intérêts	(27 332)	(4 175)
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Charges financières	(27 332)	(4 175)
Total	(27 332)	(4 175)

15) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2019	Exercice 2018
Plus values sur cessions d'immobilisations	-	-
Dotations nettes des reprises sur amortissements dérogatoires	(1 275)	-
Divers	7 750	-
TOTAL	6 475	-

Les autres produits exceptionnels correspondent à la quote part de subvention.

16) Transferts de charges, dépréciation et provision

Les transferts de charges, reprises et dotations de provisions et de dépréciation sont ventilées de la manière suivante au compte de résultat :

	31 décembre 2019	31 décembre 2018
Transfert de charges		
Résultat exploitation	-	-
Transfert de charges		
Résultat financier	-	-
Transfert de charges		
Résultat exceptionnel	-	-

	31 décembre 2018	Dotations	Reprises	31 décembre 2019
Provisions pour risques	-	10 977	-	10 977
Dépréciation clients	-	-	-	-
Dépréciation sur stocks	-	-	-	-
Résultat exploitation	-	10 977	-	10 977
Provisions sur participations	-	-	-	-
Provisions sur créances financières	-	-	-	-
Résultat financier	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	1 275	-	1 275
Résultat exceptionnel	-	1 275	-	1 275

17) Informations sur les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales.

18) Effectif moyen

Néant.