RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 60023
Numéro SIREN : 353 593 031
Nom ou dénomination : "M.G.A."

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2017 sous le numéro de dépôt 2526

21106

17B2526



Société Anonyme

« **M.G.A.** »

Capital social : 355.184 €uros

Siège social : Zone Industrielle de la Barbière

VILLENEUVE SUR LOT
(Lot et Garonne)

RCS AGEN B 353.593.031
SIRET : 353.593.031.000.27

o=o=o=O=o=o=o

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 1ER JUIN 2017

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale, conformément à la loi et aux statuts de notre Société, d'abord pour vous rendre compte de l'activité, de la situation et des comptes de celle-ci pendant l'exercice ouvert le 1er janvier 2016 et clos le 31 décembre suivant, et vous fournir les autres informations prescrites par la loi, puis pour vous présenter et soumettre à votre approbation le bilan, le compte de résultat et l'annexe afférents audit exercice, ainsi que notre proposition d'affectation de son résultat.

La collectivité des actionnaires sera également invitée à statuer sur les conventions visées à l'article L 225-38 du Code de Commerce, intervenues ou renouvelées au cours de l'exercice écoulé.

De son côté, votre Commissaire aux Comptes vous rendra compte de l'exécution de sa mission par la présentation de son rapport sur les comptes annuels et de son rapport spécial.

Le présent rapport, ceux de votre Commissaire, de même que tous les documents et renseignements relatifs à la réunion de votre Assemblée, ont été tenus ou mis à votre disposition, dans les conditions, les délais, et sous les formes prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires.

Par ailleurs, nous vous précisons qu'il n'a été apporté aucune modification, par rapport à l'exercice précédent, au mode de présentation des comptes sociaux et aux méthodes d'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

I. - ACTIVITE ET SITUATION DE LA SOCIETE

Notre Société a réalisé au cours de l'exercice 2016, un chiffre d'affaires hors taxes de 6.005.181 €uros, contre 6.106.501 €uros en 2015, ce qui représente une diminution de 1,66 %.

A ce chiffre d'affaires, s'est déduit 185.375 €uros de production stockée, se sont ajoutés 122.688 €uros de production immobilisée, 681 €uros de subventions d'exploitation, 84.551 €uros de reprises sur provisions, 70.877 € de transfert de charges et 10 €uros d'autres produits ; de sorte que les produits d'exploitation de l'exercice totalisent 6.098.613 €uros, contre 6.921.004 €uros pour le précédent exercice, soit une baisse de 11,88 %.

De leur côté, les charges d'exploitation de l'exercice écoulé se sont élevées à 5.988.295 €uros, contre 6.704.739 €uros en 2015, soit une baisse de 10,69 % ; elles sont détaillées, par grandes catégories, dans le tableau suivant, qui les compare à celles engagées lors de l'exercice précédent.

NATURE DES CHARGES	2016	2015	VARIATIONS EN %
ACHAT MATIERES PREMIERES & AUTRES APPRO	1 268 905	1 169 916	8,46%
VARIATION DE STOCKS APPRO	-131 936	47 864	-375,77%
Sous-traitance	1 400 895	1 745 965	-19,76%
Eau, Gaz, Electricité, chauffage	77 332	64 993	18,99%
Fournitures Entretien, petit matériel	176 824	198 427	-10,89%
Fournitures de bureau	7 439	6 578	13,09%
Achat matériels et outillage	47 363	43 062	9,99%
Carburant	2 608	2 435	7,10%
Locations diverses	303 378	363 150	-16,46%
Entretien, réparations	111 546	111 690	-0,13%
Assurances	13 926	14 115	-1,34%
Documentation et services ext. divers	128 803	198 244	-35,03%
Honoraires/Frais d'actes et contentieux	13 245	16 237	-18,43%
Publicité/Relations publiques	176	469	-62,47%
Transports, Déplacements, Missions	124 001	122 728	1,04%
Poste et télécommunications	10 346	12 574	-17,72%
Services bancaires et divers	13 114	53 820	-75,63%
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARGES EXT.	2 430 995	2 954 487	-17,72%
Impôt et taxes	85 894	95 261	-9,83%
Salaires et traitements	1 566 050	1 576 810	-0,68%
Charges sociales	498 037	490 248	1,59%
Amortissements	276 637	285 571	-3,13%
Dépréciations	67 278	84 551	-20,43%
Provisions	0	0	0%
Autres charges	501	30	1570,00%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**5 988 295**	**6 704 739**	**-10,69%**

Compte tenu des charges énumérées ci-dessus, le résultat d'exploitation de l'exercice 2016 est bénéficiaire de 110.318 €uros, contre 216.265 €uros pour celui enregistré à la clôture précédente.

Après comptabilisation :

- des produits financiers : 5.947 €uros
- des charges financières : 60.136 €uros

- des produits exceptionnels : 18.487 €uros
- des charges exceptionnelles : 27.671 €uros
- et de l'impôt sur les bénéfices dû par la Société au titre de l'exercice écoulé : - 533 €uros

le résultat de l'exercice 2016 est un **bénéfice de 47.477,61 €uros**, contre **148.704,37** €uros pour celui de l'exercice 2015.

Quant à l'évolution de la situation tant active que passive de la société, de l'ouverture à la clôture de l'exercice écoulé, elle peut se résumer comme suit :

VALEURS ACTIVES

	AU 31/12/2016	AU 31/12/2015	VARIATIONS
Immobilisations incorporelles	318 809 €	275 309 €	43 500 €
Immobilisations corporelles	464 269 €	477 335 €	-13 066 €
Immobilisations financières	10 566 €	12 851 €	-2 285 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	793 644 €	765 494 €	28 150 €
Matières premières, appro	561 724 €	479 189 €	82 535 €
En-cours de production de biens	727 263 €	579 492 €	147 771 €
Produits intermédiaires et finis	1 142 141 €	1 408 553 €	-266 412 €
Marchandises	0 €	0 €	0 €
STOCKS ET EN-COURS	2 431 128 €	2 467 234 €	-36 106 €
Créances Clients et comptes rattachés	911 807 €	401 627 €	510 180 €
Autres créances	447 288 €	429 986 €	17 302 €
Disponibilités	22 709 €	10 €	22 699 €
VALEURS REAL ET DISPONIBLES	1 381 804 €	831 623 €	550 181 €
ACTIF CIRCULANT	3 812 932 €	3 298 857 €	514 075 €
Charges constatées d'avance	11 744 €	25 469 €	-13 725 €
TOTAL ACTIF	**4 618 320 €**	**4 089 819 €**	**528 501 €**

VALEURS PASSIVES

	AU 31/12/2016	AU 31/12/2015	VARIATIONS
Capital social	355 184 €	355 184 €	0 €
Réserve légale	35 518 €	35 518 €	0 €
Autres Réserves	63 219 €	19 550 €	43 669 €
Report à nouveau	0 €	-105 035 €	105 035 €
Résultat de l'exercice	47 478 €	148 704 €	-101 226 €
Subventions d'investissement	68 665 €	87 152 €	-18 487 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	570 064 €	541 074 €	28 990 €
Provisions pour risques	0 €	0 €	0 €
TOTAL PROVISIONS	0 €	0 €	0 €
Emprunts et dettes auprès étab.de Crédit	743 646 €	850 918 €	-107 272 €
Autres emprunts et dettes financières	650 000 €	650 000 €	0 €
Dettes fournisseurs et rattachés	2 115 743 €	1 411 206 €	704 537 €
Dettes fiscales et sociales	509 208 €	533 429 €	-24 221 €
Autres dettes	29 658 €	103 193 €	-73 535 €
TOTAL DETTES	4 048 255 €	3 548 746 €	499 509 €
TOTAL PASSIF	**4 618 320 €**	**4 089 819 €**	**528 501 €**

II. - AUTRES INFORMATIONS

Conformément à la loi, vous pourrez prendre connaissance, tant ci-après qu'en annexe des comptes qui vous sont présentés, d'un certain nombre d'informations et renseignements complémentaires que nous ne manquerons pas de vous commenter en détail au cours de notre prochaine réunion.

1°) Activités de la société en matière de recherche et de développement :

Aucune action particulière en matière de recherche et de développement n'a été engagée au cours de l'exercice écoulé.

2°) Effectif du personnel :

L'effectif moyen de notre société, au cours de l'exercice 2016, est de 70 personnes.

3°) Analyse objective de l'évolution des affaires – des résultats et de la situation financière – situation d'endettement :

Le chiffre d'affaires est en léger retrait (-1,66%) par rapport à 2015 lié à une année plus creuse que prévue sur l'activité « Sièges Business ».

La bonne tenue des autres marchés, la maîtrise de nos dépenses ainsi que la mise en œuvre d'un plan de progrès permet néanmoins de conserver un résultat d'exploitation positif à + 110 K€UR.

4°) Evénements importants survenus depuis l'ouverture de l'exercice en cours et perspectives d'avenir :

L'année 2016 est également marquée par l'attribution à MGA de nombreux sous-ensembles pour l'activité Sièges Business du client Stelia. Ces nouveaux marchés vont doper l'activité de l'exercice en cours.

5°) Evolutions prévisibles et perspectives d'avenir :

L'année 2017 verra une hausse significative de l'activité « Sièges Business » qui permettra au chiffre d'affaires de croître significativement.
Les marchés liés au programme A320 poursuivent leur croissance.
Les programmes TBM et A330 se maintiennent à un bon niveau.

La hausse du chiffre d'affaires doit s'accompagner d'une forte progression de la rentabilité.

6°) Informations sur les filiales et les prises de participation :

Aucune prise de participation nouvelle n'est intervenue en 2016.

7°) Tableau sur les résultats des cinq derniers exercices :

Conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de Commerce, vous trouverez en annexe au présent rapport, un tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours de ses cinq derniers exercices.

8°) Liste des mandats ou fonctions exercées par les mandataires sociaux :

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 alinéa 4 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toutes Sociétés par chacun des mandataires sociaux.

⇨ Monsieur Ludovic COUILLAUD :
- Président du Conseil d'Administration et administrateur de la SA « M.G.A. »,
- Président et représentant permanent de la SAS « FINANCIERE G.L.C. » (RCS CHARTRES B 450.258.991),
- Président de la SAS « ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES », par abréviation « A.R.M. », (RCS CHARTRES B 301.670.188.),
- Gérant de la SARL « B.N.A. (BERNARD NICO ET ASSOCIES) » (RCS CHARTRES B 313.997.637.),
- Gérant de la SARL « SOPREMECA DECOLLETAGE » (RCS TOURS B 448.325.084.),
- Président de la SAS « SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE », ayant pour sigle S.P.M. (RCS CHARTRES B 806.220.430.),
- Gérant de la Société « SPMA » sise au Maroc,
- Président de la SAS « LC IMMO » (RCS CHARTRES B 802.296.087).

⇨ Monsieur Patrick BERNEDE :
- Administrateur de la SA « M.G.A. ».

⇨ Monsieur Stephan BUFFA :
- Administrateur de la SA « M.G.A. ».
- Cogérant de la SCI « KAST » (RCS AGEN D 793.849.977).

9°) Etat de la participation des salariés au capital social :

En application de l'article L 225-102 du Code de Commerce, nous vous informons que les salariés ne détiennent aucune action de la Société soit dans le cadre d'un plan d'épargne entreprise (PEE), soit dans le cadre des fonds communs de placement d'entreprise (FCPE).

10°) Délais de paiement fournisseurs :

Les sociétés dont les comptes sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent publier, dans leur rapport de gestion, des informations sur les délais de paiement de leurs fournisseurs, conformément aux dispositions de l'article L. 441-6-1 du Code de Commerce.

Vous trouverez cette information dans le tableau ci-dessous :

Catégorie de fournisseurs	Exercice 2016 : solde	Exercice 2015 : solde
Factures échues	1 164 591 €	570 518 €
Paiement à 30 jours	489 379 €	359 004 €
Paiement à 45 jours	112 772 €	140 742 €
Paiement à 60 jours	269 362 €	43 620 €
TOTAL	**2 036 104 €**	**1 113 883 €**

III. - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2016

Nous vous proposons d'affecter le résultat net bénéficiaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme de 47.477,61 €uros au compte de réserves facultatives afin de le porter de 63.219,07 € à 110.696,68 €.

Conformément aux prescriptions légales, nous vous confirmons :

- qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois avant derniers exercices comptables ;

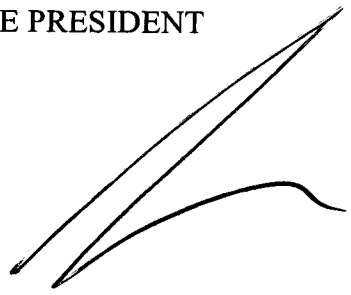
- et qu'il n'a été engagé, pendant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

V. - QUITUS

Au bénéfice des explications qui précèdent, et de celles plus détaillées que nous ne manquerons pas de vous apporter lors de la réunion de notre assemblée, nous vous demandons de bien vouloir approuver, tels qu'ils vous sont présentés, le bilan, le compte de résultat et l'annexe afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2016, et de donner par là-même quitus aux membres du Conseil d'administration, de leur gestion au cours dudit exercice.

Si vous approuvez nos propositions, nous vous demandons de bien vouloir les consacrer par un vote, en adoptant les résolutions dont nous allons vous donner lecture, et dont le texte a été tenu ou mis à votre disposition conformément à la loi et aux statuts de notre société.

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION
LE PRESIDENT



ANNEXE N°1 AU RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
AFFERENT A L'EXERCICE 2015 (Art. R 225-102 du Code de Commerce)

M.G.A.

RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2012	2013	2014	2015	2016
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE :					
Capital Social	355 184 €	355 184 €	355 184 €	355 184 €	355 184 €
Nombre d'actions ordinaires existantes	22 199	22 199	22 199	22 199	22 199
Nombre d'actions à dividendes prioritaires					
Nombre maximal d'actions à créer :					
. par conversion d'obligations					
. par exercices de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE :					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 814 548 €	5 061 786 €	5 862 272 €	6 106 501 €	6 005 181 €
Résultat avant impôt, participation,amort.& provisions	-31 772 €	173 723 €	281 113 €	465 304 €	421 222 €
Impôt sur les bénéfices	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Participation des salariés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	-497 101 €	-41 422 €	72 356 €	148 704 €	47 478 €
Résultat distribué	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
III. RESULTATS PAR ACTION :					
Résultat après impôt, participation, mais avant amort.& prov.	-1,43 €	7,83 €	12,66 €	20,96 €	18,97 €
Résultat après impôt, participation, amort.& provisions	-22,39 €	-1,87 €	3,26 €	6,70 €	2,14 €
Dividende attribué à chaque action	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
IV. PERSONNEL :					
Effectif moyen salarié de l'exercice	49	53	57	60	70
Masse salariale de l'exercice	1 532 531 €	1 443 067 €	1 489 776 €	1 576 810 €	1 566 050 €
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	558 200 €	484 334 €	479 535 €	490 248 €	498 037 €

Société Anonyme

« **M.G.A.** »

Capital social : 355.184 €uros

Siège social : Zone Industrielle de la Barbière

VILLENEUVE SUR LOT
(Lot et Garonne)

RCS AGEN B 353.593.031
SIRET : 353.593.031.000.27

o=o=o=O=o=o=o

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à la somme de 47.477,61 €uros au compte de réserves facultatives afin de le porter de 63.219,07 € à 110.696,68 €.

ADOPTION

par l'Assemblée générale du 1er Juin 2017



cerfa N° 10937*19
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 - SD 2017

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise : S.A. MGA — Durée de l'exercice précédent exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise ZI La Barbière 47300 VILLENEUVE-SUR-LOT — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 5 3 5 9 3 0 3 1 0 0 0 2 7 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2016 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX	503 388	CQ	355 450	147 938
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	154 000	AI		154 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	117 162	AK	100 291	16 871
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	766 739	AS	501 003	265 736
	Autres immobilisations corporelles	AT	584 363	AU	385 830	198 533
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	105	CV		105
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	400	BG		400
	Autres immobilisations financières*	BH	10 061	BI		10 061
	TOTAL (II)	BJ	2 136 218	BK	1 342 575	793 644
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	561 724	BM		561 724
	En cours de production de biens	BN	727 263	BO		727 263
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 209 419	BS	67 278	1 142 141
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	911 807	BY		911 807
	Autres créances (3)	BZ	447 288	CA		447 288
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	22 709	CG		22 709
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	11 744	CI		11 744
	TOTAL (III)	CJ	3 891 954	CK	67 278	3 824 676
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	6 028 172	1A	1 409 853	4 618 320

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10938*19

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 2017

Désignation de l'entreprise S.A. MGA — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 355 184)	DA	355 184
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	35 518
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	63 219
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	47 478
	Subventions d'investissement	DJ	68 665
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	570 064
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	743 646
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	650 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 115 743
	Dettes fiscales et sociales	DY	509 208
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	29 658
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	4 048 255
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 618 320

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 006 701
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	565 470

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10167*21

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

DGFiP N° 2052 - SD 2017

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : S.A. MGA — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue biens *	FD	5 105 345	FE		FF	5 105 345
	Production vendue services *	FG	899 835	FH		FI	899 835
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 005 181	FK		FL	6 005 181
	Production stockée *					FM	-185 375
	Production immobilisée *					FN	122 688
	Subventions d'exploitation					FO	681
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	155 428
	Autres Produits (1) (11)					FQ	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 098 613
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 194 901
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-131 996
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 430 995
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	85 894
	Salaires et traitements *					FY	1 566 050
	Charges sociales (10)					FZ	498 037
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	276 637
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	67 278
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	501
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 988 295
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	110 318
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	2
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	5 945
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	5 947
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	57 872
	Différences négatives de change					GS	2 264
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	60 136
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-54 189
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	56 129

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

cerfa N° 10947*19

DGFiP N° 2053 - SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise S.A. MGA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 487
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 487
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	27 671
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	27 671
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-9 184
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	-533
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	6 123 047
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	6 075 570
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	47 478

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	193 258
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	70 877
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	414
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REPRISE BLCE 31 12 2016 Val. compt. des élém. actif cé	27 671	
REPRISE BLCE 31 12 2016 Quote part viree au resultat		18 487

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Copyright Groupe ISA (2017) ISACOMPTA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 4 618 319,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 47 477,61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

A compter du 1er janvier 2016, les attachements ne sont plus immobilisés mais sont comptabilisés en charges pour une meilleure cohérence avec l'activité et une uniformisation des méthodes comptables au niveau du groupe.

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué - prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

Le fonds commercial inscrit à l'actif a un caractère non amortissable. Dans ce contexte et conformément à la nouvelle réglementation comptable, un test de dépréciation annuel est effectué. Celui-ci n'a pas donné lieu à constater une dépréciation.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	4 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans ans
- Logiciels	3 à 5 ans ans
- Matériel de Bureau	3 à 5 ans ans
- Mobilier de Bureau	2 à 10 ans ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention, de gestion et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Ces frais indirects rattachés au coût de revient ont été estimés à 15% du prix d'achat des matières premières et des composants et sont inclus à compter de cet exercice à la valeur totale des stocks. Ils s'élèvent et s'analysent de la manière suivante:

- pour le stock de matières première, un montant total de 22 744,95€ dont 18 395,15€ au titres des matières acquises sur 2016 et 4 351,80€ au titre des matières acquises antérieurement à 2016 et toujours présentes en stock en 2016.

- pour le stock de composants, un montant total de 15 041,70€ dont 12 270,15€ au titre de composants acquis sur 2016 et 2 771,55€ au titre de composants acquis antérieurement à 2016 et toujours présents en stocks en 2016.

Le stock "Attachements" a été intégré sur l'exercice 2016.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stock de produits finis est issu du système de GPAO "Hélios". Les produits finis sont valorisés en fonction du prix de vente duquel sont déduits les frais de commercialisation et de la marge de 5%.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

La société observe une dépréciation à 100% en cas d'obsolescence.
L'obsolescence est définie selon la règle d'arrêt du programme série, avion en vol.
Cette méthode est appliquée dans les autres unités du groupe.

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.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AGEN
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 72000 EUROS - R.C.S. AGEN B 343 241 238 - APE 6920 Z

Exemplaire destiné au dépôt des comptes

ASSOCIÉS
ALAIN BERSANS
FRÉDÉRIC BISTUER
COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXPERTS COMPTABLES DIPLÔMÉS

MGA

Société anonyme au Capital de 355 184 €
Siège social : ZI La Barbière – 47300 VILLENEUVE SUR LOT

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

48, RUE DE CARTOU- BP 10121 - 47004 AGEN CEDEX - TÉL. 05 53 48 49 49 - FAX 05 53 47 88 32
e-mail : cabinet.rampnoux@cabinet-efica.fr

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la *S.A MGA* tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La société valorise le stock selon la méthode décrite dans l'annexe au paragraphe « Stock » des règles et méthodes comptables. Il est également stipulé dans le même paragraphe la méthode de dépréciation des produits finis.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette méthode.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

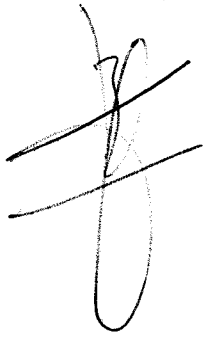
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 17 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet RAMPNOUX et ASSOCIES
F. BISTUER



BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/16 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/15	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				6,90		6,73
Frais d'établissement						
Frais de développement	503 388	355 450	147 938		94 487	
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	154 000		154 000		154 000	
Autres immobilisations incorporelles	117 162	100 291	16 871		26 822	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				10,05		11,67
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	766 739	501 003	265 736		234 565	
Autres immobilisations corporelles	584 363	385 830	198 533		242 770	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				0,23		0,31
Participations	105		105		105	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	400		400			
Autres immobilisations financières	10 061		10 061		12 746	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**2 136 218**	**1 342 575**	**793 644**	**17,18**	**765 494**	**18,72**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				52,64		60,33
Matières premières et autres appro	561 724		561 724		479 189	
En-cours de production (biens et services)	727 263		727 263		579 492	
Produits intermédiaires et finis	1 209 419	67 278	1 142 141		1 408 553	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				29,43		20,33
Clients (3)	905 547		905 547		380 191	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	6 260		6 260		21 436	
Personnel et comptes rattachés (3)	2 794		2 794		56	
Créances fiscales et sociales (3)	131 810		131 810		233 266	
Débiteurs divers (3)	312 684		312 684		196 664	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	22 709		22 709	0,49	10	
Charges constatées d'avance (3)	11 744		11 744	0,25	25 469	0,62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 891 954**	**67 278**	**3 824 676**	**82,82**	**3 324 326**	**81,28**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**6 028 172**	**1 409 853**	**4 618 320**	**100**	**4 089 819**	**100**

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

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	% du passif	Valeurs au 31/12/15	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 355 184)	355 184	7,69	355 184	8,68
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2,14		1,35
Réserve légale	35 518		35 518	
Réserves statutaires ou contractuelles	63 219		19 550	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-105 035	-2,57
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 478	1,03	148 704	3,64
SITUATION NETTE	501 399	10,86	453 921	11,10
Subventions d'investissement	68 665	1,49	87 152	2,13
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**570 064**	**12,34**	**541 074**	**13,23**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	743 646	16,10	850 918	20,81
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	650 000	14,07	650 000	15,89
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	2 036 104	44,09	1 113 883	27,24
Fournisseurs, factures non parvenues	79 640	1,72	297 323	7,27
Dettes fiscales et sociales	509 208	11,03	533 429	13,04
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	29 658	0,64	103 193	2,52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**4 048 255**	**87,66**	**3 548 746**	**86,77**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**4 618 320**	**100**	**4 089 819**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*41 554*		*172 820*	
(1) Dont à moins d'un an	*4 006 701*		*3 375 926*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*565 470*		*526 281*	
(3) Dont emprunts participatifs				

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

S.A. MGA

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 005 181	100,00	6 106 501	100,00	-101 320	-1,66
Montant net du chiffre d'affaires	**6 005 181**	**100,00**	**6 106 501**	**100,00**	**-101 320**	**-1,66**
Production stockée	-185 375	-3,09	583 793	9,56	-769 168	-131,75
Production immobilisée	122 688	2,04	44 233	0,72	78 455	177,37
Subventions d'exploitation	681	0,01	325	0,01	357	109,77
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	155 428	2,59	176 639	2,89	-21 211	-12,01
Autres produits	10		9 513	0,16	-9 503	-99,89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 098 613**	**101,56**	**6 921 004**	**113,34**	**-822 391**	**-11,88**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 194 901	19,90	1 169 916	19,16	24 985	2,14
Variation de stocks	-131 996	-2,20	47 864	0,78	-179 860	-375,77
Autres achats et charges externes	2 430 995	40,48	2 954 487	48,38	-523 492	-17,72
Impôts, taxes et versements assimilés	85 894	1,43	95 261	1,56	-9 368	-9,83
Salaires et traitements	1 566 050	26,08	1 576 810	25,82	-10 760	-0,68
Charges sociales	498 037	8,29	490 248	8,03	7 788	1,59
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	276 637	4,61	285 571	4,68	-8 934	-3,13
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	67 278	1,12	84 551	1,38	-17 273	-20,43
Dotations aux provisions						
Autres charges	501	0,01	30		470	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 988 295**	**99,72**	**6 704 739**	**109,80**	**-716 444**	**-10,69**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**110 318**	**1,84**	**216 265**	**3,54**	**-105 947**	**-48,99**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	2		4		-2	-46,00
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	5 945	0,10	17 781	0,29	-11 836	-66,56
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**5 947**	**0,10**	**17 785**	**0,29**	**-11 837**	**-66,56**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	57 872	0,96	61 848	1,01	-3 976	-6,43
Différences négatives de change	2 264	0,04	2 981	0,05	-717	-24,05
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**60 136**	**1,00**	**64 829**	**1,06**	**-4 693**	**-7,24**
RÉSULTAT FINANCIER	**-54 189**	**-0,90**	**-47 045**	**-0,77**	**-7 144**	**-15,19**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**56 129**	**0,93**	**169 221**	**2,77**	**-113 092**	**-66,83**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	18 487	0,31	13 944	0,23	4 543	32,58
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**18 487**	**0,31**	**13 944**	**0,23**	**4 543**	**32,58**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			16 415	0,27	-16 415	-100,00
Sur opérations en capital	27 671	0,46	18 045	0,30	9 626	53,35
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**27 671**	**0,46**	**34 460**	**0,56**	**-6 789**	**-19,70**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-9 184**	**-0,15**	**-20 516**	**-0,34**	**11 332**	**55,23**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-533	-0,01			-533	
TOTAL DES PRODUITS	**6 123 047**	**101,96**	**6 952 733**	**113,86**	**-829 685**	**-11,93**
TOTAL DES CHARGES	**6 075 570**	**101,17**	**6 804 028**	**111,42**	**-728 459**	**-10,71**
Bénéfice ou Perte	**47 478**	**0,79**	**148 704**	**2,44**	**-101 227**	**-68,07**

(3) Dont produits concernant les entités liées :
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

Voir l'attestation de l'expert comptable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 4 618 319,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 47 477,61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

A compter du 1er janvier 2016, les attachements ne sont plus immobilisés mais sont comptabilisés en charges pour une meilleure cohérence avec l'activité et une uniformisation des méthodes comptables au niveau du groupe.

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué - prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

Le fonds commercial inscrit à l'actif a un caractère non amortissable. Dans ce contexte et conformément à la nouvelle réglementation comptable, un test de dépréciation annuel est effectué. Celui-ci n'a pas donné lieu à constater une dépréciation.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

Visa l'attestation de l'expert comptable

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	4 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans ans
- Logiciels	3 à 5 ans ans
- Matériel de Bureau	3 à 5 ans ans
- Mobilier de Bureau	2 à 10 ans ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention, de gestion et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Ces frais indirects rattachés au coût de revient ont été estimés à 15% du prix d'achat des matières premières et des composants et sont inclus à compter de cet exercice à la valeur totale des stocks. Ils s'élèvent et s'analysent de la manière suivante:

- pour le stock de matières première, un montant total de 22 744,95€ dont 18 395,15€ au titres des matières acquises sur 2016 et 4 351,80€ au titre des matières acquises antérieurement à 2016 et toujours présentes en stock en 2016.

- pour le stock de composants, un montant total de 15 041,70€ dont 12 270,15€ au titre de composants acquis sur 2016 et 2 771,55€ au titre de composants acquis antérieurement à 2016 et toujours présents en stocks en 2016.

Le stock "Attachements" a été intégré sur l'exercice 2016.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stock de produits finis est issu du système de GPAO "Hélios". Les produits finis sont valorisés en fonction du prix de vente duquel sont déduits les frais de commercialisation et de la marge de 5%.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

La société observe une dépréciation à 100% en cas d'obsolescence.
L'obsolescence est définie selon la règle d'arrêt du programme série, avion en vol.
Cette méthode est appliquée dans les autres unités du groupe.

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.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

Voir l'attestation de l'expert comptable

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué - prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
FAI	503 388	147 938	3	
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	**503 388**	**147 938**		

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce				154 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				**154 000**

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	301 938

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉ
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

S.A. NGA

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**	412 442		122 688
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	271 162		
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		743 587		193 675
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	558 434		18 380
CORPORELLES		Matériel de transport	15 946		
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	52 425		
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers	10 876		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 381 267		212 055
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		105		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		12 746		400
		TOTAL	12 851		400
		TOTAL GENERAL	2 077 722		335 143

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**		31 742	503 388	
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			271 162	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			170 523	766 739	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		61 471	515 342	
CORPORELLES		Matériel de transport			15 946	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier		10 226	42 199	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers			10 876	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		242 220	1 351 102	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				105	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			2 685	10 461	
		TOTAL		2 685	10 566	
		TOTAL GENERAL		276 647	2 136 218	

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

S.A. NGA

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**	317 956	69 237	31 742	355 450
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	90 341	9 951		100 291
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		509 022	134 834	142 852	501 003
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	327 054	58 861	61 471	324 444
	Matériel de transport	15 946			15 946
	Mat. bureau et informatiq., mob.	41 745	3 268	10 226	34 788
	Emballages récupérables divers	10 166	487		10 653
	TOTAL	903 933	197 450	214 549	886 833
	TOTAL GENERAL	**1 312 229**	**276 637**	**246 291**	**1 342 575**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

CADRE C **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	84 551	67 278	84 551	67 278
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**84 551**	**67 278**	**84 551**	**67 278**
	TOTAL GÉNÉRAL	**84 551**	**67 278**	**84 551**	**67 278**

Dont provisions pour pertes à terminaison			
Dont dotations & reprises	- d'exploitation	67 278	84 551
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

CRÉDIT-BAIL

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	686 581	618 386	68 195	
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**686 581**	**618 386**	**68 195**	

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	1 083 486	69 667	1 153 153
Autres immobs. corporelles	38 728	110 590	149 318
Immobilisations en cours			
TOTAL	**1 122 214**	**180 257**	**1 302 470**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	110 590	276 150		386 739		5 260		5 260
Immobilisations en cours								
TOTAL	**110 590**	**276 150**		**386 739**		**5 260**		**5 260**

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	479 189	82 535		561 724
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	579 492	147 771		727 263
En cours de production de services				
Produits	1 493 104		283 685	1 209 419
TOTAL	**2 551 785**	**230 306**	**283 685**	**2 498 405**

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	400	400	
	Autres immobilisations financières	10 061		10 061
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	911 807	911 807	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 794	2 794	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	85 156	85 156	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	46 654	46 654	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	312 684	312 684	
	Charges constatées d'avance	11 744	11 744	
	TOTAUX	**1 381 300**	**1 371 239**	**10 061**

Renvois			Montant brut
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	400
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ENTREPRISES LIÉES

S.A. MGA

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	741 399	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**741 399**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 549	588 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		650 000
Total des dettes	**392 549**	**1 238 138**
Chiffre d'affaires	453 442	

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 744
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**11 744**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 260
Autres créances	80 510
Disponibilités	
TOTAL	**86 770**

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	22 199,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	22 199,00	16,00

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

S.A. MGA

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	743 646	702 092	41 554	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 115 743	2 115 743		
Personnel & comptes rattachés	141 719	141 719		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	222 662	222 662		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	140 554	140 554		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 273	4 273		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	650 000	650 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	29 658	29 658		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**4 048 255**	**4 006 701**	**41 554**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 143 827
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

S.A. MGA

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 356
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 640
Dettes fiscales et sociales	238 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 140
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**328 699**

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 84 623 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

Conformément aux dispositions de l'article 294 quarter C du CGI, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de lacompétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.
Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2015, d'un montant de 82 714€ est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2016, il a été utilisé pour l'investissement à 100%.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 149 537,70 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,31 %
Table de mortalité	INSEE 2015
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	
Turn over faible	

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	386 739					386 739
Contrats de locations financement						
Crédit du Nord - caution solidaire GLC						
CIC Ouest - caution solidaire GLC						
Société Générale - caution solidaire GLC						
TOTAL (1)	**386 739**					**386 739**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**386 739**			**386 739**

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
✆ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z