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 03/07/2018 sous le numéro de dépôt 2761

2018 B 12761
03/07/18

Société par Actions Simplifiée

« **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 2017

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à la somme de 503.911,43 €uros au compte de réserves facultatives afin de le porter de 110.696,68 € à 614.608,11 €.

ADOPTION

par l'Assemblée générale du 19 Juin 2018

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

2050 - Bilan Actif

Déclaration au 31/12/2017

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DGFiP N° 2050 2018

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Désignation de l'entreprise : SA MGA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Rue Nicolas leblanc 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, 31122017 Net 3	N-1 31122016 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX	640 160	CQ	449 434	190 725	147 938
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH	154 000	AI		154 000	154 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	117 162	AK	109 920	7 241	16 870
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	915 763	AS	643 083	272 680	265 735
		Autres immobilisations corporelles	AT	594 174	AU	428 221	165 952	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	105
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			400
		Autres immobilisations financières*	BH	10 060	BI		10 060	10 060
	TOTAL (II)		BJ	2 431 425	BK	1 630 660	800 765	793 643
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	751 219	BM		751 219	561 724
		En cours de production de biens	BN	940 982	BO		940 982	727 263
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 444 584	BS	23 799	1 420 784	1 142 141
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	185	BW		185	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	943 380	BY	3 369	940 011	911 807
		Autres créances (3)	BZ	551 781	CA		551 781	447 287
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	564	CG		564	22 709
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	14 328	CI		14 328	11 743
	TOTAL (III)		CJ	4 647 025	CK	27 168	4 619 857	3 824 675
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN	561			561	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	7 079 013	1A	1 657 829	5 421 183	4 618 319

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

Cegid Group

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

2051 - Bilan Passif

Déclaration au 31/12/2017

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

DGFiP **N° 2051 2018**

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

Désignation de l'entreprise SA MGA — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 355 184)	DA	355 184	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	35 518
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	110 696	63 219
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	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	503 911	47 477
	Subventions d'investissement	DJ	49 869	68 665
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 055 179	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	561	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	561	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	442 052	743 646
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	262 082	650 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 058 614	2 115 743
	Dettes fiscales et sociales	DY	549 294	509 208
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	52 577	29 657
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 364 622	4 048 255
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	820	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 421 183	4 618 319

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	4 364 622	4 006 701
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	394 702	565 469

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

Cegid Group

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

2052 - Compte de résultat

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

DGFiP N° 2052 2018

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

Désignation de l'entreprise : SA MGA — Néant [ ] *

			Exercice N				Exercice (N – 1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens *	FD	6 256 431	FE	FF	6 256 431	5 105 345
	Production vendue services *	FG	726 381	FH	FI	726 381	899 835
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 982 813	FK	FL	6 982 813	6 005 180
	Production stockée*				FM	460 559	(185 375)
	Production immobilisée*				FN	136 771	122 688
	Subventions d'exploitation				FO	14 144	681
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	58 897	155 427
	Autres produits (1) (11)				FQ	7 749	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	7 660 936	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	1 716 945	1 194 900
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(177 821)	(131 995)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	3 093 894	2 430 995
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	124 582	85 894
	Salaires et traitements*				FY	1 590 296	1 566 049
	Charges sociales (10)				FZ	499 196	498 036
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	288 085	276 636
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	3 369	67 278
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	1 308	500
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	7 139 857	5 988 295
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	521 079	110 317
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	1	1
	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	7 993	5 945
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	7 994	5 947
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	561	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	42 541	57 872
	Différences négatives de change				GS	2 455	2 264
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	45 558	60 136
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(37 563)	(54 188)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	483 515	56 128

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

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2018

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

Désignation de l'entreprise SA MGA — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 796	18 487
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 796	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	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		27 671
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	18 796	(9 184)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(1 600)	(533)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 687 727	6 123 047
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 183 815	6 075 570
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	503 911	47 477
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	111 599	193 257
	– 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	15 418	70 876
(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	683	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
Quote part virée au résultat		18 796

(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.

Cegid Group

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2017**, dont le total est de 5 421 183 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 503 911 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

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 :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 5 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• Matériel et outillage industriels :	3 à 10 ans
• Installations générales agencements et aménagements divers :	10 ans
• Matériel de bureau :	3 à 5 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	2 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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 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 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.

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.

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.

CREANCES :

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.

PROVISIONS :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de 'entreprise.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 194 963 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE 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 31/12/2017, le CICE s'élève à 96 519 €.

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 quarter 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 la compétitivité des entreprises nous précisions l'utilisation de ce crédit d'impôt.
Le CICE sollicité au titre de l'année précédente 2016, d'un montant de 84 623 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2017, il a été utilisé pour l'investissement à 100 %.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	503 388		136 772
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 162		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	766 739		149 025
Installations générales, agenc., aménag.	515 342		7 053
Matériel de transport	15 946		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 199		2 758
Emballages récupérables et divers	10 876		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 351 102**		**158 836**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 461		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 566**		
TOTAL GENERAL	**2 136 218**		**295 607**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			640 160	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			271 162	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			915 764	
Installations générales, agencements divers			522 395	
Matériel de transport			15 946	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			44 957	
Emballages récupérables et divers			10 876	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 509 938**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400	10 061	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**400**	**10 166**	
TOTAL GENERAL		**400**	**2 431 426**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	355 450	93 985		449 435
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 291	9 630		109 921
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	501 003	142 080		643 083
Installations générales, agenc. et aménag. divers	324 444	38 026		362 470
Matériel de transport	15 946			15 946
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 788	4 142		38 930
Emballages récupérables, divers	10 653	223		10 876
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**886 833**	**184 472**		**1 071 305**
TOTAL GENERAL	1 342 575	288 086		1 630 661

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		561		561
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**561**		**561**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	67 278		43 478	23 800
Dépréciations comptes clients		3 369		3 369
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**67 278**	**3 369**	**43 478**	**27 169**
TOTAL GENERAL	**67 278**	**3 930**	**43 478**	**27 730**

Dotations et reprises d'exploitation	3 369	43 478
Dotations et reprises financières	561	
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 061	10 061	
Clients douteux ou litigieux	4 042	4 042	
Autres créances clients	939 338	939 338	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	98 652	98 652	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	216 142	216 142	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	236 987	236 987	
Charges constatées d'avance	14 329	14 329	
TOTAL GENERAL	**1 519 552**	**1 519 552**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	400		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	442 053	442 053		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 058 615	3 058 615		
Personnel et comptes rattachés	225 018	225 018		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	168 801	168 801		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	103 534	103 534		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	51 942	51 942		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	262 082	262 082		
Autres dettes	52 578	52 578		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**4 364 622**	**4 364 622**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 266			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Int.courus s/emp.aup.etablt.crÚdit	101,98	513,01	-411,03
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**101,98**	**513,01**	**-411,03**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	93 437,36	79 639,67	13 797,69
408190	Fournisseurs - FNP Groupe	71 968,60		71 968,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**165 405,96**	**79 639,67**	**85 766,29**
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útabl	15 632,90	5 140,02	10 492,88
419890	Client AAE Groupe	34 493,87		34 493,87
TOTAL AUTRES DETTES		**50 126,77**	**5 140,02**	**44 986,75**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congÚs Ó payer	155 597,28	139 548,68	16 048,60
428600	Personnel - autres charges Ó payer	2 014,04		2 014,04
438200	Charges sociales s/congÚs Ó payer	66 331,12	59 503,55	6 827,57
438620	Taxe d'apprentissage		10 625,82	-10 625,82
438630	Formation continue		15 626,95	-15 626,95
438640	Cotisation UIMM		1 952,55	-1 952,55
438670	Effort construction		7 032,14	-7 032,14
448200	Charges fiscales s/congÚs Ó payer	3 314,22		3 314,22
448600	Etat - autres charges Ó payer	48 627,60	4 273,00	44 354,60
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**275 884,26**	**238 562,69**	**37 321,57**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	IntÚrets courus Ó payer	5 694,25	4 843,20	851,05
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**5 694,25**	**4 843,20**	**851,05**
TOTAL CHARGES A PAYER		**497 213,22**	**328 698,59**	**168 514,63**

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatÛes d'avance	14 328,70	11 743,62	2 585,08
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 328,70	11 743,62	2 585,08

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients FAE	13 898,18	6 260,36	7 637,82
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		13 898,18	6 260,36	7 637,82
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs AAR	47 143,88	77 369,95	-30 226,07
428700	Produits Ó recevoir		2 666,65	-2 666,65
468700	Divers - produits Ó recevoir	1 541,31	473,11	1 068,20
TOTAL AUTRES CREANCES		48 685,19	80 509,71	-31 824,52
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		62 583,37	86 770,07	-24 186,70

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
QUOTE PART DES SUBVENTIONS	18 796	777000
TOTAL	18 796	

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	570 064
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	570 064

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	18 796	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		503 911
SOLDE		**485 115**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 055 179

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
Ventes de produits finis	6 117 559		6 117 559	5 021 584	21,83 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	138 872		138 872	83 761	65,80 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	726 381		726 381	899 835	-19,28 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	**6 982 812**		**6 982 812**	**6 005 180**	**16,28 %**

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	22 199			16
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 286	80,00 %

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			530 988		530 988
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			71 146		71 146
Exercice en cours			53 098		53 098
TOTAL			**124 244**		**124 244**
VALEUR NETTE			406 744		406 744
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			151 109		151 109
Exercice en cours			111 784		111 784
TOTAL			**262 893**		**262 893**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			111 784		111 784
A plus d'un an et moins de 5 ans			167 352		167 352
A plus de cinq ans					
TOTAL			**279 136**		**279 136**
VALEUR RESIDUELLE			5 310		5 310
Montant pris en charge ds exerc.			111 599		111 599

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP - Caution solidaire - Financière	100 000				100 000	
BPO - Caution solidaire - Financière	100 000				100 000	
CIC Ouest - Caution solidaire - Finar	100 000				100 000	
CA Aquitaine - Caution solidaire - Fir	100 000				100 000	
CDN - Caution solidaire - Financière	137 337				137 337	
SG - Caution solidaire - Financière C	100 000				100 000	
TOTAL	637 337				637 337	

Engagements réciproques

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	1	
Ouvriers	36	
Effectif moyen du personnel : 55 personnes dont 1 apprenti et 5 handicapés		
TOTAL	55	

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 733	6 710	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**6 733**	**6 710**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**6 733**	**6 710**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**6 733**	**6 710**	**100,00**	**100,00**

IMPRIMES FISCAUX

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 par Actions Simplifiée 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 2017

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

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MGA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions 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 :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, évoquées dans les règles et méthodes comptables de l'annexe, et notamment :

- L'évaluation des stocks de matières premières et des produits finis, notamment par la validation de l'inventaire permanent par sondage,

- La valorisation des stocks telle que décrite dans l'annexe et la validation du bien fondé des provisions pour dépréciation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 ;

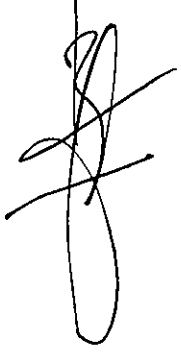
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Agen, le 04 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet RAMPNOUX et ASSOCIES
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	640 160	449 435	190 725	147 938
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	154 000		154 000	154 000
Autres immobilisations incorporelles	117 162	109 921	7 241	16 871
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	915 764	643 083	272 680	265 736
Autres immobilisations corporelles	594 174	428 221	165 953	198 533
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	105		105	105
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				400
Autres immobilisations financières	10 061		10 061	10 061
ACTIF IMMOBILISE	**2 431 426**	**1 630 661**	**800 765**	**793 644**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	751 219		751 219	561 724
En-cours de production de biens	940 982		940 982	727 263
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 444 585	23 800	1 420 785	1 142 141
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	185		185	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	943 381	3 369	940 012	911 807
Autres créances	551 782		551 782	447 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	564		564	22 709
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 329		14 329	11 744
ACTIF CIRCULANT	**4 647 026**	**27 169**	**4 619 857**	**3 824 676**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	561		561	
TOTAL GENERAL	**7 079 013**	**1 657 829**	**5 421 184**	**4 618 320**

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

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 256 432		6 256 432	5 105 345
Production vendue de services	726 382		726 382	899 835
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 982 814**		**6 982 814**	**6 005 181**
Production stockée			460 559	-185 375
Production immobilisée			136 772	122 688
Subventions d'exploitation			14 145	681
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 897	155 428
Autres produits			7 750	10
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**7 660 936**	**6 098 613**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 716 946	1 194 901
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-177 821	-131 996
Autres achats et charges externes			3 093 894	2 430 995
Impôts, taxes et versements assimilés			124 583	85 894
Salaires et traitements			1 590 296	1 566 050
Charges sociales			499 196	498 037
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			288 086	276 637
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 369	67 278
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 308	501
		CHARGES D'EXPLOITATION	7 139 857	5 988 296
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**521 079**	**110 318**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2	2
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			7 993	5 945
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	7 995	5 947
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			561	
Intérêts et charges assimilées			42 542	57 872
Différences négatives de change			2 455	2 264
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	45 559	60 136
		RESULTAT FINANCIER	**-37 564**	**-54 189**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**483 515**	**56 129**

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2017**, dont le total est de 5 421 183 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 503 911 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.
Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

CREANCES :

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.

PROVISIONS :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de 'entreprise.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 194 963 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	503 388		136 772
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 162		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	766 739		149 025
Installations générales, agenc., aménag.	515 342		7 053
Matériel de transport	15 946		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 199		2 758
Emballages récupérables et divers	10 876		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 351 102**		**158 836**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 461		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 566**		
TOTAL GENERAL	**2 136 218**		**295 607**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			640 160	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			271 162	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			915 764	
Installations générales, agencements divers			522 395	
Matériel de transport			15 946	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			44 957	
Emballages récupérables et divers			10 876	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 509 938**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400	10 061	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**400**	**10 166**	
TOTAL GENERAL		**400**	**2 431 426**	

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

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		561		561
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		561		561
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	67 278		43 478	23 800
Dépréciations comptes clients		3 369		3 369
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	67 278	3 369	43 478	27 169
TOTAL GENERAL	67 278	3 930	43 478	27 730

Dotations et reprises d'exploitation	3 369	43 478
Dotations et reprises financières	561	
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Carlou - 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	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Int.courus s/emp.aup.etablt.crÚdit	101,98	513,01	-411,03
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**101,98**	**513,01**	**-411,03**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	93 437,36	79 639,67	13 797,69
408190	Fournisseurs - FNP Groupe	71 968,60		71 968,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**165 405,96**	**79 639,67**	**85 766,29**
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útabl	15 632,90	5 140,02	10 492,88
419890	Client AAE Groupe	34 493,87		34 493,87
TOTAL AUTRES DETTES		**50 126,77**	**5 140,02**	**44 986,75**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congÚs Ó payer	155 597,28	139 548,68	16 048,60
428600	Personnel - autres charges Ó payer	2 014,04		2 014,04
438200	Charges sociales s/congÚs Ó payer	66 331,12	59 503,55	6 827,57
438620	Taxe d'apprentissage		10 625,82	-10 625,82
438630	Formation continue		15 626,95	-15 626,95
438640	Cotisation UIMM		1 952,55	-1 952,55
438670	Effort construction		7 032,14	-7 032,14
448200	Charges fiscales s/congÚs Ó payer	3 314,22		3 314,22
448600	Etat - autres charges Ó payer	48 627,60	4 273,00	44 354,60
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**275 884,26**	**238 562,69**	**37 321,57**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	IntÚrets courus Ó payer	5 694,25	4 843,20	851,05
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**5 694,25**	**4 843,20**	**851,05**
TOTAL CHARGES A PAYER		**497 213,22**	**328 698,59**	**168 514,63**

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	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients FAE	13 898,18	6 260,36	7 637,82
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**13 898,18**	**6 260,36**	**7 637,82**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs AAR	47 143,88	77 369,95	-30 226,07
428700	Produits Ó recevoir		2 666,65	-2 666,65
468700	Divers - produits Ó recevoir	1 541,31	473,11	1 068,20
TOTAL AUTRES CREANCES		**48 685,19**	**80 509,71**	**-31 824,52**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**62 583,37**	**86 770,07**	**-24 186,70**

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 6020Z

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2017

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	570 064
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	570 064

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	18 796	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		503 911
SOLDE		**485 115**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 055 179

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

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2017

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	22 199			16
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
46, 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

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Engagements de crédit-bail

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**530 988**		**530 988**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			71 146		71 146
Exercice en cours			53 098		53 098
TOTAL			124 244		124 244
VALEUR NETTE			**406 744**		**406 744**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			151 109		151 109
Exercice en cours			111 784		111 784
TOTAL			262 893		262 893
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			111 784		111 784
A plus d'un an et moins de 5 ans			167 352		167 352
A plus de cinq ans					
TOTAL			279 136		279 136
VALEUR RESIDUELLE			**5 310**		**5 310**
Montant pris en charge ds exerc.			111 599		111 599

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

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

MGA - MGA
Rue Nicolas leblanc
47300 VILLENEUVE-SUR-LOT

Honoraires des contrôleurs légaux des comptes

Déclaration au 31/12/2017

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 733	6 710	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	6 733	6 710	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	6 733	6 710	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	6 733	6 710	100,00	100,00

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