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 19/06/2019 sous le numéro de dépôt 9816

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

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, 31122018 Net 3	N-1 31122017 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX	713 154	CQ	548 755	164 399	190 725
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH	154 000	AI		154 000	154 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	144 921	AK	129 020	15 901	7 241
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 154 901	AS	749 269	405 632	272 680
		Autres immobilisations corporelles	AT	538 434	AU	356 849	181 585	165 952
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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			
		Autres immobilisations financières*	BH	178 397	BI		178 397	10 060
		TOTAL (II)	BJ	2 883 914	BK	1 783 894	1 100 020	800 765
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	852 901	BM		852 901	751 219
		En cours de production de biens	BN	948 376	BO		948 376	940 982
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 959 758	BS	51 987	1 907 770	1 420 784
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	13 167	BW		13 167	185
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 242 675	BY	3 369	1 239 306	940 011
		Autres créances (3)	BZ	641 603	CA		641 603	551 781
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	49 682	CG		49 682	564
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	22 330	CI		22 330	14 328
		TOTAL (III)	CJ	5 730 494	CK	55 356	5 675 137	4 619 857
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	2 366			2 366	561
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 616 775	1A	1 839 251	6 777 524	5 421 183

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 168 336 — (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

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

DGFiP **N° 2051 2019**

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	614 608	110 696
	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	458 492	503 911
	Subventions d'investissement	DJ	153 174	49 869
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 616 977	1 055 179
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	993	561
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	993	561
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	769 367	442 052
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	213 792	262 082
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 459 625	3 058 614
	Dettes fiscales et sociales	DY	631 067	549 294
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	84 327	52 577
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 158 180	4 364 622
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	1 373	820
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 777 524	5 421 183

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	5 038 794	4 364 622
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	619 351	394 702

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2019

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	7 246 781	FE	7 355	FF	7 254 136		6 256 431
	Production vendue services *	FG	646 594	FH		FI	646 594		726 381
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 893 375	FK	7 355	FL	7 900 730		6 982 813
	Production stockée*					FM	522 567		460 559
	Production immobilisée*					FN	83 832		136 771
	Subventions d'exploitation					FO	(1 854)		14 144
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	59 690		58 897
	Autres produits (1) (11)					FQ	283		7 749
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 565 250		7 660 936
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	1 849 817		1 716 945
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(101 682)		(177 821)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 625 707		3 093 894
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	153 844		124 582
	Salaires et traitements*					FY	1 662 776		1 590 296
	Charges sociales (10)					FZ	525 743		499 196
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements*					GA	296 159		288 085
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	51 987		3 369
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	932		1 308
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 065 286		7 139 857
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	499 964		521 079
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	561		
	Différences positives de change					GN	4 951		7 993
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	5 514		7 994
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	993		561
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	25 469		42 541
	Différences négatives de change					GS	5 671		2 455
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	32 134		45 558
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(26 619)		(37 563)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	473 344		483 515

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

Cegid mga

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2019

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	39 465	18 796
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	39 465	18 796
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 939	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 939	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	32 525	18 796
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	11 215	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	36 163	(1 600)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 610 230	7 687 727
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 151 738	7 183 815
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	458 492	503 911
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	184 976	111 599
	– 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	4 034	
(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	35 890	15 418
(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	544	683
(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	Exercice N – Produits exceptionnels
Pénalités de retard	5 000	
Mise au rebut agencement immobilisation	1 939	
Quote part de subvention virées au résultat		39 465

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N – Charges antérieures	Exercice N – Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2018**, dont le total est de 6 777 524 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 458 492 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, 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 la valeur totale des stocks.

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.

Le 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 la marge.

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.

FONDS DE COMMERCE :

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

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 l'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 207 617 €.
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 : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 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 31/12/2018, le CICE s'élève à 87 882 €.

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 précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.
Le CICE sollicité au titre de l'année précédente 2017, d'un montant de 96 519 € a été utilisé pour l'investissement à 100 %.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	640 160		72 994
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 162		29 028
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	915 764		266 315
Installations générales, agenc., aménag.	522 395		59 991
Matériel de transport	15 946		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 957		689
Emballages récupérables et divers	10 876		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 509 938**		**326 995**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 061		168 336
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 166**		**168 336**
TOTAL GENERAL	**2 431 426**		**597 354**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			713 154	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 268	298 922	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		27 177	1 154 902	
Installations générales, agencements divers		91 897	490 489	
Matériel de transport			15 946	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		24 522	21 124	
Emballages récupérables et divers			10 876	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**143 597**	**1 693 336**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			178 397	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**178 502**	
TOTAL GENERAL		**144 865**	**2 883 915**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	449 435	99 320		548 755
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 921	20 368	1 268	129 021
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc, aménag				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	643 083	133 363	27 177	749 269
Installations générales, agenc, et aménag. divers	362 470	40 074	89 958	312 586
Matériel de transport	15 946			15 946
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 930	3 034	24 522	17 442
Emballages récupérables, divers	10 876			10 876
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 071 305**	**176 471**	**141 657**	**1 106 119**
TOTAL GENERAL	1 630 661	296 159	142 925	1 783 895

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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				

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	993	561	993
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**	**993**	**561**	**993**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobils. financières				
Dépréciations stocks et en cours	23 800	51 988	23 800	51 988
Dépréciations comptes clients	3 369			3 369
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**27 169**	**51 988**	**23 800**	**55 357**
TOTAL GENERAL	27 730	52 981	24 361	56 350

Dotations et reprises d'exploitation	51 988	23 800
Dotations et reprises financières	993	561
Dotations et reprises exceptionnelles		

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

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	178 397	168 336	10 061
Clients douteux ou litigieux	4 042	4 042	
Autres créances clients	1 238 633	1 238 633	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : Impôt sur les bénéfices	184 401	184 401	
Etat, autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	323 795	323 795	
Etat, autres collectivités : Autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : Créances diverses	32 003	32 003	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	101 404	101 404	
Charges constatées d'avance	22 330	22 330	
TOTAL GENERAL	**2 085 006**	**2 074 945**	**10 061**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
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	619 435	619 435		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	149 933	30 547	119 386	
Emprunts et dettes financières divers	100 000	100 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 459 626	3 459 626		
Personnel et comptes rattachés	179 194	179 194		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 811	177 811		
Etat : impôt sur les bénéfices	36 163	36 163		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	151 731	151 731		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	86 169	86 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	113 792	113 792		
Autres dettes	84 327	84 327		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 158 180**	**5 038 794**	**119 386**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 622			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	83,84	101,98	-18,14
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		83,84	101,98	-18,14
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	36 720,19	93 437,36	-56 717,17
408190	Fournisseurs - FNP Groupe	228 253,43	71 968,60	156 284,83
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		264 973,62	165 405,96	99 567,66
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	30 381,70	15 632,90	14 748,80
419890	Client AAE Groupe	51 960,00	34 493,87	17 466,13
455800	Associés - C/Courants - int. courus	4 034,18		4 034,18
TOTAL AUTRES DETTES		86 375,88	50 126,77	36 249,11
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer	166 143,53	155 597,28	10 546,25
428400	Dettes provis. pr partic. salariés	11 215,00		11 215,00
428600	Personnel - autres charges à payer		2 014,04	-2 014,04
438200	Charges sociales s/congés à payer	62 310,23	66 331,12	-4 020,89
438600	Charges sociales - charges à payer	2 243,00		2 243,00
448200	Charges fiscales s/congés à payer	3 538,86	3 314,22	224,64
448600	Etat - autres charges à payer	82 630,17	48 627,60	34 002,57
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		328 080,79	275 884,26	52 196,53
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérets courus à payer	6 238,49	5 694,25	544,24
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		6 238,49	5 694,25	544,24
TOTAL CHARGES A PAYER		685 752,62	497 213,22	188 539,40

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	22 330,04	14 328,70	8 001,34
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 330,04	14 328,70	8 001,34

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients FAE	10 399,48	13 898,18	-3 498,70
418190	Clients FAE Groupe	30 000,00		30 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		40 399,48	13 898,18	26 501,30
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs AAR	38 104,14	47 143,88	-9 039,74
409890	Fournisseurs AAR Groupe	63 300,00		63 300,00
448700	Etat - produits à recevoir	32 003,00		32 003,00
468700	Divers - produits à recevoir		1 541,31	-1 541,31
TOTAL AUTRES CREANCES		133 407,14	48 685,19	84 721,95
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		173 806,62	62 583,37	111 223,25

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
[redacted]		
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
QUOTE PART DES SUBVENTIONS [redacted]	39 465	777000
TOTAL	39 465	

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 055 1
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 055 1

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		503 91
Variations des subventions d'investissement		103 3(
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	503 911	458 4(
SOLDE		**561 79**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 616 97

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2018	Total 31/12/2017	%
Ventes de produits finis	7 105 954	7 355	7 113 309	6 117 559	16,28 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	140 828		140 828	138 872	1,41 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	646 595		646 595	726 381	-10,98 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	7 893 376	7 355	7 900 731	6 982 812	13,15 %

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 nominal
Actions ordinaires	22 199			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
[redacted]	SAS	14 286	80,00 %

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 123 862		1 123 86
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			124 244		124 24
Exercice en cours			112 386		112 38
TOTAL			**236 630**		**236 63**
VALEUR NETTE			887 232		887 23
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			262 893		262 89
Exercice en cours			184 676		184 67
TOTAL			**447 569**		**447 56**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			199 255		199 25
A plus d'un an et moins de 5 ans			405 450		405 45
A plus de cinq ans			102 049		102 04
TOTAL			**706 754**		**706 75**
VALEUR RESIDUELLE			11 238		11 23
Montant pris en charge ds exerc.			184 977		184 97

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
BDF Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
BPC Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CIC Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CA Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
CMB Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
SG Caution solidaire MGA	100 000 €		100 000 €			
TOTAL						

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

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

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise	13	
Employés	1	
Ouvriers	40	
TOTAL	59	

Effectif moyen du personnel : 59 dont 1 apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 834	6 733	100,00	100,
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	6 834	6 733	100,00	100,(
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	6 834	6 733	100,00	100,(
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	6 834	6 733	100,00	100,00

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

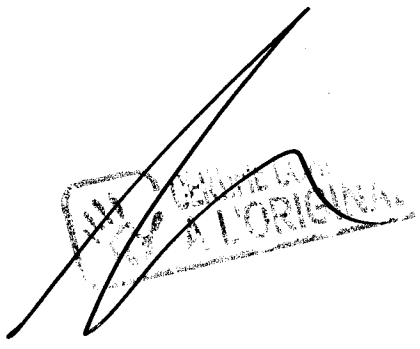
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'Assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 458.492,42 € comme suit :

- à titre de dividendes aux associés.....	36.184,37 €
- le solde au compte dit de « Autres réserves ».....	422.308,05 €
afin de porter celui de + 614.608,11 € à + 1.036.916,16 €	
TOTAL.....	458.492,42 €

ADOPTION

par l'Assemblée générale du 29 Mai 2019



Exemplaire destiné
au dépôt des comptes

de 125 008.19 €
CHAUSSE D'IVRY

AUX COMPTES

LS

E 2018

x comptes inscrite sur la liste nationale des
SARL au capital de 112 800 € -
cabinet-triaxe.fr
édex – Tél. 05 53 48 43 43

TRIAXE
Expertise - Audit - Conseil

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Sabine GARCIA
Expert-comptable diplômée

Exemplaire destiné au dépôt des comptes

MGA

Société par Actions Simplifiée au Capital de 125 008.19 €
Siège social : 474 rue des Moulins – 28 260 LA CHAUSSE D'IVRY

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'Assemblée Générale de la société SAS MGA

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 2018, 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 2018 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 bienfondé 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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-4 du code de commerce.

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.

- La valorisation des stocks telle que décrite dans l'annexe et la validation du bienfondé 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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-4 du code de commerce.

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 ;

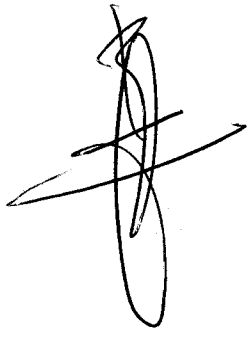
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 15 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	713 154	548 755	164 399	190 725
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	154 000		154 000	154 000
Autres immobilisations incorporelles	144 922	129 021	15 901	7 241
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 154 902	749 269	405 633	272 680
Autres immobilisations corporelles	538 434	356 849	181 585	165 953
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				
Autres immobilisations financières	178 397		178 397	10 061
ACTIF IMMOBILISE	**2 883 915**	**1 783 895**	**1 100 020**	**800 765**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	852 901		852 901	751 219
En-cours de production de biens	948 377		948 377	940 982
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 959 758	51 988	1 907 770	1 420 785
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 167		13 167	185
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 242 676	3 369	1 239 307	940 012
Autres créances	641 603		641 603	551 782
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	49 682		49 682	564
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	22 330		22 330	14 329
ACTIF CIRCULANT	**5 730 494**	**55 357**	**5 675 138**	**4 619 857**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	2 366		2 366	561
TOTAL GENERAL	**8 616 775**	**1 839 251**	**6 777 524**	**5 421 184**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques			31/12/2018	31/12/201
Capital social ou individuel	(dont versé :	355 184)	355 184	35
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			35 518	3
Réserves statutaires ou contractuelles			614 608	11
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			458 492	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			153 175	4
CAPITAUX PROPRES			**1 616 978**	**1 05**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			993	
PROVISIONS			**993**	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			769 367	442
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	213 792	262
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 459 626	3 058
Dettes fiscales et sociales			631 067	549
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			84 327	52
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 158 180**	**4 364**
Ecarts de conversion passif			1 373	
TOTAL GENERAL			**6 777 524**	**5 421**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
marchandises				
vendue de biens	7 246 781	7 355	7 254 136	6 256 432
vendue de services	646 595		646 595	726 382
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 893 376**	**7 355**	**7 900 731**	**6 982 814**
stockée			522 568	460 559
immobilisée			83 832	136 772
s d'exploitation			-1 854	14 145
r dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 691	58 897
uits			283	7 750
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**8 565 251**	**7 660 936**
marchandises (y compris droits de douane)				
stock (marchandises)				
matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 849 817	1 716 946
stock (matières premières et approvisionnements)			-101 682	-177 821
ats et charges externes			3 625 707	3 093 894
es et versements assimilés			153 844	124 583
traitements			1 662 777	1 590 296
ciales			525 743	499 196
S D'EXPLOITATION				
isations : dotations aux amortissements			296 159	288 086
isations : dotations aux dépréciations				
culant : dotations aux dépréciations			51 988	3 369
ux provisions				
rges			933	1 308
		CHARGES D'EXPLOITATION	**8 065 286**	**7 139 857**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**499 965**	**521 079**
NS EN COMMUN				
tribué ou perte transférée				
ortée ou bénéfice transféré				
FINANCIERS				
anciers de participations			2	2
s autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
êts et produits assimilés				
r dépréciations et provisions, transferts de charges			561	
positives de change			4 952	7 993
ts sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**5 515**	**7 995**
ancières aux amortissements, dépréciations et provisions			993	561
harges assimilées			25 470	42 542
négatives de change			5 672	2 455
ttes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**32 135**	**45 559**
		RESULTAT FINANCIER	**-26 620**	**-37 564**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**473 345**	**483 515**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 246 781	7 355	7 254 136	6 256 432
Production vendue de services	646 595		646 595	726 382
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 893 376**	**7 355**	**7 900 731**	**6 982 814**
Production stockée			522 568	460 559
Production immobilisée			83 832	136 772
Subventions d'exploitation			-1 854	14 145
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 691	58 897
Autres produits			283	7 750
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 565 251**	**7 660 936**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 849 817	1 716 946
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-101 682	-177 821
Autres achats et charges externes			3 625 707	3 093 894
Impôts, taxes et versements assimilés			153 844	124 583
Salaires et traitements			1 662 777	1 590 296
Charges sociales			525 743	499 196
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			296 159	288 086
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			51 988	3 369
Dotations aux provisions				
Autres charges			933	1 308
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 065 286**	**7 139 857**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**499 965**	**521 079**
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			561	
Différences positives de change			4 952	7 993
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**5 515**	**7 995**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			993	561
Intérêts et charges assimilées			25 470	42 542
Différences négatives de change			5 672	2 455
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**32 135**	**45 559**
RESULTAT FINANCIER			**-26 620**	**-37 564**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**473 345**	**483 515**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 465	18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**39 465**	**18**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 940	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 940**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**32 526**	**18**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	11 215	
Impôts sur les bénéfices	36 163	-1
TOTAL DES PRODUITS	**8 610 231**	**7 687**
TOTAL DES CHARGES	**8 151 738**	**7 183**
BENEFICE OU PERTE	**458 492**	**503**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2018**, dont le total est de 6 777 524 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 458 492 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, 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 la valeur totale des stocks.

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.

Le 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 la marge.

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.

FONDS DE COMMERCE :

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.
En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

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 l'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 207 617 €.
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 : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 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 31/12/2018, le CICE s'élève à 87 882 €.

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 précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.
Le CICE sollicité au titre de l'année précédente 2017, d'un montant de 96 519 € a été utilisé pour l'investissement à 100 %.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	640 160		72 994
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 162		29 028
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	915 764		266 315
Installations générales, agenc., aménag.	522 395		59 991
Matériel de transport	15 946		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 957		689
Emballages récupérables et divers	10 876		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 509 938**		**326 995**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 061		168 336
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 166**		**168 336**
TOTAL GENERAL	**2 431 426**		**597 354**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			713 154	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 268	298 922	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		27 177	1 154 902	
Installations générales, agencements divers		91 897	490 489	
Matériel de transport			15 946	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		24 522	21 124	
Emballages récupérables et divers			10 876	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**143 597**	**1 693 336**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			178 397	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**178 502**	
TOTAL GENERAL		**144 865**	**2 883 915**	

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 239

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exerc
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	449 435	99 320		54
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	109 921	20 368	1 268	12
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	643 083	133 363	27 177	74
Installations générales, agenc. et aménag. divers	362 470	40 074	89 958	31
Matériel de transport	15 946			1
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 930	3 034	24 522	1
Emballages récupérables, divers	10 876			1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 071 305**	**176 471**	**141 657**	**1 106**
TOTAL GENERAL	**1 630 661**	**296 159**	**142 925**	**1 783**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvemen amortisseme fin exercic
	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'exerci
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

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	993	561	993
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**	**993**	**561**	**993**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	23 800	51 988	23 800	51 988
Dépréciations comptes clients	3 369			3 369
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**27 169**	**51 988**	**23 800**	**55 357**
TOTAL GENERAL	**27 730**	**52 981**	**24 361**	**56 350**
Dotations et reprises d'exploitation		51 988	23 800	
Dotations et reprises financières		993	561	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	178 397	168 336	1
Clients douteux ou litigieux	4 042	4 042	
Autres créances clients	1 238 633	1 238 633	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	184 401	184 401	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	323 795	323 795	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	32 003	32 003	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	101 404	101 404	
Charges constatées d'avance	22 330	22 330	
TOTAL GENERAL	**2 085 006**	**2 074 945**	**10**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 a
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	619 435	619 435		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	149 933	30 547	119 386	
Emprunts et dettes financières divers	100 000	100 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 459 626	3 459 626		
Personnel et comptes rattachés	179 194	179 194		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 811	177 811		
Etat : impôt sur les bénéfices	36 163	36 163		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	151 731	151 731		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	86 169	86 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	113 792	113 792		
Autres dettes	84 327	84 327		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 158 180**	**5 038 794**	**119 386**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 622			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Int.courus s/emp.aup.etabit.crédit	83,84	101,98	-18,14
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**83,84**	**101,98**	**-18,14**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	36 720,19	93 437,36	-56 717,17
408190	Fournisseurs - FNP Groupe	228 253,43	71 968,60	156 284,83
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**264 973,62**	**165 405,96**	**99 567,66**
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	30 381,70	15 632,90	14 748,80
419890	Client AAE Groupe	51 960,00	34 493,87	17 466,13
455800	Associés - C/Courants - int. courus	4 034,18		4 034,18
TOTAL AUTRES DETTES		**86 375,88**	**50 126,77**	**36 249,11**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer	166 143,53	155 597,28	10 546,25
428400	Dettes provis. pr partic. salariés	11 215,00		11 215,00
428600	Personnel - autres charges à payer		2 014,04	-2 014,04
438200	Charges sociales s/congés à payer	62 310,23	66 331,12	-4 020,89
438600	Charges sociales - charges à payer	2 243,00		2 243,00
448200	Charges fiscales s/congés à payer	3 538,86	3 314,22	224,64
448600	Etat - autres charges à payer	82 630,17	48 627,60	34 002,57
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**328 080,79**	**275 884,26**	**52 196,53**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérets courus à payer	6 238,49	5 694,25	544,24
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**6 238,49**	**5 694,25**	**544,24**
TOTAL CHARGES A PAYER		**685 752,62**	**497 213,22**	**188 539,40**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	22 330,04	14 328,70	8 001,34
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**22 330,04**	**14 328,70**	**8 001,34**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients FAE	10 399,48	13 898,18	-3 498,70
418190	Clients FAE Groupe	30 000,00		30 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**40 399,48**	**13 898,18**	**26 501,30**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs AAR	38 104,14	47 143,88	-9 039,74
409890	Fournisseurs AAR Groupe	63 300,00		63 300,00
448700	Etat - produits à recevoir	32 003,00		32 003,00
468700	Divers - produits à recevoir		1 541,31	-1 541,31
TOTAL AUTRES CREANCES		**133 407,14**	**48 685,19**	**84 721,95**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**173 806,62**	**62 583,37**	**111 223,25**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Nature des charges	Montant	Imputation au cor

TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au com
QUOTE PART DES SUBVENTIONS	39 465	777000

TOTAL	39 465	

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

;

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 055 180
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 055 180

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		503 912
Variations des subventions d'investissement		103 305
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	503 911	458 492
SOLDE		**561 798**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 616 978

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2018	Total 31/12/2017	%
Ventes de produits finis	7 105 954	7 355	7 113 309	6 117 559	16,28 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	140 828		140 828	138 872	1,41 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	646 595		646 595	726 381	-10,98 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

TOTAL	7 893 376	7 355	7 900 731	6 982 812	13,15 %

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% déten
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 286	80,0

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**1 123 862**		**1 123 862**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			124 244		124 244
Exercice en cours			112 386		112 386
TOTAL			**236 630**		**236 630**
VALEUR NETTE			**887 232**		**887 232**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			262 893		262 893
Exercice en cours			184 676		184 676
TOTAL			**447 569**		**447 569**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			199 255		199 255
A plus d'un an et moins de 5 ans			405 450		405 450
A plus de cinq ans			102 049		102 049
TOTAL			**706 754**		**706 754**
VALEUR RESIDUELLE			**11 238**		**11 238**
Montant pris en charge ds exerc.			184 977		184 977

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Catégories d'engagements	Engagements donnés						
	Total	Au profit de					
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
TOTAL	- €		- €				

Catégories d'engagements		Engagements reçus					
		Total	Accordés par				
						Autres entreprises liées	
BNP	Caution solidaire MGA	100 000 €	100 000 €				
BPO	Caution solidaire MGA	100 000 €	100 000 €				
CIC	Caution solidaire MGA	100 000 €	100 000 €				
CA	Caution solidaire MGA	100 000 €	100 000 €				
CDN	Caution solidaire MGA	100 000 €	100 000 €				
SG	Caution solidaire MGA	100 000 €	100 000 €				
TOTAL							

Catégories d'engagements	Engagements réciproques					
	Total	Dirigeant	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

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

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise	13	
Employés	1	
Ouvriers	40	
TOTAL	59	

Effectif moyen du personnel : 59 dont 1 apprenti (s)

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 834	6 733	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**6 834**	**6 733**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**6 834**	**6 733**	**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	**6 834**	**6 733**	**100,00**	**100,00**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238