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 08/07/2020 sous le numéro de dépôt 3254

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2020

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, 31122019 Net 3	N-1 31122018 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	478 873	CQ	292 331	186 542	164 399
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	154 000	AI		154 000	154 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	153 235	AK	140 655	12 579	15 901
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 319 071	AS	887 520	431 550	405 632
	Autres immobilisations corporelles	AT	557 250	AU	401 805	155 444	181 585
	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	158 600	BI		158 600	178 397
	TOTAL (II)	BJ	2 821 136	BK	1 722 312	1 098 823	1 100 020
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 025 563	BM		1 025 563	852 901
	En cours de production de biens	BN	955 254	BO		955 254	948 376
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	2 107 855	BS	59 818	2 048 036	1 907 770
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	30 473	BW		30 473	13 167
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 092 621	BY		1 092 621	1 239 306
	Autres créances (3)	BZ	648 820	CA		648 820	641 603
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	82 568	CG		82 568	49 682
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	21 679	CI		21 679	22 330
	TOTAL (III)	CJ	5 964 836	CK	59 818	5 905 017	5 675 137
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					2 366
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 785 972	1A	1 782 131	7 003 841	6 777 524

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 148 539 — (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

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

DGFiP **N° 2051 2020**

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	1 036 916	614 608
	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	399 260	458 492
	Subventions d'investissement	DJ	115 187	153 174
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 942 066	1 616 977
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
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		993
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	973 963	769 367
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 135	213 792
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 085 037	3 459 625
	Dettes fiscales et sociales	DY	830 931	631 067
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	169 177	84 327
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 061 245	5 158 180
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	528	1 373
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 003 841	6 777 524

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	4 960 012	5 038 794
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	816 998	619 351

* 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 2020

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	7 446 230	FE	290 277	FF	7 736 507	7 254 136
	Production vendue services *	FG	611 475	FH	21	FI	611 496	646 594
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 057 705	FK	290 298	FL	8 348 004	7 900 730
	Production stockée*					FM	154 975	522 567
	Production immobilisée*					FN	146 419	83 832
	Subventions d'exploitation					FO	728	(1 854)
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	60 653	59 690
	Autres produits (1) (11)					FQ	150	283
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 710 931	8 565 250
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	2 014 006	1 849 817
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(172 661)	(101 682)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 358 564	3 625 707
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	119 933	153 844
	Salaires et traitements*					FY	1 787 727	1 662 776
	Charges sociales (10)					FZ	559 990	525 743
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	319 118	296 159
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	59 818	51 987
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	701	932
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 047 200	8 065 286
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	663 730	499 964
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
	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	993	561
	Différences positives de change					GN	2 460	4 951
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 453	5 514
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		993
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	29 202	25 469
	Différences négatives de change					GS	5 907	5 671
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	35 109	32 134
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(31 656)	(26 619)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	632 074	473 344

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2020

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	37 987	39 465
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	37 987	39 465
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 000	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	2 000	6 939
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	35 987	32 525
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	89 671	11 215
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	179 130	36 163
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 752 372	8 610 230
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 353 111	8 151 738
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	399 260	458 492

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	200 979	184 976
	– 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	2 058	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	5 296	35 890
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	684	544
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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
Pénalités sur marchés	2 000	
Quote-part de subvention		37 987

(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 **31/12/2019**, dont le total est de 7 003 841 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 399 260 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 237 457.68 €.
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 : 1,00 %
- 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)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

COVID-19 :
Les états financiers consolidés ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et le groupe s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Le groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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 2019

L'Assemblée générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 399.260,68 €uros au compte de réserves facultatives afin de le porter de 1.036.916,16 € à 1.436.176,84 €.

ADOPTION

par l'Assemblée générale du 29 Juin 2020



TRIAXE
Expertise - Audit - Conseil

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

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 25 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes 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 arrêté le 25 mai 2020, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article 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 ;

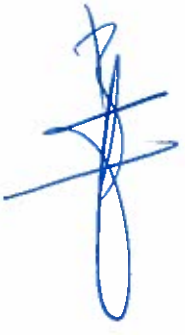
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	478 874	292 331	186 543	164 399
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	154 000		154 000	154 000
Autres immobilisations incorporelles	153 235	140 655	12 580	15 901
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 319 071	887 520	431 551	405 633
Autres immobilisations corporelles	557 251	401 806	155 445	181 585
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	158 600		158 600	178 397
ACTIF IMMOBILISE	**2 821 136**	**1 722 313**	**1 098 823**	**1 100 020**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 025 563		1 025 563	852 901
En-cours de production de biens	955 254		955 254	948 377
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 107 856	59 819	2 048 037	1 907 770
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 474		30 474	13 167
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 092 622		1 092 622	1 239 307
Autres créances	648 820		648 820	641 603
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	82 569		82 569	49 682
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	21 679		21 679	22 330
ACTIF CIRCULANT	**5 964 837**	**59 819**	**5 905 018**	**5 675 138**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				2 366
TOTAL GENERAL	**8 785 973**	**1 782 132**	**7 003 841**	**6 777 524**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé : 355 184)	355 184	355 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		35 518	35 518
Réserves statutaires ou contractuelles		1 036 916	614 608
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		399 261	458 492
Subventions d'investissement		115 187	153 175
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**1 942 067**	**1 616 978**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			993
Provisions pour charges			
PROVISIONS			**993**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		973 963	769 367
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	2 136	213 792
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 085 038	3 459 626
Dettes fiscales et sociales		830 932	631 067
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		169 177	84 327
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**5 061 246**	**5 158 180**
Ecarts de conversion passif		529	1 373
TOTAL GENERAL		**7 003 841**	**6 777 524**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 446 230	290 278	7 736 508	7 254 136
Production vendue de services	611 476	21	611 497	646 595
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 057 706**	**290 299**	**8 348 004**	**7 900 731**
Production stockée			154 975	522 568
Production immobilisée			146 420	83 832
Subventions d'exploitation			728	-1 854
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			60 653	59 691
Autres produits			150	283
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**8 710 931**	**8 565 251**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 014 007	1 849 817
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-172 662	-101 682
Autres achats et charges externes			3 358 565	3 625 707
Impôts, taxes et versements assimilés			119 934	153 844
Salaires et traitements			1 787 728	1 662 777
Charges sociales			559 991	525 743
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			319 119	296 159
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 819	51 988
Dotations aux provisions				
Autres charges			701	933
		CHARGES D'EXPLOITATION	**8 047 201**	**8 065 286**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**663 731**	**499 965**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				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			993	561
Différences positives de change			2 461	4 952
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**3 454**	**5 515**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				993
Intérêts et charges assimilées			29 203	25 470
Différences négatives de change			5 907	5 672
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**35 110**	**32 135**
		RESULTAT FINANCIER	**-31 656**	**-26 620**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**632 074**	**473 345**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 988	39 465
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**37 988**	**39 465**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 000	5 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 940
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 000**	**6 940**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**35 988**	**32 526**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	89 671	11 215
Impôts sur les bénéfices	179 130	36 163
TOTAL DES PRODUITS	**8 752 372**	**8 610 231**
TOTAL DES CHARGES	**8 353 112**	**8 151 738**
BENEFICE OU PERTE	**399 261**	**458 492**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019**, dont le total est de 7 003 841 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 399 260 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

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 237 457.68 €.
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.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,00 %
- 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)

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

COVID-19 :
Les états financiers consolidés ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et le groupe s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Le groupe, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	713 154		146 420
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	298 922		8 313
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 154 902		164 169
Installations générales, agenc., aménag.	490 489		7 974
Matériel de transport	15 946		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 124		10 842
Emballages récupérables et divers	10 876		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 693 336**		**182 985**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	178 397		148 539
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**178 502**		**148 539**
TOTAL GENERAL	**2 883 915**		**486 258**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT		380 700	478 874	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			307 235	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 319 071	
Installations générales, agencements divers			498 463	
Matériel de transport			15 946	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			31 966	
Emballages récupérables et divers			10 876	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 876 322**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		168 336	158 600	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**168 336**	**158 705**	
TOTAL GENERAL		**549 037**	**2 821 136**	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	548 755	124 277	380 700	292 331
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	129 021	11 635		140 655
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	749 269	138 251		887 520
Installations générales, agenc. et aménag. divers	312 586	41 567		354 153
Matériel de transport	15 946			15 946
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 442	3 389		20 831
Emballages récupérables, divers	10 876			10 876
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 106 119**	**183 207**		**1 289 326**
TOTAL GENERAL	1 783 895	319 119	380 700	1 722 313

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	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

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	993		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	**993**		**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	51 988	59 819	51 988	59 819
Dépréciations comptes clients	3 369		3 369	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**55 357**	**59 819**	**55 357**	**59 819**
TOTAL GENERAL	**56 350**	**59 819**	**56 350**	**59 819**

Dotations et reprises d'exploitation	59 819	55 357
Dotations et reprises financières		993
Dotations et reprises exceptionnelles		

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

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Int courus s/emp aup.etablt.crédit	72,94	83,84	-10,90
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**72,94**	**83,84**	**-10,90**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - FNP	21 549,82	36 720,19	-15 170,37
408190	Fournisseurs - FNP Groupe	281 272,80	228 253,43	53 019,37
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**302 822,62**	**264 973,62**	**37 849,00**
AUTRES DETTES				
419800	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	6 637,40	30 381,70	-23 744,30
419890	Client AAE Groupe	160 470,00	51 960,00	108 510,00
455800	Associés - C/Courants - Int. courus	2 135,65	4 034,18	-1 898,53
TOTAL AUTRES DETTES		**169 243,05**	**86 375,88**	**82 867,17**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provis. pr congés à payer	186 996,50	166 143,53	20 852,97
428400	Dettes provis. pr partic. salariés	89 671,00	11 215,00	78 456,00
438200	Charges sociales s/congés à payer	57 756,06	62 310,23	-4 554,17
438600	Charges sociales - charges à payer	19 069,90	2 243,00	16 826,90
448200	Charges fiscales s/congés à payer	2 711,45	3 538,86	-827,41
448600	Etat - autres charges à payer	29 051,96	82 630,17	-53 578,21
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**385 256,87**	**328 080,79**	**57 176,08**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérets courus à payer	4 273,23	6 238,49	-1 965,26
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**4 273,23**	**6 238,49**	**-1 965,26**
TOTAL CHARGES A PAYER		**861 668,71**	**685 752,62**	**175 916,09**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	158 600	148 539	10 061
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 092 622	1 092 622	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	148 238	148 238	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	445 648	445 648	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	16 120	16 120	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 814	38 814	
Charges constatées d'avance	21 679	21 679	
TOTAL GENERAL	1 921 722	1 911 661	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	817 071	817 071		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	156 892	55 659	101 233	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 085 038	3 085 038		
Personnel et comptes rattachés	279 478	279 478		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 609	188 609		
Etat : impôt sur les bénéfices	179 130	179 130		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	148 793	148 793		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	34 921	34 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 136	2 136		
Autres dettes	169 177	169 177		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 061 246	4 960 013	101 233	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 41 641
Emprunts remboursés en cours d'exercice 34 682
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	21 679,45	22 330,04	-650,59
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		21 679,45	22 330,04	-650,59

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients FAE	8 774,78	10 399,48	-1 624,70
418190	Clients FAE Groupe		30 000,00	-30 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**8 774,78**	**40 399,48**	**-31 624,70**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs AAR	38 814,32	38 104,14	710,18
409890	Fournisseurs AAR Groupe		63 300,00	-63 300,00
448700	Etat - produits à recevoir	16 120,00	32 003,00	-15 883,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**54 934,32**	**133 407,14**	**-78 472,82**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 709,10	173 806,62	-110 097,52

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
QUOTE PART DES SUBVENTIONS	37 988	777000
TOTAL	37 988	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 616 978
Distributions sur résultats antérieurs	36 184
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 580 794

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		422 308
Variations des subventions d'investissement	37 988	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		36 184
Résultat de l'exercice	458 492	399 261
SOLDE		**361 273**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 942 067

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1009 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Ventes de produits finis	7 351 316	290 278	7 641 593	7 113 309	7,43 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	94 914		94 914	140 828	-32,60 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	611 497		611 497	646 595	-5,43 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	8 057 727	290 278	8 348 004	7 900 731	5,66 %

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				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

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

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 123 862		1 123 862
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			236 631		236 631
Exercice en cours			112 386		112 386
TOTAL			**349 017**		**349 017**
VALEUR NETTE			774 845		774 845
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			447 570		447 570
Exercice en cours			199 255		199 255
TOTAL			**646 825**		**646 825**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			148 348		148 348
A plus d'un an et moins de 5 ans			349 883		349 883
A plus de cinq ans			20 507		20 507
TOTAL			**518 738**		**518 738**
VALEUR RESIDUELLE			11 239		11 239
Montant pris en charge ds exerc.			200 980		200 980

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

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

Catégories d'engagements		Total	Engagements reçus Accordés par Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
BNP	Caution solidaire GLC	100 000 €		100 000 €			
BPO	Caution solidaire GLC	100 000 €		100 000 €			
CIC	Caution solidaire GLC	100 000 €		100 000 €			
CA	Caution solidaire GLC	150 000 €		150 000 €			
CDN	Caution solidaire GLC	150 000 €		150 000 €			
SG	Caution solidaire GLC	150 000 €		150 000 €			
HSBC	Caution solidaire GLC	175 000 €		175 000 €			
TOTAL							

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

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

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	4	
Ouvriers	43	
TOTAL	65	

Effectif moyen du personnel : 65 dont 4 apprenti (s)

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	6 935	6 834	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**6 935**	**6 834**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	6 935	6 834	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	6 935	6 834	100,00	100,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897