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 22/08/2022 sous le numéro de dépôt 5662

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) **BILAN - ACTIF** — DGFiP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS 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, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	787 779	CQ 467 210	320 569	287 450
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	140 202	AG 126 292	13 910	3 278
	Fonds commercial (1)	AH	154 000	AI	154 000	154 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 500 379	AS 1 133 968	366 411	391 373
	Autres immobilisations corporelles	AT	557 289	AU 452 134	105 154	114 205
	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	101 805	BI	101 805	95 500
	TOTAL (II)	BJ	3 241 561	BK 2 179 605	1 061 955	1 045 914
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 007 066	BM	1 007 066	1 006 298
	En cours de production de biens	BN	773 086	BO	773 086	576 375
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 854 694	BS 47 792	1 806 901	2 026 274
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		5 769
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 325 265	BY	1 325 265	1 058 236
	Autres créances (3)	BZ	506 992	CA	506 992	586 464
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	188 872	CG	188 872	85 727
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	15 265	CI	15 265	23 104
	TOTAL (III)	CJ	5 671 243	CK 47 792	5 623 451	5 368 250
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	8		8	360
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 912 812	1A 2 227 397	6 685 415	6 414 524

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 91 744 — (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 2022**

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

Désignation de l'entreprise SAS 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	1 024 133	1 436 176
	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	(440 495)	(412 042)
	Subventions d'investissement		DJ	62 136	81 768
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	1 036 477	1 496 604
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		256
	Provisions pour charges		DQ		36 798
	TOTAL (III)		DR		37 055
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 058 466	1 023 748
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	596 000	371 319
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 063 712	2 604 315
	Dettes fiscales et sociales		DY	665 660	850 479
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	177 215	30 898
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	87 674	
	TOTAL (IV)		EC	5 648 729	4 880 761
	Ecarts de conversion passif* **(V)**		ED	207	103
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	6 685 415	6 414 524
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		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	4 990 314	4 201 150
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	926 167	835 594

* 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 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS 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	4 695 928	FE	195 083	FF	4 891 011		5 002 967
	Production vendue services *	FG	515 555	FH		FI	515 555		289 264
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 211 483	FK	195 083	FL	5 406 566		5 292 232
	Production stockée*					FM	(31 343)		(403 985)
	Production immobilisée*					FN	205 820		225 773
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	59 205		66 707
	Autres produits (1) (11)					FQ	52		9
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 640 300		5 180 737
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	1 380 187		1 112 624
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(768)		19 265
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 305 977		2 140 545
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	70 426		86 087
	Salaires et traitements*					FY	1 439 879		1 347 841
	Charges sociales (10)					FZ	465 337		440 566
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	368 816		324 978
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	47 792		59 205
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	848		883
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 078 497		5 531 997
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(438 196)		(351 260)
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			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	487		96
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	256		
	Différences positives de change					GN	8 756		3 916
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	9 500		4 012
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			256
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	25 616		18 980
	Différences négatives de change					GS	2 869		9 542
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	28 485		28 779
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(18 985)		(24 767)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(457 182)		(376 027)

(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 2022

Désignation de l'entreprise SAS MGA — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	19 631	42 418
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	36 798	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	56 429	42 418
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 798	70 920
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		4 553
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		36 798
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	36 798	112 271
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	19 631	(69 852)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	2 945	(33 837)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 706 230	5 227 169
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 146 725	5 639 212
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(440 495)	(412 042)
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	133 130	103 289
	– 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	51	2 044
(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		6 888
(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	699	874
(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) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Versement CSP Pôle Emploi	36 798	
Reprise provision pour restructuration		36 798
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat		19 631

(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

Annexes

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités de la société MGA étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, la société MGA a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur le site de la société MGA au cours du premier semestre 2021. Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

Enfin, la filiale MGA a reçu, toujours en début d'année 2021, une subvention d'un montant de 350.000 € dans la cadre du programme France Relance pour lui permettre de renforcer et moderniser son outil industriel.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 6 685 415 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 440 495 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

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.

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 264 275.76 €.
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 : 0.75 %
- 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)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	581 960		205 820
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280 893		13 310
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 373 226		127 154
Installations générales, agenc., aménag.	486 831		27 341
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 649		4 928
Emballages récupérables et divers	1 540		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 898 246		159 423
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	95 500		91 744
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	95 605		91 744
TOTAL GENERAL	2 856 703		470 297

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			787 780	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			294 203	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 500 380	
Installations générales, agencements divers			514 172	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			41 577	
Emballages récupérables et divers			1 540	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 057 669	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		85 439	101 805	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		85 439	101 910	
TOTAL GENERAL		85 439	3 241 561	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	294 509	172 702		467 210
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	123 614	2 679		126 292
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418 122	175 380		593 503
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	981 852	152 116		1 133 968
Installations générales, agenc. et aménag. divers	383 321	35 044		418 365
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 596	6 009		32 605
Emballages récupérables, divers	898	267		1 165
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 392 667	193 436		1 586 103
TOTAL GENERAL	1 810 789	368 816		2 179 605

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	257		257	
Provisions pour pensions, obligations similaires	36 798		36 798	
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	37 055		37 055	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	59 205	47 792	59 205	47 792
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	59 205	47 792	59 205	47 792
TOTAL GENERAL	96 260	47 792	96 260	47 792

Dotations et reprises d'exploitation	47 792	59 205
Dotations et reprises financières		257
Dotations et reprises exceptionnelles		36 798
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	35,15	62,80	-27,65
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**35,15**	**62,80**	**-27,65**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	33 486,59	18 102,86	15 383,73
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	21 117,16	267 375,83	-246 258,67
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**54 603,75**	**285 478,69**	**-230 874,94**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder	757,98	25 885,30	-25 127,32
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		1 947,55	-1 947,55
468600	Divers - charges à payer		3 692,56	-3 692,56
TOTAL AUTRES DETTES		**757,98**	**31 525,41**	**-30 767,43**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	160 715,03	213 478,27	-52 763,24
438200	Charges sociales sur congés à payer	51 546,46	73 606,25	-22 059,79
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	1 947,31	931,80	1 015,51
448200	Charges fiscales sur congés à payer	3 423,23	4 547,09	-1 123,86
448600	Etat - Charges à payer	15 548,44	16 424,73	-876,29
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**233 180,47**	**308 988,14**	**-75 807,67**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	6 786,39	4 830,94	1 955,45
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**6 786,39**	**4 830,94**	**1 955,45**
TOTAL CHARGES A PAYER		**295 363,74**	**630 885,98**	**-335 522,24**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	101 805	91 744	10 061
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 325 265	1 325 265	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	448 727	448 727	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	9 574	9 574	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	47 192	47 192	
Charges constatées d'avance	15 265	15 265	
TOTAL GENERAL	1 949 328	1 939 268	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	926 203	926 203		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	132 264	56 176	76 088	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 063 712	3 063 712		
Personnel et comptes rattachés	162 620	162 620		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	328 619	266 326	62 293	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	152 070	152 070		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	22 351	22 351		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	596 000	75 965	520 035	
Autres dettes	177 216	177 216		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	87 675	87 675		
TOTAL GENERAL	5 648 730	4 990 314	658 416	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 828
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	15 265,43	23 104,91	-7 839,48
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**15 265,43**	**23 104,91**	**-7 839,48**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance	-87 674,95		-87 674,95
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-87 674,95**		**-87 674,95**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	7 288,20	5 821,00	1 467,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**7 288,20**	**5 821,00**	**1 467,20**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	39 872,20	23 680,09	16 192,11
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir	7 320,00	5 445,60	1 874,40
448700	Etat - produits à recevoir	8 965,00		8 965,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**56 157,20**	**29 125,69**	**27 031,51**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**63 445,40**	**34 946,69**	**28 498,71**

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	1 496 605
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 496 605

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	412 043	
Variations des subventions d'investissement	19 631	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	28 452	
SOLDE	460 126	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 036 479

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de produits finis	4 634 413	195 083	4 829 496	4 952 659	-2,49 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	61 516		61 516	50 309	22,27 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	515 556		515 556	289 265	78,23 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	5 211 484	195 083	5 406 567	5 292 233	2,16 %

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				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			1 302 082		1 302 082
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			468 122		468 122
Exercice en cours			132 113		132 113
TOTAL			600 235		600 235
VALEUR NETTE			701 847		701 847
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			758 115		758 115
Exercice en cours			130 864		130 864
TOTAL			888 979		888 979
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			130 864		130 864
A plus d'un an et moins de 5 ans			320 626		320 626
A plus de cinq ans					
TOTAL			451 490		451 490
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			133 130		133 130

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				
			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 €	
Palatine	Caution solidaire GLC	80 000 €				80 000 €	
	TOTAL	1 005 000 €		- €			

Catégories d'engagements		Engagements réciproques					
		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	6	
Agents de maîtrise	18	
Employés	2	
Ouvriers	24	
TOTAL	50	

Effectif du personnel au 31/12/21 : 50 dont 2 apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 135	7 035	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	7 135	7 035	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	7 135	7 035	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	7 135	7 035	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 2021

L'Associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'imputer le déficit de l'exercice s'élevant à la somme de 440.495,24 €uros au compte de réserves facultatives afin de le ramener de 1.024.133,96 € à 583.638,72 €.

ADOPTION

par Décision de l'Associée unique du 14 Juin 2022



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

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT (EXERCICE OUVERT LE 1ER JANVIER 2021 ET CLOS LE 31 DECEMBRE 2021)

Chère associée,

Conformément à la Loi et aux statuts de notre Société, je vous ai convoquée en Assemblée Générale Ordinaire, pour vous rendre compte de l'activité et de la situation de notre Société au cours de son dernier exercice ouvert le 1er janvier 2021 et clos le 31 décembre suivant et vous fournir les autres informations prescrites par la loi, puis pour vous présenter et soumettre à votre approbation le bilan, le compte de résultat et l'annexe afférents audit exercice, ainsi que ma proposition d'affectation de son résultat.

Vous serez également invitée à statuer sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce, intervenues ou renouvelées au cours de l'exercice écoulé.

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

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

I. - ACTIVITE ET SITUATION DE LA SOCIETE

La Société a réalisé au cours de l'exercice 2021, un chiffre d'affaires hors taxes de 5.406.566 €uros, contre 5.292.232 €uros en 2020, ce qui représente une augmentation de 2,16 %.

A ce chiffre d'affaires, se sont ajoutés - 31.343 €uros de production stockée, 205.820 €uros de production immobilisée, 59.205 €uros de reprises sur provisions et 52 €uros d'autres produits ; de sorte que les produits d'exploitation de l'exercice totalisent 5.640.300 €uros, contre 5.180.737 €uros pour le précédent exercice, soit une hausse de 8,87 %.

De leur côté, les charges d'exploitation de l'exercice écoulé se sont élevées à 6.078.497 €uros, contre 5.531.997 €uros en 2020, soit une hausse de 9,88 % ; elles sont détaillées, par grandes catégories, dans le tableau suivant, qui les compare à celles engagées lors de l'exercice précédent.

NATURE DES CHARGES	2021	2020	VARIATIONS EN %
ACHAT MATIERES PREMIERES & AUTRES APPRO	1 380 187	1 112 624	24,05%
VARIATION DE STOCKS APPRO.	-768	19 265	-103,99%
Sous-traitance	1 523 965	1 404 297	8,52%
Eau, Gaz, Electricité, chauffage	75 538	87 049	-13,22%
Fournitures Entretien, petit matériel	22 639	32 104	-29,48%
Fournitures de bureau	6 273	6 613	-5,13%
Achat matériels et outillage	38 309	31 321	22,31%
Carburant	9 687	6 234	55,40%
Locations diverses	277 775	241 527	15,01%
Entretien, réparations, maintenance	64 816	70 882	-8,56%
Assurances	15 423	14 994	2,86%
Documentation et services ext. divers	31 241	39 335	-20,58%
Honoraires/Frais d'actes et contentieux	9 239	12 855	-28,13%
Publicité/Relations publiques	245	80	205,69%
Transports, Déplacements, Missions	100 929	77 846	29,65%
Poste et télécommunications	13 719	16 627	-17,49%
Services bancaires et divers	116 179	98 782	17,61%
TOTAL AUTRES ACHATS & CHARGES EXT.	2 305 977	2 140 545	7,73%
Impôt et taxes	70 426	86 087	-18,19%
Salaires et traitements	1 439 879	1 347 841	6,83%
Charges sociales	465 337	440 566	5,62%
Amortissements	368 816	324 978	13,49%
Dépréciations	47 792	59 205	-19,28%
Autres charges	848	883	-3,96%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**6 078 497**	**5 531 997**	**9,88%**

Compte tenu des charges énumérées ci-dessus, le résultat d'exploitation de l'exercice 2021 ressort déficitaire à hauteur de 438.196 €uros. Il était déficitaire à hauteur de 351.260 €uros pour celui enregistré à la clôture précédente.

Après comptabilisation :

- des produits financiers :	9.500 €uros
- des charges financières :	28.485 €uros
- des produits exceptionnels :	56.429 €uros
- des charges exceptionnelles :	36.798 €uros
- de la participation des salariés au résultat de l'entreprise	NEANT
- et de l'impôt sur les bénéfices dû par la Société au titre de l'exercice écoulé :	2.945 €uros

le résultat de l'exercice 2021 est un **déficit de 440.495,24 €uros**, contre un déficit de 412.042,88 €uros pour celui de l'exercice 2020.

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

VALEURS ACTIVES

	AU 31/12/2021	AU 31/12/2020	VARIATIONS
Immobilisations incorporelles	488 479 €	444 728 €	43 751 €
Immobilisations corporelles	471 565 €	505 578 €	-34 013 €
Immobilisations financières	101 910 €	95 605 €	6 305 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 061 955 €	1 045 914 €	16 041 €
Matières premières, appro	1 007 066 €	1 006 298 €	768 €
En-cours de production de biens	773 086 €	576 375 €	196 711 €
Produits intermédiaires et finis	1 806 901 €	2 026 274 €	-219 373 €
Marchandises	0 €	0 €	0 €
STOCKS ET EN-COURS	3 587 053 €	3 608 947 €	-21 894 €
Avances et acomptes versés sur commandes	0 €	5 769 €	5 769 €
Créances Clients et comptes rattachés	1 325 265 €	1 058 236 €	267 029 €
Autres créances	506 992 €	586 464 €	-79 472 €
Disponibilités	188 872 €	85 727 €	103 145 €
VALEURS REAL.ET DISPONIBLES	2 021 129 €	1 736 196 €	284 933 €
ACTIF CIRCULANT	5 608 182 €	5 345 143 €	263 039 €
Charges constatées d'avance	15 265 €	23 104 €	-7 839 €
Ecart de conversion actif	8 €	360 €	-352 €
TOTAL ACTIF	**6 685 415 €**	**6 414 524 €**	**270 891 €**

VALEURS PASSIVES

	AU 31/12/2021	AU 31/12/2020	VARIATIONS
Capital social	355 184 €	355 184 €	0 €
Réserve légale	35 518 €	35 518 €	0 €
Autres Réserves	1 024 133 €	1 436 176 €	-412 043 €
Report à nouveau	0 €	0 €	0 €
Résultat de l'exercice	-440 495 €	-412 042 €	-28 453 €
Subventions d'investissement	62 136 €	81 768 €	-19 632 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 036 477 €	1 496 604 €	-460 127 €
Provisions pour risques et charges	0 €	37 055 €	-37 055 €
TOTAL PROVISIONS	0 €	37 055 €	-37 055 €
Emprunts et dettes auprès étab.de Crédit	1 058 466 €	1 023 748 €	34 718 €
Autres emprunts et dettes financières	596 000 €	371 319 €	224 681 €
Dettes fournisseurs et rattachés	3 063 712 €	2 604 315 €	459 397 €
Dettes fiscales et sociales	665 660 €	850 479 €	-184 819 €

Autres dettes	177 215 €	30 898 €	146 317 €
Produits constatés d'avance	87 674 €	0 €	87 674 €
TOTAL DETTES	5 648 729 €	4 880 761 €	767 968 €
Ecart de conversion passif	207 €	103 €	-104 €
TOTAL PASSIF	**6 685 415 €**	**6 414 524 €**	**270 891 €**

II. - AUTRES INFORMATIONS

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

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

Des activités en matières de recherche et de développement, au sens fiscal du terme, ont été entreprises au cours de l'exercice écoulé (heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (First Article Inspection - 1er article fabriqué - prototype) pour l'industrialisation de nouveaux produits), pour un total de 205.820 €. Elles n'ont donné lieu à aucun crédit d'impôt.

2°) Effectif du personnel :

L'effectif moyen de notre société, au cours de l'exercice 2021, est de 50 personnes dont 2 apprentis.

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

En 2021, la crise sanitaire de la Covid-19 a continué à peser sur l'activité de la société, du fait d'un redémarrage différencié de la production selon les programmes sur lesquels elle travaille.

Le chiffre d'affaires 2021 progresse faiblement (+2.2% à 5,4 M€), du fait des reports de commandes sur l'activité Cabines et malgré le niveau de production élevé des programmes d'aviations d'affaires (Daher) et d'un flux important sur l'industrialisation de pièces nouvelles (pour les clients Daher et Airbus Atlantic).

Par conséquent, la société a pris soin, tout au long de l'année 2021, de gérer cette activité contrastée avec souplesse et efficacité que ce soit en terme de chaîne d'approvisionnement, de stocks et de maîtrise des coûts.

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

L'année 2022 sera marquée par une reprise marquée de l'activité, qui devrait concerner la quasi-totalité des marchés de l'aéronautique (avions commerciaux et régionaux, aviation d'affaires et hélicoptères). La société prévoit une progression de son chiffre d'affaires au-delà de 6 M€ (en ayant, par prudence, intégré pour parvenir à cette estimation une part de non-réalisation des prévisions commerciales transmises par les clients pour le nouvel exercice).

Un tel niveau d'activité permettrait à la société M.G.A. de retrouver un résultat d'exploitation proche de l'équilibre, à condition que l'évolution des cours de matières premières impactant les approvisionnements depuis le début 2022 soit contenue et/ou répercutée sur les prix de vente.

5°) Informations sur les filiales et les prises de participation :

Conformément aux dispositions de l'article L 233-6 du Code de Commerce, alinéa 1, je précise que la Société n'a pris aucune participation au cours de l'exercice écoulé, et qu'elle ne détient aucune participation dans d'autres sociétés.

6°) Délais de paiement fournisseurs et clients :

Les sociétés dont les comptes sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent publier, dans leur rapport de gestion, des informations sur les délais de paiement de leurs fournisseurs et clients, conformément aux dispositions de l'article L. 441-14 du Code de Commerce.
Cette information est précisée dans le tableau ci-dessous :

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-6)

*	Article D. 441-6, I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441-6, I-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernés						41						21
Montant total des factures concernées (préciser : HT out TTC)		2 476 €	17 621 €	13 081 €	41 692 €	74 870 €		5 009 €	2 627 €	16 757 €	8 088 €	32 481 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser : HT ou TTC)		0,1%	0,5%	0,4%	1,2%	2,1%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser : HT ou TTC)								0,1%	0,0%	0,3%	0,1%	0,5%

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues (préciser : HT out TTC)												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-10 ou article L. 441-11 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☑ Délais contractuels : - 45 jours FDM ☐ Délais légaux :						☑ Délais contractuels : - 45 jours FDM ☐ Délais légaux :					

III. - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Je vous propose d'imputer le déficit de l'exercice s'élevant à la somme de 440.495,24 €uros au compte de réserves facultatives afin de le ramener de 1.024.133,96 € à 583.638,72 €.

Conformément aux prescriptions légales, je vous confirme qu'il a été distribué les dividendes suivant au titre des trois avant derniers exercices comptables :

↳ en 2019, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2018, une somme globale de 36.184,37 €uros a été distribuée,

↳ en 2020, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, aucun dividende n'a été distribué,

↳ en 2021, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2020, aucun dividende n'a été distribué,

Conformément à l'article 223 quater du Code général des Impôts, il a été engagé, pendant l'exercice écoulé, des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts d'un montant global de 6.848 €uros et qui, compte tenu de l'absence de résultat fiscal, a réduit le déficit reportable à due concurrence.

IV. - QUITUS

Au bénéfice des explications qui précèdent, et de celles plus détaillées que je ne manquerai pas d'apporter lors de la réunion de l'assemblée, je vous demande de bien vouloir approuver, tels qu'ils vous sont présentés, le bilan, le compte de résultat et l'annexe afférents à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, et de donner par là-même quitus au Président de sa gestion au cours dudit exercice.

Je vous demanderai également de donner quitus au commissaire aux comptes de l'accomplissement de sa mission.

V. – MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Je vous rappelle que les mandats des Commissaires aux comptes titulaire et suppléant, respectivement confiés à la Société « TRIAXE » et à la Société « AUDIT EXPERTISE JPC » (anciennement dénommée « AUDIT RECCORG »), viendront à expiration lors de des décisions de l'Associée unique qui statueront sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2021.

Je vous précise que conformément aux dispositions de l'article L. 823-1, alinéa 2 du Code de commerce, modifiées par la Loi n°2016-1691 du 09 Décembre 2016, dite Loi « Sapin II », la désignation d'un commissaire aux comptes suppléant n'est requise que si le commissaire aux comptes titulaire désigné est une personne physique ou une société unipersonnelle.

Je vous propose en conséquence de :

- nommer la Société « TRIAXE AUDIT » SARL dont le siège social est fixé à AGEN (47000 – Lot et Garonne), 1089, Avenue du Général Leclerc, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés tenu par le Greffe du Tribunal de commerce d'Agen sous le numéro B 833.127.897, aux fonctions de Commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six exercices qui prendra fin lors des décisions de l'Associée unique qui auront lieu au cours de l'année 2028 et qui statueront sur les comptes de l'exercice devant venir à expiration le 31 Décembre 2027,
- et de ne pas remplacer la Société « AUDIT EXPERTISE JPC » aux fonctions de Commissaire aux comptes suppléant et de constater l'échéance de son mandat.

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

LE PRESIDENT



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 355 184 €
Siège social : ZI la Barbière – 47 300 VILLENEUVE SUR LOT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

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 2021, 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 prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que les incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 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 D441-6 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 ;

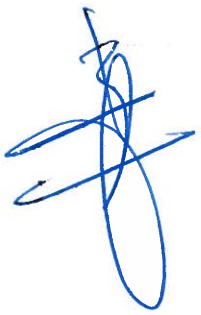
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 31 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	787 780	467 210	320 569	287 451
Concessions, brevets et droits similaires	140 203	126 292	13 910	3 279
Fonds commercial	154 000		154 000	154 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	1 500 380	1 133 968	366 412	391 374
Autres immobilisations corporelles	557 289	452 135	105 155	114 205
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	101 805		101 805	95 500
ACTIF IMMOBILISE	**3 241 561**	**2 179 605**	**1 061 956**	**1 045 914**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 007 067		1 007 067	1 006 298
En-cours de production de biens	773 087		773 087	576 375
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 854 694	47 792	1 806 902	2 026 274
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				5 770
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 325 265		1 325 265	1 058 236
Autres créances	506 993		506 993	586 465
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	188 872		188 872	85 728
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 265		15 265	23 105
ACTIF CIRCULANT	**5 671 243**	**47 792**	**5 623 451**	**5 368 251**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	8		8	360
TOTAL GENERAL	**8 912 813**	**2 227 398**	**6 685 415**	**6 414 525**

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		31/12/2021	31/12/2020
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		1 024 134	1 436 177
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-440 495	-412 043
Subventions d'investissement		62 137	81 768
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**1 036 478**	**1 496 605**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			257
Provisions pour charges			36 798
PROVISIONS			**37 055**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 058 467	1 023 749
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		596 000	371 319
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 063 712	2 604 315
Dettes fiscales et sociales		665 660	850 480
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		177 216	30 899
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		87 675	
DETTES		**5 648 730**	**4 880 762**
Ecarts de conversion passif		208	103
TOTAL GENERAL		**6 685 415**	**6 414 525**

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	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 695 928	195 083	4 891 011	5 002 968
Production vendue de services	515 556		515 556	289 265
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 211 484**	**195 083**	**5 406 567**	**5 292 233**
Production stockée			-31 344	-403 985
Production immobilisée			205 820	225 774
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 205	66 707
Autres produits			52	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 640 300**	**5 180 737**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 380 188	1 112 625
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-769	19 265
Autres achats et charges externes			2 305 977	2 140 546
Impôts, taxes et versements assimilés			70 426	86 087
Salaires et traitements			1 439 880	1 347 841
Charges sociales			465 338	440 567
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			368 816	324 978
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 792	59 205
Dotations aux provisions				
Autres charges			849	883
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 078 497**	**5 531 998**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-438 197**	**-351 260**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			487	96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			257	
Différences positives de change			8 756	3 917
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**9 501**	**4 013**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				257
Intérêts et charges assimilées			25 616	18 980
Différences négatives de change			2 869	9 543
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**28 486**	**28 780**
RESULTAT FINANCIER			**-18 985**	**-24 767**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-457 182**	**-376 027**

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	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 632	42 419
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 798	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**56 430**	**42 419**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 798	70 920
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 553
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		36 798
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**36 798**	**112 272**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**19 632**	**-69 853**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 945	-33 837
TOTAL DES PRODUITS	**5 706 231**	**5 227 169**
TOTAL DES CHARGES	**6 146 726**	**5 639 212**
BENEFICE OU PERTE	**-440 495**	**-412 043**

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

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités de la société MGA étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, la société MGA a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur le site de la société MGA au cours du premier semestre 2021. Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

Enfin, la filiale MGA a reçu, toujours en début d'année 2021, une subvention d'un montant de 350.000 € dans la cadre du programme France Relance pour lui permettre de renforcer et moderniser son outil industriel.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 6 685 415 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 440 495 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

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.

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 264 275.76 €.
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 : 0.75 %
- 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)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	581 960		205 820
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280 893		13 310
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 373 226		127 154
Installations générales, agenc., aménag.	486 831		27 341
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 649		4 928
Emballages récupérables et divers	1 540		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 898 246**		**159 423**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	105		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	95 500		91 744
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**95 605**		**91 744**
TOTAL GENERAL	2 856 703		470 297

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			787 780	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			294 203	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 500 380	
Installations générales, agencements divers			514 172	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			41 577	
Emballages récupérables et divers			1 540	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 057 669**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			105	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		85 439	101 805	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**85 439**	**101 910**	
TOTAL GENERAL		85 439	3 241 561	

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
Frais d'établissements et développement	294 509	172 702		467 210
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	123 614	2 679		126 292
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**418 122**	**175 380**		**593 503**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	981 852	152 116		1 133 968
Installations générales, agenc. et aménag. divers	383 321	35 044		418 365
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 596	6 009		32 605
Emballages récupérables, divers	898	267		1 165
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 392 667**	**193 436**		**1 586 103**
TOTAL GENERAL	**1 810 789**	**368 816**		**2 179 605**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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				

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	257		257	
Provisions pour pensions, obligations similaires	36 798		36 798	
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	**37 055**		**37 055**	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	59 205	47 792	59 205	47 792
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**59 205**	**47 792**	**59 205**	**47 792**
TOTAL GENERAL	**96 260**	**47 792**	**96 260**	**47 792**

Dotations et reprises d'exploitation	47 792	59 205
Dotations et reprises financières		257
Dotations et reprises exceptionnelles		36 798
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

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	35,15	62,80	-27,65
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**35,15**	**62,80**	**-27,65**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	33 486,59	18 102,86	15 383,73
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	21 117,16	267 375,83	-246 258,67
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**54 603,75**	**285 478,69**	**-230 874,94**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder	757,98	25 885,30	-25 127,32
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		1 947,55	-1 947,55
468600	Divers - charges à payer		3 692,56	-3 692,56
TOTAL AUTRES DETTES		**757,98**	**31 525,41**	**-30 767,43**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	160 715,03	213 478,27	-52 763,24
438200	Charges sociales sur congés à payer	51 546,46	73 606,25	-22 059,79
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer	1 947,31	931,80	1 015,51
448200	Charges fiscales sur congés à payer	3 423,23	4 547,09	-1 123,86
448600	Etat - Charges à payer	15 548,44	16 424,73	-876,29
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**233 180,47**	**308 988,14**	**-75 807,67**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	6 786,39	4 830,94	1 955,45
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**6 786,39**	**4 830,94**	**1 955,45**
TOTAL CHARGES A PAYER		**295 363,74**	**630 885,98**	**-335 522,24**

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 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	101 805	91 744	10 061
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 325 265	1 325 265	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	448 727	448 727	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	9 574	9 574	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	47 192	47 192	
Charges constatées d'avance	15 265	15 265	
TOTAL GENERAL	**1 949 328**	**1 939 268**	**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	926 203	926 203		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	132 264	56 176	76 088	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 063 712	3 063 712		
Personnel et comptes rattachés	162 620	162 620		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	328 619	266 326	62 293	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	152 070	152 070		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	22 351	22 351		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	596 000	75 965	520 035	
Autres dettes	177 216	177 216		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	87 675	87 675		
TOTAL GENERAL	**5 648 730**	**4 990 314**	**658 416**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 828			
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	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	15 265,43	23 104,91	-7 839,48
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**15 265,43**	**23 104,91**	**-7 839,48**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits constatés d'avance	-87 674,95		-87 674,95
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-87 674,95**		**-87 674,95**

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	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	7 288,20	5 821,00	1 467,20
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**7 288,20**	**5 821,00**	**1 467,20**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir	39 872,20	23 680,09	16 192,11
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir	7 320,00	5 445,60	1 874,40
448700	Etat - produits à recevoir	8 965,00		8 965,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**56 157,20**	**29 125,69**	**27 031,51**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 445,40	34 946,69	28 498,71

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	1 496 605
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 496 605

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	412 043	
Variations des subventions d'investissement	19 631	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	28 452	
SOLDE	**460 126**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 036 479

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 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de produits finis	4 634 413	195 083	4 829 496	4 952 659	-2,49 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	61 516		61 516	50 309	22,27 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	515 556		515 556	289 265	78,23 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes					
TOTAL	5 211 484	195 083	5 406 567	5 292 233	2,16 %

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 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	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	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

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**1 302 082**		**1 302 082**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			468 122		468 122
Exercice en cours			132 113		132 113
TOTAL			**600 235**		**600 235**
VALEUR NETTE			**701 847**		**701 847**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			758 115		758 115
Exercice en cours			130 864		130 864
TOTAL			**888 979**		**888 979**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			130 864		130 864
A plus d'un an et moins de 5 ans			320 626		320 626
A plus de cinq ans					
TOTAL			**451 490**		**451 490**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			133 130		133 130

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				
			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 €	
Palatine	Caution solidaire GLC	80 000 €				80 000 €	
	TOTAL	1 005 000 €		- €			

Catégories d'engagements		Engagements réciproques					
		Total	Dirigeants	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	6	
Agents de maîtrise	18	
Employés	2	
Ouvriers	24	
TOTAL	50	

Effectif du personnel au 31/12/21 : 50 dont 2 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	7 135	7 035	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 135**	**7 035**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**7 135**	**7 035**	**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	**7 135**	**7 035**	**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

Aucun événement particulier n'est à signaler.

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 Turaze
Société d'expertise comptable s.a.
6, avenue du Docteur Charcot
69009 Lyon
Tél. : 04 72 83 83 83
Mail : contact@cabinet-turaze.fr
RCS Lyon 345 213 298