

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00594 Numéro SIREN : 824 868 160 Nom ou dénomination : MG & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2019 sous le numéro de dépôt 16017



20190160172017

DATE DEPOT : 18/03/2019

N° DE DEPOT : 16017

N° GESTION : 2017B00594

N° SIREN : 824868160

DENOMINATION : MG & ASSOCIES

ADRESSE : 75 rue de Lourmel 75015 Paris

MILLESIME : 2017

.

MG & ASSOCIES

Société Par Actions Simplifiée à associé unique

Au capital de 263 000 €

Siège social : 75 rue de Lourmel

75015 Paris

824 868 160 RCS PARIS

Greffe du tribunal
Commerce de Paris
Les annuels déposés le :

19 MAR. 2019

16017

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2018

TROISIEME DECISION

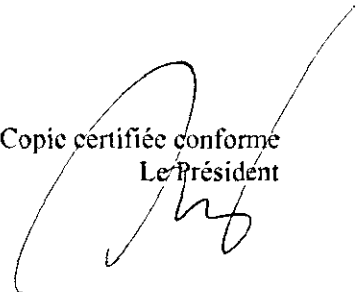
L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 154 384 €, de la manière suivante :

- Report à-nouveau débiteur pour : 154 384 euros

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme
Le Président



MG & ASSOCIES

Société Par Actions Simplifiée à associée unique

Au capital de 263 000 €

Siège social : 75 rue de Lourmel

75 015 Paris

824 868 160 RCS PARIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2018

L'associé unique a l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2017, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Il a été repris ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN	31/12/2017	
BILAN ACTIF		
Autres participations	64 964	
Créances rattachées à des participations	37 501	
Autres immobilisations financières	100	
Total des immobilisations financières	102 565	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	102 565	
ACTIF CIRCULANT		
Clients et comptes rattachés	9 600	
Autres créances	2 599	
Créances	12 199	
Disponibilités	9 862	

<i>Total des disponibilités hors charges constatées d'avance</i>	9 862	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 061	
TOTAL ACTIF	124 627	
BILAN PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	263 000	
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 154 384	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	108 615	
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières diverses	1 536	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 410	
Dettes fiscales et sociales	13 065	
TOTAL DETTES	16 011	
TOTAL PASSIF	124 627	

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2017	
Chiffres d'affaires	96 000	
Coût des achats et charges externes	11 048	
VALEUR AJOUTEE	84 952	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	15 194	
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 193	
Résultat financier	- 169 803	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 154 609	
Impôt sur les bénéfices	- 225	
RESULTAT NET COMPTABLE	- 154 384	

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, c'est le 1^{er} exercice de la société. L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 96 K.

Le total des charges d'exploitation ressort à 80 807 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est de 69 096 €.

Le résultat d'exploitation ressort à 15 193 €.

Le résultat financier d'un montant de - 170 K€, lié à la dépréciation des titres MGBC & associés, engendre un résultat courant avant impôt de - 154 K.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice se traduit par un excédent de -225.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat en perte de 154 K€.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La situation de la société reste dépendante de la capacité de la société MGBC & associés et TURQUOISE à surmonter leurs difficultés financières.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier n'est à signaler sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et Participations

La société a été créée par l'apport de 50% des titres de MGBC & associés.

Les comptes clos de la filiale MGBC & associés se traduisent par une perte de 381 K€. Une dépréciation de 50% a été comptabilisée.

Par ailleurs, la société a créé une SCI A & A qu'elle détient à 99%.

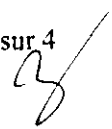
Proposition d'affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à 154 384 €, de la manière suivante :

- Report à-nouveau débiteur pour : 154 384 euros

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.



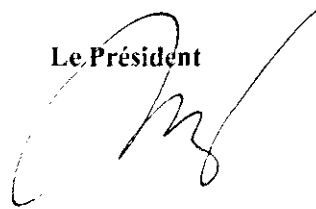
Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associé unique informe que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Conventions réglementées

L'associé unique, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Le Président



MG & Associés

N° SIRET: 82486816000014

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif

Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	264 964	200 000	64 964
Créances rattachées à des participations	37 501		37 501
Titres immob. de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	100		100
	302 565	200 000	102 565
Immobilisations financières			
Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	9 600		9 600
Autres créances	2 599		2 599
Capital souscrit et appelé, non versé			
	12 199		12 199
Valeurs mobilières de placement			
(dont actions propres :)			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	9 862		9 862
	9 862		9 862
Charges constatées d'avance			
	22 061		22 061
Frais d'émission d'emprunts à évaluer			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL DE L'ACTIF			
	327 627	200 000	127 627
Renvois : (1) Dont droit au bail			
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			37 601
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Charges constatées d'avance			
	22 061		22 061



Bilan passif

MG & Associés

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif

Capital et réserves	Capital (dont verse :	263 000	263 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de reévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Reserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		-154 384
	Subvention d'investissement		108 615
	Provisions réglementées		
Autres participations	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		1 536
			1 536
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 410
	Dettes fiscales et sociales		13 065
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance	Instruments de trésorerie		
			14 475
Total des dettes et des produits constatés d'avance			16 011
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF			124 627
	Crédit-bail Immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		16 011
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

MG & Associés

Périodes

01/11/2016

31/12/2017

Durées

0 mois

14 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Produits d'exploitation			
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : - Biens		
	- Services	96 000	96 000
	Production stockée		
	production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		0
	Autres produits		
		Total	96 000
Charges d'exploitation			
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (3)		11 048
	Impôts, taxes et versements assimilés		660
	Salaires et traitements		45 396
	Charges sociales		23 700
	sur immobilisations amortissements		
Charges d'exploitation	sur actif circulant provisions		
	pour risques et charges		
	Autres charges		1
		Total	80 803
		Total	15 193
Produits financiers			
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C	
	Produits financiers de participations (4)		30 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)		
Produits financiers	Autres intérêts et produits assimilés (4)		197
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total	30 197
Charges financières			
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		200 000
	Intérêts et charges assimilées (5)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total	200 000
Résultat financier		D	-169 803
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-154 609



Compte de résultat

MG & Associés

Periodes	01/11/2016	31/12/2017	Durées	0 mois	14 mois
* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charge					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
<i>Expenses de gestion</i>					
Participation des salariés aux résultats			G		
Impôt sur les bénéfices			H		-225
BENEFICIAIRE (A-E-F-G-H)					554 374
Renvois					
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs				
	incidence après impôt des corrections d'erreurs				
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs				
	incidence après impôt des corrections d'erreurs				
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier				
	- redevances de crédit-bail immobilier				
(4) Dont	produits concernant les entités liées				
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées				



Bilan actif (détail)

MG & Associés

Période du 01/11/2016 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	Nul
Autres participations		
26110000 TITRES MGBC & ASSOCIES	263 965,00	0,00
26120000 TITRES SCI A & A	999,00	0,00
TOTAL	264 964,00	0,00
Prov. autres participations		
29610000 DÉPRÉCIATION DES TITRES DE PARTICIPATION	-200 000,00	0,00
TOTAL	-200 000,00	0,00
Créances ratt. à des participations		
26710000 CREANCES RATTACHEES SCI A&A	37 501,00	0,00
TOTAL	37 501,00	0,00
Autres immobilisations financières		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONS	100,80	0,00
TOTAL	100,80	0,00
Clients et comptes rattachés		
41110000 CLIENTS	9 600,00	0,00
TOTAL	9 600,00	0,00
Autres créances		
44400000 ÉTAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	225,00	0,00
44567000 CREDIT DE TVA	2 017,00	0,00
44583100 TVA S/ FNP	160,00	0,00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	197,00	0,00
TOTAL	2 599,00	0,00
Disponibilités		
51210000 CREDIT AGRICOLE	9 862,34	0,00
TOTAL	9 862,34	0,00



Bilan passif (détail)

MG & Associés

Période du 01/11/2016 au 31/12/2017 (Bilan)

Capital		
10130000	CAPITAL	263 000.00 0.00
Emprunts et dettes financières divers		
45510000	C.C MR GEIGER	865.00 0.00
45520000	CC MG & BC ASSOCIES	671.20 0.00
TOTAL		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000	FOURNISSEURS	450.57 0.00
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	960.00 0.00
TOTAL		
Dettes fiscales et sociales		
42100000	REMUNERATIONS DUES	3 000.00 0.00
43100000	URSSAF	5 288.49 0.00
43720000	CIPRES + AVIVA	1 183.76 0.00
43730000	MALAKOFF MEDERIC	1 357.95 0.00
43861000	CHARGES SOCIALES A PAYER	559.00 0.00
44571000	TVA COLLECTEE 20%	1 600.00 0.00
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	76.00 0.00
TOTAL		



Compte de résultat (détail)

MG & Associés

Période du 01/11/2016 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	Neant	
Production vendue (services)				
70610000	PRESTATIONS DE SERVICE	96 000,00	0,00	NS
TOTAL		96 000,00	0,00	NS
Autres produits d'exploitation				
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,27	0,00	NS
TOTAL		0,27	0,00	NS
Autres achats et charges externes				
60630000	PETIT OUTILLAGE	2 488,72	0,00	NS
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	108,97	0,00	NS
61350000	LOCATION DOMICILIATION	462,76	0,00	NS
61810000	DOCUMENTATION	45,22	0,00	NS
62260000	HONORAIRE COMPTABLE	800,00	0,00	NS
62261000	HONORAIRE GESTION SOCIALE	534,00	0,00	NS
62262000	HONORAIRE CAC	800,00	0,00	NS
62263000	HONORAIRES JURIDIQUES	2 940,00	0,00	NS
62270000	FRAIS D'ACTES	51,87	0,00	NS
62310000	PUBLICITE	244,66	0,00	NS
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENT	362,46	0,00	NS
62560000	FRAIS DE RESTAURATION	1 560,98	0,00	NS
62610000	FRAIS POSTAUX	25,50	0,00	NS
62700000	SERVICES BANCAIRES	471,83	0,00	NS
62780000	AUTRES FRAIS DE SERVICE	56,72	0,00	NS
62810000	COTISATION PROFESSIONNELLE	95,00	0,00	NS
TOTAL		11 048,09	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés				
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	309,00	0,00	NS
63330000	FORMATION CONTINUE	250,00	0,00	NS
63511000	CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE	76,00	0,00	NS
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT	25,00	0,00	NS
TOTAL		660,00	0,00	NS
Salaires et traitements				
64110000	REMUNERATION GERANT SALARIE	45 396,84	0,00	NS
TOTAL		45 396,84	0,00	NS
Charges sociales				
64510000	CHARGES URSSAF	13 728,74	0,00	NS
64520000	CHARGES PREVOYANCES	5 681,82	0,00	NS
64530000	COTISATIONS RETRAITES	3 277,88	0,00	NS
64550000	COTISATIONS MUTUELLES	111,80	0,00	NS
64810000	DOMISERVICE	900,00	0,00	NS
TOTAL		22 789,24	0,00	NS
Autres charges d'exploitation				
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1,33	0,00	NS
TOTAL		1,33	0,00	NS
Produits financiers de participation				
76100000	PRODUITS DE PARTICIPATION	30 000,00	0,00	NS
TOTAL		30 000,00	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés				
76810000	INTERETS SUR CC	197,00	0,00	NS



Compte de résultat (détail)

MG & Associés

Période du 01/11/2016 au 31/12/2017 (Bilan)

Dotations financières amort. prov.

68663000	DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATION DES ÉLÉMENTS FINANCIERS	200 000,00	0,00	NS
----------	--	------------	------	----

Impôts sur les bénéfices

69920000	CREDIT IMPÔT FAMILLE	-225,00	0,00	NS
----------	----------------------	---------	------	----

MG & Associés SAS

**Annexe aux comptes
annuels de l'exercice
clos le 31/12/2017**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations financières	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.3. Produits à recevoir.....	4
2.1.4. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	6
2.2.3. Charges à payer.....	7
3. Informations relatives au compte de résultat.....	8
4. Impôt sur les bénéfices.....	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société a été créée par l'apport de 50% des titres de MGBC & Associés.

Les comptes clos de la filiale MGBC & Associés se traduisent par une perte de 381 K€. Une dépréciation de 50% a été comptabilisée.

Par ailleurs, la société a créé une SCI A & A qu'elle détient à 99%.

L'exercice de la société est d'une durée exceptionnelle de 14 mois.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Reévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)		264 964		
Créances rattachées à des participations		37 501		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		101		

2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part (%)	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts avances non remboursés
	Res et report avant affect	Dividendes	Brute	Nette	Resulants	Cautions
A & A SCI	1 000	99.9%	999		3 240	
	77 727			999	(78 727)	

Observation :

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part (%)	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts avances non remboursés
	Res et report avant affect	Dividendes	Brute	Nette	Resulants	Cautions
MGBC & Associés	400 000 (313 915)	50% 30 000	263 965	63 965	304 850 (381 844)	

Observation :

2.1.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Immobiliations financières	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	197
TOTAL	197

2.1.4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		31/12/2014	31/12/2013
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	37 501	37 501
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	101	101
	Clients douteux ou litigieux		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	9 600	9 600
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Etat et autres collectivités publiques		
	Impôt sur les bénéfices	225	225
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 177	2 177
	Autres impôts, taxes et versement assimilés		
	Divers		
	Groupes et associés		
	Débiteur divers	197	197
Charges constatées d'avance			
TOTAL		49 801	49 801

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Liabilités	N-1	+	-	N
Capital		263 000		263 000
Primes, réserves et écarts				
Report à nouveau				
Résultat			154 385	-154 385
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL		263 000	154 385	108 615

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	1 411	1 411		
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000		
Sécurité sociales et autres organismes	8 389	8 389		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 600	1 600		
Obligations cautionnées				

Autres impôts et taxes	76	76
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés		
Groupe et associés	1 536	1 536
Autres dettes		
Dettes titres empruntés ou rem. Garant		
Produits constatés d'avance		

TOTAL	16 012	16 012
--------------	---------------	---------------

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	960
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	559
Autres charges fiscales	76
Divers	
TOTAL	1 595

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendues :			
- Biens			
- Services	96 000		96 000
Chiffre d'affaires net	96 000		96 000

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

117, avenue Denfert-Rochereau
B.P. 32064
17010 La Rochelle Cedex 1
Tél. 05 46 44 83 83
Fax 05 46 44 02 55

Associés

- David Gataup
- Marc Clavierie

SAS MG & ASSOCIES

75 rue de Lourmel

75015 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

S.A.S.U. : MG & ASSOCIES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE au capital de 263 000 euros

SIEGE SOCIAL : 75 rue de Lourmel – 75015 PARIS

SIRET : 824 868 160 00014

RCS. : Paris B 824 868 160

A l'Associé unique de la société MG & ASSOCIES,

I. Opinion

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

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point concernant la durée de l'exercice exposé dans la note « Evénements principaux » de l'annexe des comptes annuels.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les éléments suivants :

- La société MG & ASSOCIES est une société dont l'actif est principalement constitué de titre de participation, la valeur nette des titres inscrits au bilan s'élève à 102 465 euros.

Nous nous sommes assurés que les données chiffrées, relatives aux filiales et participations font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes et que les méthodes utilisées pour apprécier la valeur de ces titres sont pertinentes au regard des résultats réalisés et de leurs prévisions.

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.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'Associé Unique et dans les autres documents adressés à l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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 L'Associé Unique.

VI. 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.

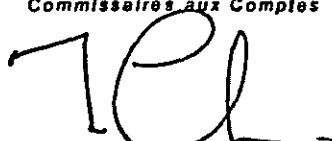
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

A La Rochelle, le 28 juin 2018.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


Marc CLAVERIE

MG & Associés

N° SIRET : 82486816000014

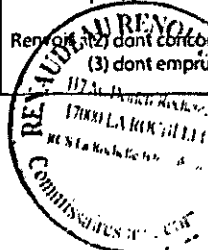
* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 01/01/1901
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. Industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	264 964	200 000	64 964	
	Créances rattachées à des participations	37 501		37 501	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100		100	
	TOTAL	302 565	200 000	102 565	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		302 565	200 000	102 565	
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	9 600		9 600	
	Autres créances	2 599		2 599	
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	12 199		12 199	
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	9 862		9 862	
	TOTAL	9 862		9 862	
Charges constatées d'avance					
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		22 061		22 061	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		324 626	200 000	124 626	
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				37 601	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété					
Immobilisations					
302 565					
Charges constatées d'avance					

MG & Associés

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 263 000)	263 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-154 384	
	Situation nette avant répartition	108 615	
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
		108 615	
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financiers divers (3)	1 536	
		1 536	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 410	
	Dettes fiscales et sociales	13 065	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
		14 475	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		16 011	
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 011	
	Crédit-bail Immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Rendement (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		16 011	
(3) dont emprunts participatifs			



MG & Associés

Périodes

01/11/2016

31/12/2017

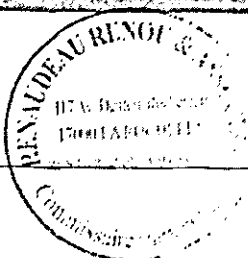
Durées

0 mois

14 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	96 000		96 000	
Chiffre d'affaires net	96 000		96 000	
Production stockée				
production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			0	
Total			96 000	
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises Achats				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (3)			11 048	
Impôts, taxes et versements assimilés			660	
Salaires et traitements			45 396	
Charges sociales			23 700	
Dotations - sur immobilisations amortissements				
d'exploitation - sur actif circulant provisions				
- pour risques et charges				
Autres charges			1	
Total			80 807	
Résultat d'exploitation A			15 193	
Produits financiers				
Bénéfice attribué ou perte transférée B				
Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers de participations (4)			30 000	
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			197	
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			30 197	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			200 000	
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			200 000	
Résultat financier D			-169 803	
Résultat courant avant impôt E = A + B + C + D			-154 610	



MG & Associés

Périodes

01/11/2016

31/12/2017

Durées

0 mois

14 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
	Résultat exceptionnel	F	
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	-225
	BÉNÉFICE OU PÉRIE (= F - F - G - H)		-154 384
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations financières.....	3
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.3. Produits à recevoir.....	4
2.1.4. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	6
2.2.3. Charges à payer.....	7
3. Informations relatives au compte de résultat.....	8
4. Impôt sur les bénéfices.....	9



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société a été créée par l'apport de 50% des titres de MGBC & Associés.

Les comptes clos de la filiale MGBC & Associés se traduisent par une perte de 381 K€. Une dépréciation de 50% a été comptabilisée.

Par ailleurs, la société a créé une SCI A & A qu'elle détient à 99%.

L'exercice de la société est d'une durée exceptionnelle de 14 mois.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence				
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)		264 964		
Créances rattachées à des participations		37 501		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		101		



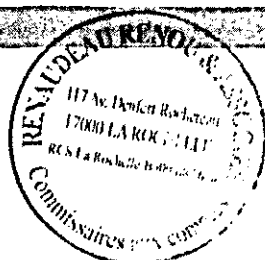
2.1.2.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.2.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
A & A SCI	1 000	99.9%	999		3 240	
	77 727			999	(78 727)	
	Observation :					
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
MGBC & Associés	400 000	50%	263 965		304 850	
	(313 915)	30 000		63 965	(391 844)	
	Observation :					

2.1.3. Produits à recevoir

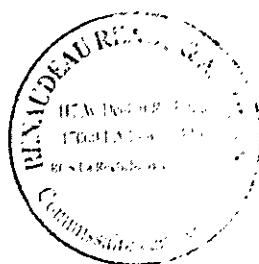
Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	
Clients	
Associés	
Valeurs mobilières de placements	
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
Personnel	
Sécurité sociale	
Etat	
Divers	197
	197



2.1.4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	37 501	37 501	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	101	101	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 600	9 600	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	225	225
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 177	2 177
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		
		Divers		
	Groupes et associés			
	Débiteur divers	197	197	
Charges constatées d'avance				
TOTAL		49 501	49 501	



2.2. Passif

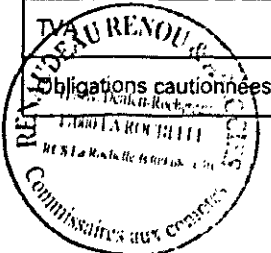
2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libelles	N-1	+	-	N
Capital		263 000		263 000
Primes, réserves et écarts				
Report à nouveau				
Résultat			154 385	-154 385
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
TOTAL		263 000	(154 385)	108 615

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

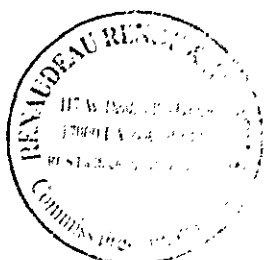
	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	1 411	1 411		
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000		
Sécurité sociales et autres organismes	8 389	8 389		
Impôts sur les bénéfices				
Travaux d'entretien	1 600	1 600		
Obligations cautionnées				



Autres impôts et taxes	76	76		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 536	1 536		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	(6 912)	(6 912)		

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	
Dettes part. hors groupes	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	960
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	559
Autres charges fiscales	76
Divers	
TOTAL	1 595



3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendues :			
- Biens			
- Services	96 000		96 000
Chiffre d'affaires net	96 000		96 000



4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-154 610	
Impôts : Au taux de		
Sur PVL		
Résultat après impôts	-154 610	

