

RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00238
Numéro SIREN : 750 875 866
Nom ou dénomination : MGAL

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2017 sous le numéro de dépôt 5861

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
AUBENAS



341551

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/005861**
n° de gestion : **2012B00238**
n° SIREN : **750 875 866 RCS Aubenas**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aubenas certifie avoir procédé le 28/11/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

MGAL - Société à responsabilité limitée
48 Place du Grand Chemin 07100 Roiffieux -FRANCE-

date de clôture : 30/04/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Selon votre déclaration ce dépôt de comptes annuels aura une publicité restreinte en application de l'article L.232-25 du code de commerce.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



341551

MGAL

Société À Responsabilité Limitée au capital de 50 000.00 €

Siège social : 48 PLACE DU GRAND CHEMIN

07100 ROIFFIEUX

750 875 866 RCS AUBENAS

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE

D'AUBENAS

Dépôt n° 5861

du 28/11

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 OCTOBRE 2017

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2017, s'élevant à 86 745.05 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 86 745.05 €

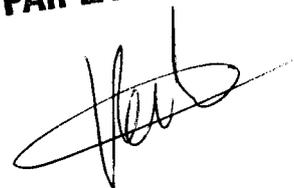
- Une somme de 86 745.05 €

affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé 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.

**CERTIFIÉ CONFORME
PAR LA GÉRANCE**



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL MGAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2017, dont le total est de 1 407 257 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 86 745 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2016 au 30/04/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/07/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de la vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

**CERTIFIÉ CONFORME
PAR LA CÉPANCE**

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission 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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 655 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 1 211 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

CERTIFIÉ COMPTABLE
PAR LA CÉRANCE

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 096 360			1 096 360
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 096 360			1 096 360
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	500			500
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 000			30 000
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 349			25 349
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	55 849			55 849
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 748		300	3 448
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	3 748		300	3 448
ACTIF IMMOBILISE	1 155 957		300	1 155 657

CHIFFRE COMPTABLE
10/05/2017

[Signature]

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			300	300
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				
			300	300

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/04/2017
Éléments achetés	1 096 360
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 096 360

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	500			500
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 000	3 750		18 750
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 470	4 179		24 649
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	35 970	7 929		43 899
ACTIF IMMOBILISE	35 970	7 929		43 899

COMPTE ANNUEL
 2016-2017
 LES MASSAS

[Signature]

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 24 170 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 433	19 433	
Autres	2 313	2 313	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 423	2 423	
Total	24 170	24 170	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	8 868
Divers - produits à recevoir	133
Total	9 001

LES MASSAS 07430 SAINT CLAIR
Tél. 04 75 67 55 60

[Signature]

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 993 729 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	676 101	91 426	386 771	197 904
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 173	1 173		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 565	71 565		
Dettes fiscales et sociales	51 644	51 644		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	193 246	193 246		
Produits constatés d'avance				
Total	993 729	409 054	386 771	197 904

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

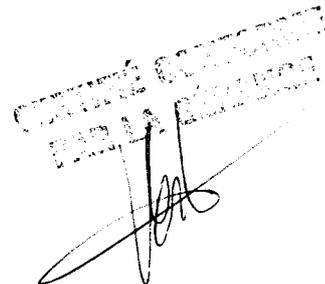
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

89 412

(**) Dont envers les associés

193 246

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 193 246 euros.



 CERTIFIÉ COMPTABLE
 FISCAL
 2016

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 304
int.courus s/aut.emprunts	1 173
Associés - intérêts courus	3 520
Dettes provis. pr congés à payer	10 690
Charges sociales s/congés à payer	3 864
Charges sociales - charges à payer	18 667
Etat - autres charges à payer	1 761
Total	40 978

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 423		
Total	2 423		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

COMPTE & CREDIT
LES MASSAS 07430 SAINT CLAIR
Tél. 04 75 67 55 60



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

Désignation de l'entreprise		EURL MGAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		48 PLACE DU GRAND CHEMIN 07100 ROIFFIEUX		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		7 5 0 8 7 5 8 6 6 0 0 0 1 4		Néant		<input type="checkbox"/> *	
				Exercice N clos le		30/04/2017	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 096 360		1 096 360
		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	AS	500	500	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	55 348	43 398	11 950
		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	CV	3 448		3 448
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	BI				
TOTAL (II)		BJ	BK	1 155 656	43 898	1 111 758	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	92 125		92 125
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BV	19 432		19 432
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 313		2 313
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	179 203		179 203	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	2 423		2 423	
	TOTAL (III)	CJ	CK	295 498		295 498	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	CR	1 451 155	43 898	1 407 256
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		EURL MGAL		Néant <input type="checkbox"/> *		
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000)		DA	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)		DC			
	Réserve légale (3)		DD	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)		DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)		DG	271 783		
	Report à nouveau		DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	86 745		
	Subventions d'investissement		DJ			
	Provisions réglementées *		DK			
		DL	413 528			
		TOTAL (I)				
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM			
	Avances conditionnées		DN			
			DO			
		TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP			
	Provisions pour charges		DQ			
			DR			
		TOTAL (III)				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS			
	Autres emprunts obligataires		DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	676 101		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV	194 418		
	Avancés et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	71 564		
	Dettes fiscales et sociales		DY	51 643		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
	Autres dettes		EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB			
			EC	993 728		
		TOTAL (IV)				
Ecart de conversion passif*		ED				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				
		EE	1 407 256			
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	409 053		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

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