RCS : NIMES
Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01935
Numéro SIREN : 807 616 636
Nom ou dénomination : MAGA

Ce dépôt a été enregistré le 18/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002007

B 2007

In Extenso

SAS MAGA

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2020

99 RUE DU MAS DE VILLE
30000 NIMES
SIRET : 80761663600013

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

IN EXTENSO L.R.
165 rue Philippe Maupas
30900 NIMES

Tél : 04 66 04 75 30
Fax : 04 66 04 75 39

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2020	Net Au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	841 815		841 815	861 815
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**841 815**		**841 815**	**861 815**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				20 689
Créances				
Clients et comptes rattachés	102 515		102 515	112 594
Autres	858 964		858 964	699 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	195 147		195 147	725 487
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**1 156 627**		**1 156 627**	**1 558 406**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 998 442**		**1 998 442**	**2 420 221**

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2020	Net Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	1 000	1 000	1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		100	100
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		1 254 544	906 005
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		98 184	348 539
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**1 353 828**	**1 255 644**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		430 806	467 025
Emprunts et dettes financières diverses		197 132	331 114
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 273	17 494
Dettes fiscales et sociales		10 403	11 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			337 260
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**644 613**	**1 164 577**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 998 442**	**2 420 221**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 30/06/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				1 345 432
Chiffre d'affaires Net				**1 345 432**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				4 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 980	13 635
Autres produits			58	17 390
TOTAL (I)			**2 038**	**1 380 457**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				116 237
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				1 904
Autres achats et charges externes *			12 542	331 149
Impôts, taxes et versements assimilés			24 488	14 718
Salaires et traitements				344 453
Charges sociales				54 090
Dotations aux amortissements sur immobilisations				9 585
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				6 597
Autres charges				17 760
TOTAL (II)			**37 030**	**896 493**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-34 992**	**483 964**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			150 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 317	563
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**152 317**	**563**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 729	2 345
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**3 729**	**2 345**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**148 588**	**-1 782**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**113 596**	**482 182**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 30/06/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		85 869
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**85 869**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 645	1 486
Sur opérations en capital		85 869
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**4 645**	**87 355**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-4 645**	**-1 486**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	10 767	132 157
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**154 355**	**1 466 889**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**56 171**	**1 118 350**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**98 184**	**348 539**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 998 442 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 98 184 Euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 30/06/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Faits caractéristiques

Transformation de la SARL en SAS le 14/01/2020.

Transformation de l'objet social le 06/02/2020, nouvel objet social : "La prise de participation par achat, souscription, apport de titres de valeurs mobilières dans toutes entités juridiques. La gestion de portefeuille de valeurs mobilières ainsi que la réalisation de toutes prestations de services dans les domaines administratifs, financiers, techniques, informatiques et commerciaux au profit de ses filiales et participations. "

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info.,mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	861 815		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**861 815**		
TOTAL GENERAL	**861 815**		

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		20 000	841 815	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		**20 000**	**841 815**	
TOTAL GENERAL		**20 000**	**841 815**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers				
TOTAL GENERAL				

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	102 515	102 515	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	101 288	101 288	
Taxe sur la valeur ajoutée	100	100	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	757 518	757 518	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	58	58	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**961 480**	**961 480**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	430 806	70 678	286 888	73 240
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 273	6 273		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 284	3 284		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 525	1 525		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 594	5 594		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	197 132	197 132		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**644 613**	**284 485**	**286 888**	**73 240**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 73

Liste des filiales et participations - Filiales (plus de 50%)

Dénomination / Siège social	Capital / Capitaux propres	Q. P. Détenue / Divid. encaiss	Val. brute Titres / Val. nette Titres	Prêts avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
494574874 SARL MILAUR	1 001	99.90	839 260		1 223 757
130 AVENUE PIERRE DE COUBERTIN					
84000 AVIGNON	831 332	150 000.00	839 260		313 719

Liste des filiales et participations - Participation (10 à 50%)

Identification	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
Liste des filiales et participations (plus de 10% uniquement)					
851468454 SARL MILAGRO	5 000	50.00	2 500		100 640
99 RUE DU MAS DE VILLE					
30000 NIMES	-25 198		2 500		-30 198
848567764 SCI HORIZON	100	50.00	50		28 000
99 RUE DU MAS DE VILLE					
30000 NIMES	-33 612		50		-33 712

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	447	1 773
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200	600
Dettes fiscales et sociales	5 594	6 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 241**	**9 124**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		365
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**365**

MAGA
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 99 RUE DU MAS DE VILLE, 30000 NIMES
807 616 636 RCS NIMES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 juin 2020

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 98 184,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	98 184,45 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	1 254 544,00 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 352 728,45 euros
A titre de dividendes Soit 1 000,00 euros par action	100 000,00 euros
Le solde	1 252 728,45 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 252 728,45 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition

commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

