



RCS : RODEZ

Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00342

Numéro SIREN : 492 670 971

Nom ou dénomination : MACKOWIAK

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2017 sous le numéro de dépôt 5337

SARL MACKOWIAK

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2016

RUE DE SAUVEGARDE

12000 RODEZ

SIRET : 49267097100018

Eric MACKOWIAK
[Signature]
Certifié conforme

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
Compte rendu de mission NP4400	3
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables simplifiées	8
Engagements financiers	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
DETAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	13
Bilan Passif détaillé	15
Compte de résultat détaillé	17
ETATS DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	21
LIASSE	

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de SARL MACKOWIAK relatifs à la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 596 648 €
Chiffre d'affaires :	6 719 073 €
Résultat net Comptable :	(81 121) €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MEYREUIL

Le 15/05/2017

M JEAN PAUL LEYDIER
Expert Comptable

COMPTE-RENDU DE MISSION

INTRODUCTION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué à votre demande ... une mission portant sur certains postes figurant dans les comptes annuels de la société SARL MACKOWIAK relatifs à la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 et caractérisé par les données suivantes :

Total du bilan :	1 596 648 €
Chiffre d'affaires :	6 719 073 €
Résultat net :	(81 121) €

en vue de vous permettre d'approfondir votre connaissance sur leur consistance.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nos diligences ont été accomplies dans le cadre prévu par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'information sur la base de procédures convenues qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes. En conséquence, nous ne délivrons aucune assurance sur les postes analysés, ni sur les comptes annuels pris dans leur ensemble.

Nos travaux se sont déroulés du ... au ... au siège social de la société. Nos interlocuteurs ont été ...

CONSTATS

La mise en œuvre des procédures requises nous conduit à vous faire part des constats suivants :

CONCLUSIONS

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué en introduction et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni diffusé à d'autres parties. Il ne concerne que les postes et éléments mentionnés ci-dessus.

Fait à MEYREUIL

Le 15/05/2017

M JEAN PAUL LEYDIER
Expert Comptable

LIASSE FISCALE

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice clos le 31/12/2016

Si PME innovantes :

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223-I-1 quinquies C du CGI) :

Si vous êtes une entreprise désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD :

Si une autre entreprise a été désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258, indiquer le nom et la localisation :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société		Adresse du siège social, si différent	
SARL MACKOWIAK			
SIRET : 49267097100018			
eric_mackowiak@carrefour.com		Ancienne adresse en cas de changement	
RUE DE SAUVEGARDE			
ZAC DE BEL AIR			
12000	RODEZ	FR	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère	
B - ACTIVITÉ	Si vous avez changé d'activité ☐ Activités exercées :

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal							
Bénéfice imposable au taux de 33 1/3 %	0	Bénéfice imposable au taux de 15 % et/ou 28 % (*)		Déficit	99 153		
2 - Plus-values							
Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevet au taux de 15 %					
Plus-values à long terme imposables au taux de 19 %		Autres plus-values imposables au taux de 19 %		Plus-values à long terme imposables au taux de 0 %		Plus-values exonérées (art. 238 quindecies)	
3 - Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2							
Entreprises nouvelles art. 44 sexies	☐	Jeunes entreprises innovantes	☐	Zones franches urbaines	☐	Pôle de compétitivité	☐
Entreprises nouvelles art. 44 septies	☐	Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies	☐	Autres dispositifs	☐	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	☐
Sociétés d'investissements immobiliers cotées	☐	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer							
dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐				dans le secteur du logement social, art. 244 quater X ☐			

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangères ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé N°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

CGA ☐	Visueur conventionné ☐
Nom et adresse :	
- Comptable :	
- Conseil :	
- CGA :	
- N° d'agrément du CGA	

(*) Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et ayant cessé en 2017, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N°2065
Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

F - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS	
1. Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s) :	
3. Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts	
4. Montant des autres distributions :	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %	
7. Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)

G - REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES							
Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) : - SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants ①	SARL Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit ②	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. Année au cours de laquelle le versement a été effectué ③	Montant des sommes versées :				
			A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits ④	A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
				Indemnités forfaitaires ⑤	Remboursements ⑥	Indemnités forfaitaires ⑦	Remboursements ⑧

H - DIVERS			
Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)			
Adresses des autres établissements			

I - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION		
Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)	
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
	- MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
Moins-values à long terme imposées à 15 % :	- MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
	- MVLT réalisée au cours de l'exercice	
	- MVLT restant à reporter	

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

Exercice clos le 31/12/2016

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNÉRÉES	
Nom, prénom et emploi occupé	Adresse complète
1 MACKOWIAK ERIC GERANT	7 12850 SAINTE RADEGONDE
2 QUESNEL VALERIE RESP CCIAL	4 12450 LUC
3 AZORIN CATHERINE RESP POLE	15 12450 LA PRIMAUBE
4 NOUVIALE CLAUDE RESP POLE	12 12500 ESPALION
5 AUGUSTO JIMMY MANAGER POLE	23 12850 SAINTE RADEDEONDE
6	
7	
8	
9	
10	

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans le même ordre que ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements	Dépenses et charges afférentes		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature	Montant des indemnités et allocations diverses	Valeur des avantages en nature	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		Aux véhicules et autres biens	Aux immeubles non affectés à l'exploitation	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨
1 45 935				45 935				45 935
2 30 069				30 069				30 069
3 30 650				30 650				30 650
4 28 674				28 674				28 674
5 27 875				27 875				27 875
6								
7								
8								
9								
10								
** 163 203				163 203				163 203

** TOTAL GÉNÉRAL

B - AUTRES FRAIS	⑩
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 65 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
TOTAL	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE			
Total des dépenses		Bénéfices imposables	
- de l'exercice (TOTAL col. 9 + TOTAL col. 10)	163 203	- de l'exercice	
- de l'exercice précédent		- de l'exercice précédent	37 011
Le : 18/05/2017	A : RODEZ		
Signataire :	- Titre, nom et prénom	M	MACKOWIAK Eric
	- Qualité	GERANT	

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2016 ③	Net 31/12/2015 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH	525 000	AI	525 000	525 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	38 177	AQ	15 083	23 094
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	383 585	AS	245 215	138 370
Autres immobilisations corporelles	AT	9 930	AU	9 653	277
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	44 700	BI	44 700	44 700
TOTAL II	BJ	1 001 393	BK	269 951	731 442
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	525 345	BU	525 345	565 992
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	215 615	BY	6 158	209 457
Autres créances (3)	BZ	116 100	CA	116 100	87 331
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	9 622	CG	9 622	14 304
Charges constatées d'avance (3)	CH	4 683	CI	4 683	4 535
TOTAL III	CJ	871 365	CK	6 158	865 207
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 872 758	IA	276 109	1 596 648
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

			Net	31/12/2016	Net	31/12/2015
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	244 238	DA	244 238	244 238	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	2 716	750	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	27 851	9 257	
Report à nouveau			DH		(18 769)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	(81 121)	39 329	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	193 684	274 805	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	473 652	644 637	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	259	259	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	794 253	594 440	
Dettes fiscales et sociales			DY	132 355	122 459	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 884		
Autres dettes			EA	561	3 925	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	1 402 965	1 365 720	
Ecart de conversion passif		V	ED			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE	1 596 648	1 640 525	

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 301 196	1 365 720
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	154 897	221 640

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2015
Ventes de marchandises	FA	6 697 509	FB	4 045	FC	6 701 553	7 190 708
Production vendue :							
- biens	FD		FE		FF		
- services	FG	17 519	FH		FI	17 519	16 917
Chiffre d'affaires nets	FJ	6 715 028	FK	4 045	FL	6 719 073	7 207 625
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	1 800	500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	13 821	9 411
Autres produits (1) (11)					FQ	852	524
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 735 545	7 218 060
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	5 424 078	5 892 356
Variation de stock (marchandises)					FT	40 647	(25 830)
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	551 196	535 135
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	32 147	29 081
Salaires et traitements					FY	490 131	465 496
Charges sociales (10)					FZ	165 039	156 218
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	60 017	60 121
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	6 158	10 308
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	18 622	34 251
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	6 788 036	7 157 137
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(52 491)	60 923
Bénéfice attribué ou perte transférée			III		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV		GI		
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	24 725	23 634
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	24 725	23 634
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	(24 725)	(23 634)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(77 216)	37 289

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2016

Néant ☐

										31/12/2016		31/12/2015		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	1 157	(277)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	1 157	(277)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	5 519			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	2 239			
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	7 758			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(6 601)	(277)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	(2 696)	(2 318)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	6 736 702	7 217 782		
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	6 817 823	7 178 453		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	(81 121)	39 329		
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
(2)	- Produits de locations immobilières									HY				
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG				
	- Crédit-bail mobilier									HP				
(4)	- Crédit-bail immobilier									HQ				
	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH	5 519			
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ				
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont :	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)								HX				
(6 ter)		- Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		- Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
(9)	- Transferts de charges									A1		2 609		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)									A2	24 520	27 785		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3				
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	481	464		
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative									A6		obligatoires	A9	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
CASH MILLAU													1 157	
REMBOURSEMENT CASH MILLAU 2015											5 519			
DOTATIONS AMORTISSEMENT MISE AU REBUS AU 31.12.2016											2 238			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	
REMBOURSEMENT CASH MILLAU 2015											5 519			

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL MACKOWIAK

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 596 648 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 81 121 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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, sont 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 vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, ainsi celui ci n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Amortissements

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 25 780 Euro.

La créance de CICE s'élevant à 25 780 Euro sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice 2015. Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté au compte 444 -

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	355 748
TOTAL	355 748

Nantissement du Fonds de Commerce donné en nantissement du prêt Crédit Agricole : 322 105€
 IFC Dette actuarielle : 33 643 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		525 000		
TOTAL		525 000		
Immobilisations corporelles				1 570
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		443 016		1 570
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		44 700		
TOTAL GENERAL		1 012 716		1 570

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			525 000	
TOTAL			525 000	
Terrains		12 893	38 177 383 585 9 431 499	
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		12 893	431 693	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 700	
TOTAL			44 700	
TOTAL GENERAL		12 893	1 001 393	

DETAIL DES COMPTES

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	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.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	11 576	3 507		15 083
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	199 526	56 343	10 654	245 215
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	9 431			9 431
Mat. de bureau et informatique, mobilier	56	166		222
Emballages récup. et divers				
TOTAL	220 589	60 017	10 654	269 951
TOTAL GENERAL	220 589	60 017	10 654	269 951

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 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			

Cadre C				
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				

MACKOWIAK
SARL au capital de 244 237 €
Siège social : ZAC de Bel Air - Rue de Sauvegarde
12000 RODEZ

RCS RODEZ 492 670 971

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2016

Mesdames, Messieurs les Associés,

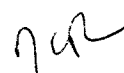
En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SARL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Dans notre rapport du 08 juin 2016 relatif à l'exercice 2015, nous avons formulé une réserve en raison de matériels destiné à la location et comptabilisé à la fois en immobilisation et en stock pour 22.618 euros. Ces matériels ont été retirés des immobilisations, mais ils figurent toujours dans les stocks sans être dépréciés. Si la dépréciation, estimée à 50% de la valeur de ces matériels avait été comptabilisée, le résultat serait diminué de 11.300 euros.

En outre, l'annexe fait référence aux tests de dépréciation qui doivent être pratiqués sur les immobilisations incorporelles, en mentionnant qu'il n'y a pas de dépréciation constatée. Le fonds commercial est inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 525.000 euros. Celui-ci est exploité dans un réseau de franchise du groupe CARREFOUR. Dans le cadre d'un pacte d'associé, il est prévu une méthode de valorisation. L'application stricte de cette méthode conduit à identifier une dépréciation. Compte tenu de l'exploitation dans le cadre d'un réseau de franchise, et de la volonté de conservation de parts de marché, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier la valeur vénale du fonds de commerce.

Sous ces réserves, 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 votre SARL à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit aux réserves mentionnées ci-dessus:

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SARL, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

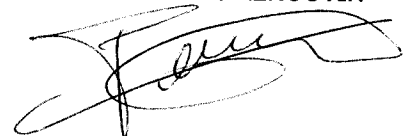
III. - Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, 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 établi par le Gérant et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 15 Juin 2017
Le Commissaire aux comptes
RENOUVIN ASSOCIES, représenté par

Marie claire RENOUVIN



Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	525 000		525 000	525 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	38 177	15 083	23 094	26 601
Installations tech., matériels et outillages industriels	383 585	245 215	138 370	195 383
Autres immobilisations corporelles	9 930	9 653	277	443
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 700		44 700	44 700
TOTAL (I)	1 001 393	269 951	731 442	792 127
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	525 345		525 345	565 992
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	215 615	6 158	209 457	176 235
Autres	116 100		116 100	87 331
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	9 622		9 622	14 304
Charges constatées d'avance	4 683		4 683	4 535
TOTAL (II)	871 365	6 158	865 207	848 398
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	1 872 758	276 109	1 596 648	1 640 525

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
	Net	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 244 238	244 238	244 238
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	2 716	750
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	27 851	9 257
Report à nouveau		(18 769)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(81 121)	39 329
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	193 684	274 805
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	473 652	644 637
Emprunts et dettes financières diverses	259	259
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	794 253	594 440
Dettes fiscales et sociales	132 355	122 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 884	
Autres dettes	561	3 925
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 402 965	1 365 720
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	1 596 648	1 640 525

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 697 509	4 045	6 701 553	7 190 708
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 519		17 519	16 917
Chiffre d'affaires Net	6 715 028	4 045	6 719 073	7 207 625
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 800	500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			13 821	9 411
Autres produits			852	524
TOTAL (I)			6 735 545	7 218 060
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 424 078	5 892 356
Variation de stocks (marchandises)			40 647	(25 830)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			551 196	535 135
Impôts, taxes et versements assimilés			32 147	29 081
Salaires et traitements			490 131	465 496
Charges sociales			165 039	156 218
Dotations aux amortissements sur immobilisations			60 017	60 121
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			6 158	10 308
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			18 622	34 251
TOTAL (II)			6 788 036	7 157 137
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(52 491)	60 923
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 725	23 634
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			24 725	23 634
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(24 725)	(23 634)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(77 216)	37 289

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 157	(277)
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 157	(277)
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 519	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	2 239	
TOTAL (VIII)	7 758	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(6 601)	(277)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(2 696)	(2 318)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 736 702	7 217 782
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 817 823	7 178 453
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(81 121)	39 329
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 519	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Na

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL MACKOWIAK

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 596 648 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 81 121 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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, sont 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 vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée, ainsi celui-ci n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Amortissements

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 25 780 Euro.

La créance de CICE s'élevant à 25 780 Euro sera imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice 2015. Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté au compte 444 -

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	355 748
TOTAL	355 748

Nantissement du Fonds de Commerce donné en nantissement du prêt Crédit Agricole : 322 105€
 IFC Dette actuarielle : 33 643 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	525 000		
TOTAL	525 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	38 177		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	394 908		1 570
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	9 431		
Mat. de bureau et info., mobilier	499		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	443 016		1 570
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 700		
TOTAL	44 700		
TOTAL GENERAL	1 012 716		1 570

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			525 000	
TOTAL			525 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			38 177	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		12 893	383 585	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			9 431	
Mat. de bureau et info., mobilier			499	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		12 893	431 693	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 700	
TOTAL			44 700	
TOTAL GENERAL		12 893	1 001 393	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	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.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles	11 576 199 526 9 431 56	3 507 56 343 166	10 654	15 083 245 215 9 431 222
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	220 589	60 017	10 654	269 951
TOTAL GENERAL	220 589	60 017	10 654	269 951

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 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		

Cadre C					
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					

MACKOWIAK
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 244 238 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZAC DE BEL AIR, RUE DE SAUVEGARDE
12000 RODEZ
492 670 971 RCS RODEZ

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à -81 121 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-81 121 euros
Au compte "report à nouveau"	-81 121 euros
S'élevant ainsi à -81 121 euros	

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Monsieur Eric MACKOWIAK

