

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 25/03/2019 sous le numéro de dépôt 1233

SARL MACKOWIAK

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2017

RUE DE SAUVEGARDE

12000 RODEZ

SIRET : 49267097100018

**CERTIFIE
CONFORME**

*Certifié conforme
Fuy*

[Signature]

ERIC MACKOWIAK

Sommaire

Sommaire	1
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Engagements financiers	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Composition du capital Social	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Détail des charges constatées d'avance	16
DETAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21
LIASSE	



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice clos le 31/12/2017

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 établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n°2258:

Si une autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, 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 28 %
Bénéfice imposable au taux de 33 1/3 % 0	Bénéfice imposable au taux de 15 %
	Déficit 62 097
2 - Plus-values	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevet au taux de 15 %
Plus-values à long terme imposables 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 quinquies)

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 étrangère 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	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N°2065

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐**F - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QU'E 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	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	Montant des sommes versées :				
			A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	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		
①	②	③	④	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit						

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 31/12/2017

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 55 697				55 697				55 697
2 30 366				30 366				30 366
3 30 716				30 716				30 716
4 28 790				28 790				28 790
5 27 604				27 604				27 604
6								
7								
8								
9								
10								
** 173 172				173 172				173 172

** 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 69 € 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)	173 172	- de l'exercice	
- de l'exercice précédent	163 203	- de l'exercice précédent	
Le : 25/05/2018	A : RODEY		
Signataire :	- Titre, nom et prénom	M	MACKOWIAK Eric
	- Qualité	GERANT	

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2017 ③	Net 31/12/2016 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	20 305	17 872
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	384 039	AS	301 233	82 806
Autres immobilisations corporelles	AT	24 475	AU	11 042	13 433
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	1 016 392	BK	332 580	683 812
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	574 776	BU	574 776	525 345
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	235 121	BY	6 278	228 843
Autres créances (3)	BZ	145 855	CA	145 855	116 100
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	14 273	CG	14 273	9 622
Charges constatées d'avance (3)	CH	10 816	CI	10 816	4 683
TOTAL III	CJ	980 842	CK	6 278	974 564
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	1 997 234	IA	338 858	1 658 375
(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 31/12/2017

Néant ☐

			Net	31/12/2017	Net	31/12/2016
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		2 716
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	27 851		27 851
Report à nouveau			DH	(81 121)		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	(33 467)		(81 121)
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	160 216		193 684
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	266 745		473 652
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	1 113 075		794 253
Dettes fiscales et sociales			DY	118 080		132 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			1 884
Autres dettes			EA			561
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	1 498 159		1 402 965
Ecart de conversion passif		V	ED			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE	1 658 375		1 596 648

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 498 159	1 402 965
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	155 592	154 897

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires	Total		31/12/2016
Ventes de marchandises	FA	6 803 288	FB	FC	6 803 288	6 701 553
Production vendue : - biens	FD		FE	FF		
- services	FG	17 820	FH	FI	17 820	17 519
Chiffre d'affaires nets	FJ	6 821 108	FK	FL	6 821 108	6 719 073
Production stockée				FM		
Production immobilisée				FN		
Subventions d'exploitation				FO	7 088	1 800
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	2 621	13 821
Autres produits (1) (11)				FQ	799	852
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	6 831 617	6 735 545
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	5 662 729	5 424 078
Variation de stock (marchandises)				FT	(49 430)	40 647
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	515 261	551 196
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	28 073	32 147
Salaires et traitements				FY	487 571	490 131
Charges sociales (10)				FZ	161 084	165 039
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA	62 629	60 017
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	2 274	6 158
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
Autres charges (12)				GE	1 782	18 622
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF	6 871 974	6 788 036
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(40 357)	(52 491)
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	19 697	24 725
Différences négatives de change				GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU	19 697	24 725
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV	(19 697)	(24 725)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(60 054)	(77 216)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	25 189	1 157
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	25 189	1 157
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	25 189	(6 601)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	(1 397)	(2 696)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	6 856 806	6 736 702
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	6 890 274	6 817 823
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	(33 467)	(81 121)
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	24 014	
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - 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) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	467	
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	33 825	24 520
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	475	481
(13) - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		
- obligatoires	A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CASH MILLAU			1 175
REPRISE TA et TC 2013/2016			24 014
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs
REPRISE TA et TC 2013/2016			24 014

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ				D8	D9
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	525 000			KE	KF
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG				KH	KI
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9				KJ	KL
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1				KM	KN
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr (dont composants)	M2	38 177			KP	KQ
Inst. tech., matériel et outillages industriels (dont composants)	M3					KS	KT
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers					KV	KW
	- Matériel de transport		9 431			KY	KZ
	- Matériel bureau et informatique, mobilier		499			LB	LC
	- Emballages récupérables et divers					LE	LF
Immobilisations corporelles en cours		LH				LI	LJ
Avances et acomptes		LK				LL	LM
	TOTAL III	LN	431 693			LO	LP
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G				8M	8T
Autres participations		8U				8V	8W
Autres titres immobilisés		1P				1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T	44 700			1U	1V
	TOTAL IV	LQ	44 700			LR	LS
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	ØG	1 001 393			ØH	ØJ
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	JN				DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO				LW	IX
Immobilisations corporelles							
Terrains		1P				LY	LZ
Constructions :	- Sur sol propre	JQ				MA	MB
	- Sur sol d'autrui	IR				MD	ME
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions	IS				MG	MH
Installations techniques, matériel et outillages industriels	IT					MJ	MK
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers	IU				MM	MN
	- Matériel de transport	IV				MP	MQ
	- Matériel bureau et informatique, mobilier	IW				MS	MT
	- Emballages récupérables et divers	IX				MV	MW
Immobilisations corporelles en cours		MY				MZ	NA
Avances et acomptes		NC				ND	NE
	TOTAL III	IY				NG	NH
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ				ØU	M7
Autres participations		10				ØX	ØY
Autres titres immobilisés		11				2B	2C
Prêts et autres immobilisations financières		12				2E	2F
	TOTAL IV	13				NJ	NK
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	14				ØK	ØL

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	25 189	1 157
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	25 189	1 157
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)	25 189	(6 601)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(1 397)	(2 696)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 856 806	6 736 702
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 890 274	6 817 823
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(33 467)	(81 121)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	24 014	
(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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société: SARL MACKOWIAK

&signa

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 1 658 375 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (33 467) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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, Règlement ANC 2015-06).

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.

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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.

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".

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.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 29 561 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 29 561 €.

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 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	322 105
TOTAL	322 105

Nantissement du Fonds de commerce donné en nantissement du prêt Crédit Agricole: 322 105€

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	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
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.		383 585		454
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport		9 431		14 545
Mat. de bureau et info., mobilier		499		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		431 693		14 999
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		1 001 393		14 999

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.			384 039	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			23 976	
Mat. de bureau et info., mobilier			499	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			446 692	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 700	
TOTAL			44 700	
TOTAL GENERAL			1 016 392	

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.	15 083	5 222		20 305
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	245 215	56 018		301 233
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	9 431	1 222		10 653
Mat. de bureau et informatique, mobilier	222	166		389
Emballages récup. et divers				
	269 951	62 629		332 580
TOTAL GENERAL	269 951	62 629		332 580

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	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 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	44 700		44 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	25 792	25 792	
Autres créances clients	209 330	209 330	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	39 045	39 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 696	34 696	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	228	228	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	71 887	71 887	
Charges constatées d'avance	10 816	10 816	
TOTAL	436 493	391 793	44 700
(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	155 592	155 592		
- à plus d'1 an à l'origine	111 152	111 152		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 113 075	1 113 075		
Personnel et comptes rattachés	51 494	51 494		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 230	58 230		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 356	8 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	259	259		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 498 159	1 498 159		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	207 331			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 122	217.68093	244 238
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 122	217.68093	244 238

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	52 779.27	47 977.02
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 779.27	47 977.02

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	52 779.27	47 977.02
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	323.06	622.02
40980001 RISTOURNES FIDELITES	25 552.00	7 166.00
40980002 RISTOURNES AVD PFT	768.00	656.00
40980003 RISTOURNES DIRECTES	19 956.21	13 235.00
40980004 RISTOURNES LIV INCENTIVE	2 985.00	5 000.00
40980005 RISTOURNE CONCEPT	3 195.00	21 298.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 779.27	47 977.02

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	280.91	552.83
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 689.07	49 772.53
Dettes fiscales et sociales	82 916.10	79 948.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	121 886.08	130 273.50

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	280.91	552.83
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	280.91	552.83
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 689.07	49 772.53
40810000 FNP FOURNISSEURS	1 902.52	6 854.14
40810002 PROV REDEVANCE FRANCHISE	18 012.00	17 415.00
40810004 PROVISION HONORAIRES JURIDIQUES	1 009.00	1 000.00
40810007 PROV EAU	1 667.35	1 120.00
40810010 PROVISION LOCATION	333.05	968.97
40810016 PROV ENTRETIEN	163.85	164.49
40810017 Prov EDF	2 251.00	6 250.54
40810018 PROV PUBLICITE GENEDIS	2 983.40	3 557.77
40810022 PROV RHINOS	609.00	1 723.25
40810025 Prov CAC	5 700.00	5 700.00
40810031 PROV FRAIS BANCAIRES	1 033.17	2 288.62
40810033 PROV FRIODIS	870.00	800.00
40810035 PROV CARTE AFFAIRE	2 154.73	1 929.75
Dettes fiscales et sociales	82 916.10	79 948.14
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	51 494.00	45 700.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	19 568.00	17 366.00
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	3 648.00	
43862000 COMPLEMENTAIRES GERANTS		154.10
44863000 ORDURES MENAGERES	554.56	576.92
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	2 847.56	10 980.80
44865000 FORMATION CONTINUE	4 803.98	5 170.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	121 886.08	130 273.50

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

DETAIL DES COMPTES

**MACKOWIAK
SOCIETE A RESPONSABILITE
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 11 MARS 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -33 467 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-33 467 euros
Report à nouveau antérieur :	-81 121 euros
Au compte "report à nouveau"	-33 467 euros
S'élevant ainsi à -114 588 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 11 mars 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Monsieur Eric MACKOWIAK



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 31/12/2017

Aux Associés

Opinion : refus de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL MACKOWIAK, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

En raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement du refus de certifier », nous sommes d'avis que les comptes annuels ne sont pas, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et ne donnent pas 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.

Fondement du refus de certifier

Motivation du refus de certifier

Au cours de notre audit, nous avons fait les constatations suivantes qui s'opposent à la certification : Nous avons constaté un ensemble d'ajustements d'un montant global de – 67.383 euros, qui auraient pour effet de ramener le résultat de l'exercice à -100.850 euros, soit inférieur à la moitié du capital social. Ces ajustements portent notamment sur un manquement dans la constatation de provision pour créances douteuses pour un montant de 34 140 euros, divers comptes inscrits à l'actif du bilan ne nous semblent pas justifiés pour 16.627 euros, des reprises de charges à payer qui auraient dû être maintenues au passif pour 10.888 euros.

En outre, en application de la méthode de calcul utilisée dans le cadre de la franchise à laquelle appartient la SARL MACKOWIAK, une dépréciation sur le fonds de commerce aurait dû être constatée d'un montant estimé à 377.000€.

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 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.

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 vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés Associés

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Gérant et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

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 SARL MACKOWIAK 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 SARL MACKOWIAK ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 14 Juin 2018
Le Commissaire aux comptes

RENOUVIN ASSOCIES, représenté par
Marie claire RENOUVIN



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
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	20 305	17 872	23 094
Installations tech., matériels et outillages industriels	384 039	301 233	82 806	138 370
Autres immobilisations corporelles	24 475	11 042	13 433	277
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)	1 016 392	332 580	683 812	731 442
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	574 776		574 776	525 345
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	235 121	6 278	228 843	209 457
Autres	145 855		145 855	116 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	14 273		14 273	9 622
Charges constatées d'avance	10 816		10 816	4 683
TOTAL (II)	980 842	6 278	974 564	865 207
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 997 234	338 858	1 658 375	1 596 648

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
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	2 716
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	27 851	27 851
Report à nouveau	(81 121)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(33 467)	(81 121)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	160 216	193 684
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	266 745	473 652
Emprunts et dettes financières diverses	259	259
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 113 075	794 253
Dettes fiscales et sociales	118 080	132 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 884
Autres dettes		561
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 498 159	1 402 965
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 658 375	1 596 648
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	155 592	154 897

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 803 288		6 803 288	6 701 553
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 820		17 820	17 519
Chiffre d'affaires Net	6 821 108		6 821 108	6 719 073
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			7 088	1 800
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			2 621	13 821
Autres produits			799	852
TOTAL (I)			6 831 617	6 735 545
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 662 729	5 424 078
Variation de stocks (marchandises)			(49 430)	40 647
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			515 261	551 196
Impôts, taxes et versements assimilés			28 073	32 147
Salaires et traitements			487 571	490 131
Charges sociales			161 084	165 039
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 629	60 017
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			2 274	6 158
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 782	18 622
TOTAL (II)			6 871 974	6 788 036
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(40 357)	(52 491)
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)			19 697	24 725
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			19 697	24 725
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(19 697)	(24 725)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(60 054)	(77 216)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	25 189	1 157
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	25 189	1 157
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)	25 189	(6 601)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(1 397)	(2 696)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 856 806	6 736 702
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 890 274	6 817 823
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(33 467)	(81 121)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	24 014	
(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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société: SARL MACKOWIAK

&signa

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 1 658 375 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (33 467) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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, Règlement ANC 2015-06).

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.

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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.

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".

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.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 29 561 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 29 561 €.

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 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	322 105
TOTAL	322 105

Nantissement du Fonds de commerce donné en nantissement du prêt Crédit Agricole: 322 105€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire



Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
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.	383 585		454
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	9 431		14 545
Mat. de bureau et info., mobilier	499		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	431 693		14 999
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	1 001 393		14 999

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession		
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.				384 039	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport				23 976	
Mat. de bureau et info., mobilier				499	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				446 692	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				44 700	
TOTAL				44 700	
TOTAL GENERAL				1 016 392	

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., agencs. et aménag. des constr.	15 083	5 222		20 305
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	245 215	56 018		301 233
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	9 431	1 222		10 653
Mat. de bureau et informatique, mobilier	222	166		389
Emballages récup. et divers				
	269 951	62 629		332 580
TOTAL GENERAL	269 951	62 629		332 580

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 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	44 700		44 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	25 792	25 792	
Autres créances clients	209 330	209 330	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	39 045	39 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 696	34 696	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	228	228	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	71 887	71 887	
Charges constatées d'avance	10 816	10 816	
TOTAL	436 493	391 793	44 700
(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	155 592	155 592		
- à plus d'1 an à l'origine	111 152	111 152		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 113 075	1 113 075		
Personnel et comptes rattachés	51 494	51 494		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 230	58 230		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 356	8 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	259	259		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 498 159	1 498 159		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	207 331			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 122	217.68093	244 238
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 122	217.68093	244 238



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	52 779.27	47 977.02
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 779.27	47 977.02

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	52 779.27	47 977.02
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	323.06	622.02
40980001 RISTOURNES FIDELITES	25 552.00	7 166.00
40980002 RISTOURNES AVD PFT	768.00	656.00
40980003 RISTOURNES DIRECTES	19 956.21	13 235.00
40980004 RISTOURNES LIV INCENTIVE	2 985.00	5 000.00
40980005 RISTOURNE CONCEPT	3 195.00	21 298.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 779.27	47 977.02



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	280.91	552.83
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 689.07	49 772.53
Dettes fiscales et sociales	82 916.10	79 948.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	121 886.08	130 273.50

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	280.91	552.83
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	280.91	552.83
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 689.07	49 772.53
40810000 FNP FOURNISSEURS	1 902.52	6 854.14
40810002 PROV REDEVANCE FRANCHISE	18 012.00	17 415.00
40810004 PROVISION HONORAIRES JURIDIQUES	1 009.00	1 000.00
40810007 PROV EAU	1 667.35	1 120.00
40810010 PROVISION LOCATION	333.05	968.97
40810016 PROV ENTRETIEN	163.85	164.49
40810017 Prov EDF	2 251.00	6 250.54
40810018 PROV PUBLICITE GENEDIS	2 983.40	3 557.77
40810022 PROV RHINOS	609.00	1 723.25
40810025 Prov CAC	5 700.00	5 700.00
40810031 PROV FRAIS BANCAIRES	1 033.17	2 288.62
40810033 PROV FRIODIS	870.00	800.00
40810035 PROV CARTE AFFAIRE	2 154.73	1 929.75
Dettes fiscales et sociales	82 916.10	79 948.14
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	51 494.00	45 700.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	19 568.00	17 366.00
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	3 648.00	
43862000 COMPLEMENTAIRES GERANTS		154.10
44863000 ORDURES MENAGERES	554.56	576.92
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	2 847.56	10 980.80
44865000 FORMATION CONTINUE	4 803.98	5 170.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	121 886.08	130 273.50

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]