

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 : 1987 B 70043
Numéro SIREN : 341 760 148
Nom ou dénomination : MACRIS

Ce dépôt a été enregistré le 04/05/2018 sous le numéro de dépôt 970

Désignation de l'entreprise : <u>MACRIS S.A.S.</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>Centre E. LECLERC Route de Saint Affrique 12100 CREISSEL</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>					
Numéro SIRET * <u>3 4 1 7 6 0 1 4 8 0 0 0 2 1</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/03/2017</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	63 613	AG	50 281	13 332
		Fonds commercial (1)	AH	900 000	AI		900 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
		Terrains	AN	87 436	AO	35 805	51 631
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	2 506 505	AQ	1 611 608	894 897
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 436 050	AS	971 068	464 982
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 375 237	AU	725 960	649 277
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX	71 250	AY		71 250
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	48 766	CV	10 500	38 266
		Créances rattachées à des participations	BB	521 825	BC	396 635	125 190
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF	3 633	BG		3 633
		Autres immobilisations financières *	BH	195 872	BI		195 872
		TOTAL (II)		BJ	7 210 187	BK	3 801 857
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	16 166	BM		16 166
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	3 863 708	BU	93 791	3 769 917
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	292 707	BY	3 037	289 670
		Autres créances (3)	BZ	1 226 256	CA		1 226 256
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	971 871	CG		971 871
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	106 642	CI		106 642	
	TOTAL (III)	CJ	6 477 350	CK	96 828	6 380 522	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 687 538	1A	3 898 685	9 788 853	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		MACRIS S.A.S.		Néant ☐ *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....560 000...)	DA	560 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	56 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(2 478 990)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 342 654	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (II)		DL	(520 337)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (III)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	135 000	
	Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)		DR	135 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 773 545	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	489 492	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 453 922	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 325 682	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	131 548	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	10 174 189	
Ecart de conversion passif *		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 788 853	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 254 020		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : <u>MACRIS S.A.S.</u>		Néant ☐ *							
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	45 608 597	FB			FC	45 608 597	
	Production vendue								
								biens *	FD
	services *	FG	599 799	FH		FI	599 799		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	46 246 941	FK		FL	46 246 941		
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	47 799		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	41 221		
	Autres produits (1) (11)					FQ			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	46 335 961		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	35 942 481	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(99 307)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	42 936	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(3 156)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 188 459	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	503 778	
	Salaires et traitements *						FY	3 167 963	
	Charges sociales (10)						FZ	821 641	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	338 320	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	96 828
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	50 000
	Autres charges (12)						GE	769	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	45 050 714		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 285 247		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	10 307	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	9 443	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	861	
	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	20 612	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	43 459	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	164 615	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	208 074	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(187 463)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 097 784		

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		MACRIS S.A.S.		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	56 821		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	485 425		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	44 425		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	586 670		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	61 971		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	7 297		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	85 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	154 268		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	432 403		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	162 244		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	25 289		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	46 943 243		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	45 600 589		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 342 654		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	27 070	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	15 195	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	37 754	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	Cession d'immobilisation				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
					708	10 000	
	Provision dépr créance				85 000		
	Solde dettes diverses					475 425	
	Amendes				3 841		
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		
Charges et produits exceptionnels divers				5 652	1 341		
Remboursement URssaf					26 830		

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

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 9 788 852,79 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 342 653,94 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 04 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 15 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 03 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Augmentation de l'actif par l'enregistrement :

au débit du compte 444 - Etat Impôts sur les bénéfices du montant du CICE pour 2016 soit 169k€,

au débit du compte 4487 - Produits à recevoir du montant du CICE pour le premier trimestre 2017 calculé au 31 mars 2017 pour 44k€.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, précisant que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, nous vous informons que le CICE de 2015 a permis à la société, en 2016 :

- d'autofinancer des investissements.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial (900k€) n'a pas été amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur d'usage est déterminée à partir de l'actualisation des données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la direction générale.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	957 742		13 161
Terrains	69 562		36 194
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	241 482		14 790
Installations générales, agencements, constructions	2 223 403		26 829
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 379 406		222 703
Autres installations, agencements, aménagements	1 149 568		87 447
Matériel de transport	99 491		188 182
Matériel de bureau, informatique, mobilier	133 424		30 671
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	71 250		
TOTAL	5 367 586		606 816
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	576 030		20 943
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	199 652		
TOTAL	775 682		20 943
TOTAL GENERAL	7 101 010		640 919

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		7 290	963 613	963 613
Terrains		18 319	87 436	87 436
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			256 272	2 506 505
Installations générales, agencements, constructions			2 250 232	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		166 058	1 436 050	1 436 050
Autres installations, agencements, aménagements		276 492	960 523	960 523
Matériel de transport			287 673	287 673
Matériel de bureau, informatique, mobilier		37 054	127 041	127 041
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			71 250	
TOTAL		497 923	5 476 478	5 405 228
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		26 383	570 591	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		147	199 505	
TOTAL		26 530	770 096	
TOTAL GENERAL		531 743	7 210 187	6 368 841

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	54 271	3 300	7 290	50 281
Terrains	45 892	8 232	18 319	35 805
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	228 585	3 910		232 495
Installations générales, agencements constructions	1 261 232	117 881		1 379 113
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 035 305	101 113	165 351	971 068
Installations générales, agencements divers	757 022	60 053	276 492	540 584
Matériel de transport	63 097	33 417		96 514
Matériel de bureau, informatique, mobilier	115 503	10 413	37 054	88 862
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 506 636	335 020	497 215	3 344 441
TOTAL GENERAL	3 560 907	338 320	504 505	3 394 722

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 300				
Terrains	8 232				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	3 910				
Installations générales, agencements constructions	117 881				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 113				
Installations générales, agencements divers	60 053				
Matériel de transport	33 417				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 413				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	335 020				
TOTAL GENERAL	338 320				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	39 425		39 425	
	5 000	135 000	5 000	135 000
TOTAL Provisions	44 425	135 000	44 425	135 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	363 676	43 459		407 135
	3 467	93 791 3 037	3 467	93 791 3 037
TOTAL Dépréciations	367 143	140 287	3 467	503 963
TOTAL GENERAL	411 568	275 287	47 892	638 963
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		146 828 43 459 85 000	3 467 44 425	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	521 825		521 825
Prêts	3 633		3 633
Autres immobilisations financières	195 872		195 872
Clients douteux ou litigieux	7 158	7 158	
Autres créances clients	285 548	285 548	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 933	5 933	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	169 124	169 124	
- T.V.A	96 956	96 956	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	44 878	44 878	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	909 365	909 365	
Charges constatées d'avance	106 642	106 642	
TOTAL GENERAL	2 346 936	1 625 605	721 330
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	4 773 545	853 375	3 143 487	776 683
Emprunts et dettes financières divers	488 533	488 533		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 453 922	3 453 922		
Personnel et comptes rattachés	635 626	635 626		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 591	155 591		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	171 748	171 748		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	362 717	362 717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	960	960		
Autres dettes	131 548	131 548		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 174 189	6 254 020	3 143 487	776 683
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	878 404			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	900 000			900 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	459 480
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	614 180
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 073 661

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 640
Emprunts et dettes financières divers	2 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 716
Dettes fiscales et sociales	864 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 320 255

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	106 642	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	106 642	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 000	140,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 000	140,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	45 608 597
Ventes de produits finis	38 545
Prestations de services	599 799
TOTAL	46 246 941

Répartition par marché géographique	Montant
France	46 246 941
Etranger	
TOTAL	46 246 941

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 097 784	15 246
Résultat exceptionnel (et participation)	432 403	10 043
Résultat comptable	1 342 654	25 289

Commentaires :

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	112 000	24 321	136 321
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		1 013	1 013
- Dotations de l'exercice	14 913	8 107	23 020
TOTAL	97 087	15 201	112 288
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		5 027	5 027
- Exercice	15 195	6 725	21 920
TOTAL	15 195	11 752	26 947
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	22 792	6 725	29 517
- à plus d'un an et cinq au plus	75 975	6 160	82 135
- à plus de cinq ans			
TOTAL	98 767	12 885	111 652
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	1 120	243	1 363
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 120	243	1 363
Montant pris en charge dans l'exercice	15 195	6 725	21 920

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	3 148 240
TOTAL	3 148 240
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Pret CIC : Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce	52 208
Pret CIC : Nantissement en 3ème rang du fonds de commerce	2 072 251
Pret BPO : Nantissement en 4ème rang du fonds de commerce	891 209
Pret BPO : Nantissement en 3ème rang du fonds de commerce	1 401 748
Pret BPO : Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce	252 727
TOTAL	4 670 143

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	30 368
TOTAL	30 368
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	11 500

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	117	
Ouvriers		
TOTAL	140	

Commentaires :

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL MATHILDE C	10 000	-74 818	60,00	6 000		117 218		178 500	15 372	
SARL GRIBOUILLIS	5 000	-263 633	90,00	4 500		339 928		110 459	-14 613	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI ONDINE	1 524		10,00	152	152		1 372			10 000
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

RAPPORT du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

MACRIS

S.A.S au capital de 560 000 Euros

Centre E. LECLERC
Route de Saint Affrique
12100 CREISSELS

RCS Rodez 87 B 70043
SIRET 341 760 148 00021 – 4711 F

31.03.2017



CONCEPT EXPERTS & COMMISSAIRES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SAS MACRIS

Exercice du 1^{er} avril 2016 au 31 mars 2017

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice du 1er avril 2016 au 31 mars 2017, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 oeuvre 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.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 éléments suivants :

- Les options retenues dans le choix des méthodes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre sont présentées dans l'annexe. Nous avons procédé à l'analyse de ces options et à la vérification par sondages de leur correcte application. Nous estimons que ces règles et méthodes comptables sont clairement exposées, correctement appliquées, et ne présentent aucun caractère inhabituel.
- Il n'existe pas d'évènement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur nous est apparue significative.
- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Les appréciations ainsi portées 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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

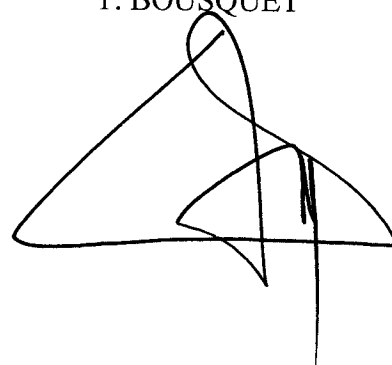
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Avignon, le 28 août 2017

Le Commissaire aux Comptes
CONCEPT EXPERTS & COMMISSAIRES

T. BOUSQUET

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke extending downwards.

Concept Experts & Commissaires

SAS MACRIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mars 2017

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	63 613	50 281	13 332	3 472	9 860
Fonds commercial	900 000		900 000	900 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	87 436	35 805	51 631	23 670	27 961
Constructions	2 506 505	1 611 608	894 897	975 069	- 80 172
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 436 050	971 068	464 982	344 101	120 881
Autres immobilisations corporelles	1 375 237	725 960	649 277	446 860	202 417
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	71 250		71 250	71 250	
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	48 766	10 500	38 266	34 490	3 776
Créances rattachées à des participations	521 825	396 635	125 190	177 865	- 52 675
Autres titres immobilisés					
Prêts	3 633		3 633	3 780	- 147
Autres immobilisations financières	195 872		195 872	195 872	
TOTAL (I)	7 210 187	3 801 857	3 408 330	3 176 428	231 902
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	16 166		16 166	13 010	3 156
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 863 708	93 791	3 769 917	3 764 402	5 515
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	292 707	3 037	289 670	311 655	- 21 985
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	5 933		5 933	5 256	677
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	169 124		169 124	178 061	- 8 937
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	96 956		96 956	99 393	- 2 437
. Autres	954 243		954 243	887 570	66 673
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				475	- 475
Disponibilités	971 871		971 871	1 070 307	- 98 436
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	106 642		106 642	124 725	- 18 083
TOTAL (II)	6 477 350	96 828	6 380 522	6 454 855	- 74 333
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 687 538	3 898 685	9 788 853	9 631 283	57 570



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 560 000)	560 000	560 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	56 000	56 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-2 478 990	-3 319 340	840 350
Résultat de l'exercice	1 342 654	840 350	502 304
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-520 337	-1 862 990	1 342 653
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	135 000	44 425	90 575
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	135 000	44 425	90 575
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 773 545	5 525 742	- 752 197
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	488 533	508 445	- 19 912
. Associés	960	980	- 20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 453 922	4 050 869	- 596 947
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	635 626	522 652	112 974
. Organismes sociaux	155 591	162 699	- 7 108
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	171 748	186 497	- 14 749
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	362 717	363 000	- 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	131 548	128 965	2 583
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	10 174 189	11 449 849	-1 275 660
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 788 853	9 631 283	157 570



Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	45 608 597		45 608 597	44 072 213	1 536 384	3,49
Production vendue biens	38 545		38 545	35 917	2 628	7,32
Production vendue services	599 799		599 799	610 580	- 10 781	-1,77
Chiffres d'affaires Nets	46 246 941		46 246 941	44 718 711	1 528 230	3,42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			47 799	11 182	36 617	327,46
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			41 221	38 532	2 689	6,98
Autres produits				209	- 209	-100
Total des produits d'exploitation (I)			46 335 961	44 768 633	1 567 328	3,50
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			35 942 481	35 507 232	435 249	1,23
Variation de stock (marchandises)			-99 307	-445 226	345 919	77,70
Achats de matières premières et autres approvisionnements			42 936	46 022	- 3 086	-6,71
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-3 156	14 024	- 17 180	122,50
Autres achats et charges externes			4 188 459	4 103 484	84 975	2,07
Impôts, taxes et versements assimilés			503 778	485 064	18 714	3,86
Salaires et traitements			3 167 963	2 846 371	321 592	11,30
Charges sociales			821 641	743 980	77 661	10,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations			338 320	281 841	56 479	20,04
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			96 828	3 467	93 361	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			50 000	14 425	35 575	246,62
Autres charges			769		769	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			45 050 714	43 600 685	1 450 029	3,33
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 285 247	1 167 949	117 298	10,04
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			10 307	7 020	3 287	46,82
Produits des autres valeurs mobilières et créances			9 443	9 114	329	3,61
Autres intérêts et produits assimilés			861	3 098	- 2 237	-72,21
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			20 612	19 231	1 381	7,18
Dotations financières aux amortissements et provisions			43 459		43 459	N/S
Intérêts et charges assimilées			164 615	205 171	- 40 556	-19,77
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			208 074	205 171	2 903	1,41
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-187 463	-185 940	- 1 523	0,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 097 784	982 009	115 775	11,79



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 821	12 768	44 053	345,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	485 425	4 000	481 425	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	44 425		44 425	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	586 670	16 768	569 902	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 971	25 093	36 878	146,97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 297	6 793	504	7,42
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	85 000		85 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	154 268	31 886	122 382	383,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	432 403	-15 118	447 521	N/S
Participation des salariés (IX)	162 244	138 123	24 121	17,46
Impôts sur les bénéfices (X)	25 289	-11 581	36 870	318,37
Total des Produits (I+III+V+VII)	46 943 243	44 804 633	2 138 610	4,77
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	45 600 589	43 964 283	1 636 306	3,72
RESULTAT NET	1 342 654	840 350	502 304	59,77
Dont Crédit-bail mobilier	27 070	73 255	- 46 185	-63,05
Dont Crédit-bail immobilier	15 195		15 195	N/S



Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 9 788 852,79 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 342 653,94 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 04 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 15 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 03 à 12 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 649 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Augmentation de l'actif par l'enregistrement :

au débit du compte 444 - Etat Impôts sur les bénéfices du montant du CICE pour 2016 soit 169k€,

au débit du compte 4487 - Produits à recevoir du montant du CICE pour le premier trimestre 2017 calculé au 31 mars 2017 pour 44k€.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, précisant que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, nous vous informons que le CICE de 2015 a permis à la société, en 2016 :

- d'autofinancer des investissements.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial (900k€) n'a pas été amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur d'usage est déterminée à partir de l'actualisation des données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la direction générale.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

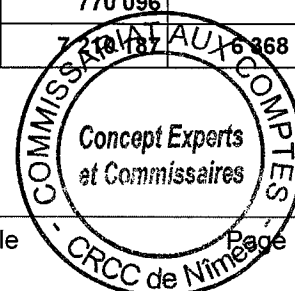
- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	957 742		13 161
Terrains	69 562		36 194
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	241 482		14 790
Installations générales, agencements, constructions	2 223 403		26 829
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 379 406		222 703
Autres installations, agencements, aménagements	1 149 568		87 447
Matériel de transport	99 491		188 182
Matériel de bureau, informatique, mobilier	133 424		30 671
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	71 250		
TOTAL	5 367 586		606 816
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	576 030		20 943
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	199 652		
TOTAL	775 682		20 943
TOTAL GENERAL	7 101 010		640 919

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		7 290	963 613	963 613
Terrains		18 319	87 436	87 436
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			256 272	2 506 505
Installations générales, agencements, constructions			2 250 232	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		166 058	1 436 050	1 436 050
Autres installations, agencements, aménagements		276 492	960 523	960 523
Matériel de transport			287 673	287 673
Matériel de bureau, informatique, mobilier		37 054	127 041	127 041
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			71 250	
TOTAL		497 923	5 476 478	5 405 228
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		26 383	570 591	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		147	199 505	
TOTAL		26 530	770 096	
TOTAL GENERAL		531 743	7 246 574	6 185 841



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	54 271	3 300	7 290	50 281
Terrains	45 892	8 232	18 319	35 805
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	228 585	3 910		232 495
Installations générales, agencements constructions	1 261 232	117 881		1 379 113
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 035 305	101 113	165 351	971 068
Installations générales, agencements divers	757 022	60 053	276 492	540 584
Matériel de transport	63 097	33 417		96 514
Matériel de bureau, informatique, mobilier	115 503	10 413	37 054	88 862
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 506 636	335 020	497 215	3 344 441
TOTAL GENERAL	3 560 907	338 320	504 505	3 394 722

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 300				
Terrains	8 232				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	3 910				
Installations générales, agencements constructions	117 881				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 113				
Installations générales, agencements divers	60 053				
Matériel de transport	33 417				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 413				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	335 020				
TOTAL GENERAL	338 320				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	39 425		39 425	
	5 000	135 000	5 000	135 000
TOTAL Provisions	44 425	135 000	44 425	135 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	363 676	43 459		407 135
	3 467	93 791 3 037	3 467	93 791 3 037
TOTAL Dépréciations	367 143	140 287	3 467	503 963
TOTAL GENERAL	411 568	275 287	47 892	638 963
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		146 828 43 459 85 000	3 467 44 425	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	521 825		521 825
Prêts	3 633		3 633
Autres immobilisations financières	195 872		195 872
Clients douteux ou litigieux	7 158	7 158	
Autres créances clients	285 548	285 548	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 933	5 933	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	169 124	169 124	
- T.V.A	96 956	96 956	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	44 878	44 878	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	909 365	909 365	
Charges constatées d'avance	106 642	106 642	
TOTAL GENERAL	2 346 936	1 625 605	721 330
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	4 773 545	853 375	3 143 487	776 683
Emprunts et dettes financières divers	488 533	488 533		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 453 922	3 453 922		
Personnel et comptes rattachés	635 626	635 626		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 591	155 591		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	171 748	171 748		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	362 717	362 717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	960	960		
Autres dettes	131 548	131 548		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 174 189	6 254 020	3 143 487	776 683
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	878 404			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial	900 000			900 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	459 480
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	614 180
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 073 661

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 640
Emprunts et dettes financières divers	2 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 716
Dettes fiscales et sociales	864 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 320 255

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	106 642	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	106 642	

Commentaires :

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées Frais d'acquisition des immobilisations Frais d'émission des emprunts Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 000	140,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4 000	140,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	45 608 597
Ventes de produits finis	38 545
Prestations de services	599 799
TOTAL	46 246 941

Répartition par marché géographique	Montant
France	46 246 941
Etranger	
TOTAL	46 246 941

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 097 784	15 246
Résultat exceptionnel (et participation)	432 403	10 043
Résultat comptable	1 342 654	25 289

Commentaires :

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	112 000	24 321	136 321
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		1 013	1 013
- Dotations de l'exercice	14 913	8 107	23 020
TOTAL	97 087	15 201	112 288
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		5 027	5 027
- Exercice	15 195	6 725	21 920
TOTAL	15 195	11 752	26 947
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	22 792	6 725	29 517
- à plus d'un an et cinq au plus	75 975	6 160	82 135
- à plus de cinq ans			
TOTAL	98 767	12 885	111 652
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	1 120	243	1 363
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 120	243	1 363
Montant pris en charge dans l'exercice	15 195	6 725	21 920

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	3 148 240
TOTAL	3 148 240
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Pret CIC : Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce	52 208
Pret CIC : Nantissement en 3ème rang du fonds de commerce	2 072 251
Pret BPO : Nantissement en 4ème rang du fonds de commerce	891 209
Pret BPO : Nantissement en 3ème rang du fonds de commerce	1 401 748
Pret BPO : Nantissement en 5ème rang du fonds de commerce	252 727
TOTAL	4 670 143

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	30 368
TOTAL	30 368
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Commentaires :

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	11 500

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	117	
Ouvriers		
TOTAL	140	

Commentaires :

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL MATHILDE C	10 000	-74 818	60,00	6 000		117 218		178 500	15 372	
SARL GRIBOUILLIS	5 000	-263 633	90,00	4 500		339 928		110 459	-14 613	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI ONDINE	1 524		10,00	152	152		1 372			10 000
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



MACRIS
Société par actions simplifiée au capital de 560.000 Euros
Siège social : Centre Commercial du Viaduc – Route de Saint Affrique
12100 CREISSELS
RCS RODEZ 341.760.148.

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 30 SEPTEMBRE 2017

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Mars 2017

[.../...]

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève au montant de 1.342.654 Euros comme suit :

- En intégralité à l'apurement partiel du compte « Report à nouveau » débiteur.

L'assemblée Générale prend acte que les capitaux propres de la société n'ont pas été reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social.

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 30 Septembre 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Christian CABIRON

*Certifié conforme à
l'original.*

