

RCS : TOULON Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00234 Numéro SIREN : 800 251 555 Nom ou dénomination : MACHARMA
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/09/2018 sous le numéro de dépôt 8976

8976

MACHARMA
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 8 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 6 RUE GEORGES SIMENON - CENTRE EUROPE, 83400 HYERES
800 251 555 RCS TOULON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -2 647 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -2 647 euros

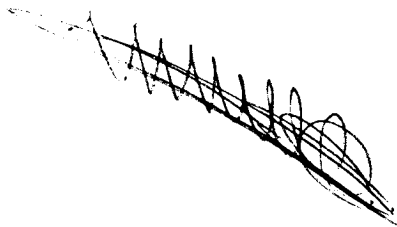
Prélèvement sur les réserves :
- sur le compte "autres réserves" 2 647 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Lucien VOLTURNO



TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve la rémunération de Monsieur Lucien VOLTURNO, au titre de ses fonctions de Président associé, qui s'élève à un montant annuel de 75 071 € brut pour l'exercice clos au 31 décembre 2017.

En outre, Monsieur Lucien VOLTURNO continue de recevoir un avantage en nature pour l'utilisation d'un véhicule, soit un montant mensuel de 350 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

In Extenso

SAS MACHARMA

COMPTES ANNUELS

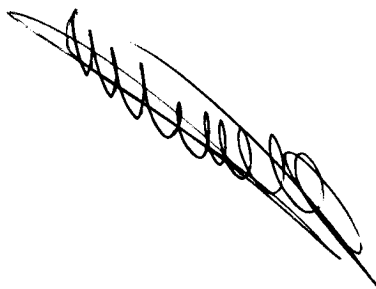
Bilan au 31/12/2017

RUE GEORGES SIMENON

83400 HYERES

SIRET : 80025155500010

**CERTIFIE
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, slanted diagonally across the page.

IN EXTENSO MEYREUIL. Arteparc de Bachassons 13590 MEYREUIL
Tél : 04 42 95 87 00 - Fax : 04 42 60 79 01

Membre de Deloitte.

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables simplifiées	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Composition du capital Social	13
Charges à payer	14
Détail des charges constatées d'avance	15

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de SAS MACHARMA relatifs à la période du 01/01/2017 au 31/12/2017 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 020 132 €
Chiffre d'affaires :	8 893 788 €
Résultat net Comptable :	(2 648) €

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

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

Fait à Aix en Provence

Le 30/04/2018

M LEYDIER Jean Paul

L'expert-comptable

COMPTES ANNUELS

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	2 392	2 392		186
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	18 270	10 012	8 258	11 912
Autres immobilisations corporelles	59 920	30 129	29 791	43 412
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	30 000		30 000	30 000
TOTAL (I)	110 582	42 533	68 049	85 510
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	22 569		22 569	19 082
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	601 879		601 879	623 431
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	37 898	111	37 787	39 636
Autres	244 027		244 027	197 495
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	37 715		37 715	103 876
Charges constatées d'avance	8 106		8 106	19 023
TOTAL (II)	952 194	111	952 083	1 002 544
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 062 776	42 644	1 020 132	1 088 054

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	180 255	169 928
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 648)	10 327
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	186 407	189 055
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	6 220	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	6 220	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000	3 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	615 614	681 642
Dettes fiscales et sociales	199 904	212 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 988	1 775
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	827 505	898 999
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 020 132	1 088 054

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

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	7 787 230	(546)	7 786 685	8 264 554
Production vendue de biens	1 090 006		1 090 006	1 239 034
Production vendue de services	17 097		17 097	15 553
Chiffre d'affaires Net	8 894 334	(546)	8 893 788	9 519 141
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			14 024	7 176
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			4 446	7 440
Autres produits			7 059	7 607
TOTAL (I)			8 919 317	9 541 364
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 164 600	6 574 582
Variation de stocks (marchandises)			21 552	(24 933)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			793 843	885 989
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(3 487)	4 958
Autres achats et charges externes *			886 504	924 463
Impôts, taxes et versements assimilés			99 283	104 483
Salaires et traitements			803 955	820 244
Charges sociales			202 971	218 339
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 461	17 083
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			111	246
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 220	
Autres charges			7 056	9 013
TOTAL (II)			9 000 069	9 534 467
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 432	3 432
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(80 752)	6 898
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)			156	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			156	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			163	444
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			163	444
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(7)	(444)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(80 759)	6 453

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	75 995	21 297
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	75 995	21 297
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 859	26 985
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 859	26 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	73 136	(5 688)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(4 976)	(9 562)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 895 467	9 562 661
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 998 115	9 552 334
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(2 648)	10 327
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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	75 995	21 297
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	75 995	21 297
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 859	26 985
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 859	26 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	73 136	(5 688)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(4 976)	(9 562)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 995 467	9 562 661
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 998 115	9 552 334
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(2 648)	10 327
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les SAS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

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 1 020 132 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (2 648) 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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

A la date de clôture de l'exercice et en l'absence d'impôt sur les sociétés exigible, l'entreprise n'a pas utilisé son CICE dont la créance apparaît à l'actif du bilan dans le compte 444. Le CICE correspond aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 pour un montant de 47 442e. 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 CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire. Concessions amorties 2 ans / Matériel & outillage amortis 5 ans / Installations générales agencements & aménagements divers amortis 7 ans / Matériel de transport 4 & 3 ans / Matériel de bureau amorti 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

Créances

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

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	2 392		
TOTAL	2 392		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	18 270		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	16 892		
Mat. de transport	40 000		
Mat. de bureau et info., mobilier	3 028		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	78 190		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 000		
TOTAL	30 000		
TOTAL GENERAL	110 582		

Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession			
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 392	
TOTAL				2 392	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.				18 270	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				16 892	
Mat. de transport				40 000	
Mat. de bureau et info., mobilier				3 028	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				78 190	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				30 000	
TOTAL				30 000	
TOTAL GENERAL				110 582	

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.	2 206	186		2 392
	2 206	186		2 392
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	6 358	3 654		10 012
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	3 465	2 413		5 878
Matériel de transport	11 132	10 417		21 549
Mat. de bureau et informatique, mobilier	1 911	791		2 702
Emballages récup. et divers				
	22 866	17 275		40 140
TOTAL GENERAL	25 072	17 461		42 533

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

	Liquidité de l'actif		
	Montant brut	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	30 000		30 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	111	111	
Autres créances clients	37 787	37 787	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	61 980	61 980	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 185	1 185	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 883	1 883	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	178 979	178 979	
Charges constatées d'avance	8 106	8 106	
TOTAL	320 031	290 031	30 000
(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

	Degré d'exigibilité du passif			
	Montant brut	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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 000	3 000		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	615 614	615 614		
Personnel et comptes rattachés	62 079	62 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 158	109 158		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 844	7 844		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 822	20 822		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 988	8 988		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	827 505	827 505		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(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	800	10.00000	8 000
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)	800	10.00000	8 000

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 405.73	48 755.39
Dettes fiscales et sociales	118 076.24	122 186.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	170 481.97	170 942.26

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 405.73	48 755.39
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	25 481.55	20 402.30
40810001 PROV COTISATIONS CSF	7 086.75	8 451.65
40810002 REGUL LOC GERANCE		4 055.68
40810003 CAP EDF	8 416.00	4 194.00
40810004 CAP CONSO EAU	268.00	579.00
40810005 CAP ALTAYRAC	1 555.43	1 525.42
40810006 CAP SACEM	912.00	911.00
40810007 CAP TAXE ECOFOLIO	2 036.00	2 036.34
40810008 CAP CAC	6 650.00	6 600.00
Dettes fiscales et sociales	118 076.24	122 186.87
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	57 677.00	51 642.00
42862000 CAP PRIME EXCEPT	3 077.00	7 200.00
43820000 Charges sociales s/congés à payer	19 241.00	17 507.00
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS I		2 441.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	5 432.42	5 703.00
43865000 FORMATION CONTINUE	8 231.67	8 386.80
43866000 AIDE CONSTRUCTION	3 595.15	7 539.07
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		438.00
44867800 TASCOM	20 822.00	21 330.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	170 481.97	170 942.26

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

MACHARMA

6, rue Georges Simenon
83400 HYERES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

- **Rapport sur les comptes annuels**
- **Rapport sur les conventions réglementées**

MACHARMA

SAS au capital de 8 000 €
6, rue Georges Simenon
83400 HYERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

A l'assemblée générale de la société MACHARMA,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MACHARMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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. Fondement de l'opinion

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 2017 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.

III. 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 les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. 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 Mâcon, le 13 juin 2018

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

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	2 392	2 392		186
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	18 270	10 012	8 258	11 912
Autres immobilisations corporelles	59 920	30 129	29 791	43 412
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	30 000		30 000	30 000
TOTAL (I)	110 582	42 533	68 049	85 510
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	22 569		22 569	19 082
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	601 879		601 879	623 431
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	37 898	111	37 787	39 636
Autres	244 027		244 027	197 495
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	37 715		37 715	103 876
Charges constatées d'avance	8 106		8 106	19 023
TOTAL (II)	852 194	111	852 083	1 002 544
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 062 776	42 644	1 020 132	1 098 054

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	180 255	169 928
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 648)	10 327
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	186 407	189 055
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	6 220	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	6 220	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000	3 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	615 614	681 642
Dettes fiscales et sociales	199 904	212 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 988	1 775
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	827 506	898 999
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 020 132	1 088 054

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

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	7 787 230	(546)	7 786 685	8 264 554
Production vendue de biens	1 090 006		1 090 006	1 239 034
Production vendue de services	17 097		17 097	15 553
Chiffre d'affaires Net	8 894 334	(546)	8 893 788	9 519 141
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			14 024	7 176
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			4 446	7 440
Autres produits			7 059	7 607
TOTAL (I)			8 919 317	9 541 364
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 164 600	6 574 582
Variation de stocks (marchandises)			21 552	(24 933)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			793 843	885 989
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(3 487)	4 958
Autres achats et charges externes *			886 504	924 463
Impôts, taxes et versements assimilés			99 283	104 483
Salaires et traitements			803 955	820 244
Charges sociales			202 971	218 339
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 461	17 083
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			111	246
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 220	
Autres charges			7 056	9 013
TOTAL (II)			9 000 069	9 534 467
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 432	3 432
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(80 752)	6 898
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 actives immobilisées (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			156	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			156	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			163	444
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			163	444
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(7)	(444)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			(80 759)	6 453

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	75 995	21 297
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	75 995	21 297
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 859	26 985
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 859	26 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	73 136	(5 688)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(4 976)	(9 562)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 995 487	9 562 861
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 998 115	9 552 334
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(2 648)	10 327
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les SAS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code du Commerce)

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 1 020 132 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (2 648) 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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

A la date de clôture de l'exercice et en l'absence d'impôt sur les sociétés exigible, l'entreprise n'a pas utilisé son CICE dont la créance apparaît à l'actif du bilan dans le compte 444. Le CICE correspond aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 pour un montant de 47 442e. 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 CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations incorporelles

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

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire. Concessions amorties 2 ans / Matériel & outillage amortis 5 ans / Installations générales agencements & aménagements divers amortis 7 ans / Matériel de transport 4 & 3 ans / Matériel de bureau amorti 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

Créances

In Extenso

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Reévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 392		
TOTAL	2 392		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	18 270		
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers	16 892		
Mat. de transport	40 000		
Mat. de bureau et info., mobilier	3 028		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	78 190		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 000		
TOTAL	30 000		
TOTAL GENERAL	110 582		

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Reévalu. 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			2 392	
TOTAL			2 392	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencets. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			18 270	
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			16 892	
Mat. de transport			40 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 028	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			78 190	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			30 000	
TOTAL			30 000	
TOTAL GENERAL			110 582	

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.	2 206	186		2 392
	2 206	186		2 392
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	6 358	3 654		10 012
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	3 465	2 413		5 878
Matériel de transport	11 132	10 417		21 549
Mat. de bureau et informatique, mobilier	1 911	791		2 702
Emballages récup. et divers				
	22 866	17 275		40 140
TOTAL GENERAL	25 072	17 481		42 553

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. a 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	30 000		30 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	111	111	
Autres créances clients	37 787	37 787	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	61 980	61 980	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 185	1 185	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 883	1 883	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	178 979	178 979	
Charges constatées d'avance	8 106	8 106	
TOTAL	320 031	290 031	30 000
(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

	Degré d'exigibilité du passif			
	Montant brut	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	3 000	3 000		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	615 614	615 614		
Personnel et comptes rattachés	62 079	62 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 158	109 158		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 844	7 844		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 822	20 822		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 988	8 988		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	827 605	827 605		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(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	800	10.00000	8 000
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)	800	10.00000	8 000

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 405.73	48 755.39
Dettes fiscales et sociales	118 076.24	122 186.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	170 481.97	170 942.26

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 405.73	48 755.39
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	25 481.55	20 402.30
40810001 PROV COTISATIONS CSF	7 086.75	8 451.65
40810002 REGUL LOC GERANCE		4 055.68
40810003 CAP EDF	8 416.00	4 194.00
40810004 CAP CONSO EAU	268.00	579.00
40810005 CAP ALTAYRAC	1 555.43	1 525.42
40810006 CAP SACEM	912.00	911.00
40810007 CAP TAXE ECOFOLIO	2 036.00	2 036.34
40810008 CAP CAC	6 650.00	6 600.00
Dettes fiscales et sociales	118 076.24	122 186.87
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	57 677.00	51 642.00
42862000 CAP PRIME EXCEPT	3 077.00	7 200.00
43820000 Charges sociales s/congés à payer	19 241.00	17 507.00
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS I		2 441.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	5 432.42	5 703.00
43865000 FORMATION CONTINUE	8 231.67	8 386.80
43866000 AIDE CONSTRUCTION	3 595.15	7 539.07
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		438.00
44867800 TASCOM	20 822.00	21 330.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	170 481.97	170 942.26

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

MACHARMA

SAS au capital de 8 000 €
6, rue Georges Simenon
83400 HYERES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

A l'assemblée générale de la société MACHARMA,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce.

Fait à Mâcon, le 13 juin 2018

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS