



| MACAVRAC - BILAN | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIF | Année 1 | Année 2 | Année 3 | PASSIF | Année 1 | Année 2 | Année 3 |
| ACTIFS IMMOBILISES | | | | CAPITAUX PROPRES | | | |
| 1. Frais de constitution | - | - | - | 1. Capital | 51.000,00 | 59.000,00 | 67.000,00 |
| 1.1. Inscription BCE et immatriculation TVA | - | - | - | 1.1 Apports coopérateurs Année 1 | 25.500,00 | 25.500,00 | 25.500,00 |
| 1.2. Dossier Ville de Wavre | - | - | - | 1.2 Apport BRASERO | 25.500,00 | 25.500,00 | 25.500,00 |
| 1.3. Frais de notaire, comptable,... | - | - | - | 1.3 Apports en nature | - | - | - |
| | | | | 1.4 Apports Coopérateurs Année 2 | - | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | | | 1.5 Apports Coopérateurs Année 3 | - | - | 8.000,00 |
| 2. Immobilisations incorporelles | 3.160,00 | 2.370,00 | 1.580,00 | 2. Subsidés | - | - | - |
| 2.1 Pas de porte | - | - | - | Opensoon | - | - | - |
| 2.2. Brevets, licences, site internet, ... | 3.160,00 | 2.370,00 | 1.580,00 | Crowdfunding | - | - | - |
| | | | | Economie sociale | - | - | - |
| | | | | Alimentation durable | - | - | - |
| | | | | Impulcera | - | - | - |
| | | | | Autres subsidés | - | - | - |
| 3. Immobilisations corporelles | 19.032,00 | 17.901,20 | 15.863,60 | 4. Réserve | 129,13 | 1.339,46 | 4.972,18 |
| 3.1 Achat de terrain | - | - | - | Réserve légale exercice précédent | - | 129,13 | 1.339,46 |
| 3.2 Coût de construction d'immeuble (20 ans) | - | - | - | Réserve légale | 129,13 | 1.210,33 | 3.632,72 |
| 3.3 Aménagement ou transformation d'immeuble | 5.296,00 | 4.852,00 | 4.188,00 | | | | |
| 3.4 Achat de matériel + mobilier | 13.736,00 | 13.049,20 | 11.675,60 | 5. Résultat cumulé et reporté | 2.453,41 | 25.449,73 | 94.471,44 |
| 3.5 matériel roulant | - | - | - | Résultat Cumulé Exercice précédent | - | 2.453,41 | 25.449,73 |
| 3.6 Achat d'un bien par leasing (4 ans) | - | - | - | Résultat de l'exercice reporté | 2.453,41 | 22.996,31 | 69.021,71 |
| 3.7 Autres investissements matériels (3 ans) | - | - | - | | | | |
| 3. Immobilisations financières | - | - | - | 5. Emprunts à plus d'un an | 1.683,28 | - | - |
| 3.1 Garantie locatives | - | - | - | Achat d'un bien par leasing | - | - | - |
| 3.2 Cautions gaz-électricité | - | - | - | Crédit d'investissement 1 | 1.683,28 | - | - |
| 3.3 Autres | - | - | - | Crédit d'investissement 2 | - | - | - |
| | | | | Crédit d'investissement 3 | - | - | - |
| Actifs Immobilisés (1+2+3+4) | 22.192,00 | 20.271,20 | 17.443,60 | Capitaux Long terme (1+2+3+4+5) | 55.265,82 | 85.789,19 | 166.443,62 |
| | | | | | | | |
| ACTIFS CIRCULANTS | | | | DETTES COURT TERME | | | |
| 5. Stock | 25.391,89 | 38.371,73 | 38.371,73 | 6. Emprunts à moins d'un an | 13.599,53 | 20.981,31 | 27.118,26 |
| Marchandises / Matières premières | 25.391,89 | 38.371,73 | 38.371,73 | Crédits bancaires court terme | 1.666,61 | 1.683,28 | - |
| | | | | | | | |
| 6. Créances Commerciales | - | - | - | Dettes Fournisseurs | 11.932,92 | 19.298,03 | 27.118,26 |
| 7. Banque | 21.281,46 | 48.127,56 | 137.746,55 | | | | |
| | | | | | | | |
| Compte de régularisation | - | - | - | Compte de régularisation | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Actifs Circulants (5+6) | 46.673,35 | 86.499,29 | 176.118,28 | Dettes à CT et Fournisseurs | 13.599,53 | 20.981,31 | 27.118,26 |
| | | | | | | | |
| TOTAL ACTIFS | 68.865,35 | 106.770,49 | 193.561,88 | TOTAL PASSIF | 68.865,35 | 106.770,49 | 193.561,88 |



| MACAVRAC - Compte de Résultats | Année 1 | Année 2 | Année 3 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ventes | 337.107,50 | 477.158,75 | 719.715,31 |
| COGS | | | |
| Achats marchandises | 219.058,38 | 310.542,23 | 469.072,94 |
| Pertes/invendus/vols | 13.659,28 | 19.552,39 | 29.759,60 |
| Primes coopérateurs producteurs | 2.327,18 | 4.951,42 | 9.976,65 |
| Marge brut d'exploitation | 102.062,67 | 142.112,72 | 210.906,12 |
| Autres produits | | | |
| Total autres produits | - | - | - |
| CHARGES PROFESSIONNELLES | (15 mois opérations) | (12 mois opérations) | (12 mois opérations) |
| 61. SERVICES ET BIENS DIVERS | | | |
| Enregistrement du bail | 0,22 | 0,22 | 0,23 |
| Loyer | 19,00 | 12,36 | 12,73 |
| Entretien & réparations | 450,00 | 370,80 | 381,92 |
| Préc Immo à charge propriétaire | | | |
| Taxes régionales + taxes d'exploitation | 1.000,00 | 1.030,00 | 1.060,90 |
| Eau - Gaz/Bois - Electricité | 9.600,00 | 7.910,40 | 8.147,71 |
| Total charges de locations | 11.069,22 | 9.323,78 | 9.603,50 |
| Frais de Livraisons Producteurs Coopérateurs : pour 20% Déplacements pick-ups f | 141,44 | 174,82 | 233,09 |
| Frais de Livraison Producteurs Coopérateurs : gratuit pour 80% | | | |
| Frais de Livraison des autres producteurs | 7.800,00 | 7.498,40 | 7.230,60 |
| Entretiens-réparations | | | |
| Total frais de transport (par véhicule) | 7.941,44 | 7.673,22 | 7.463,69 |
| Petit matériel | 375,00 | 309,00 | 318,27 |
| Frais de bureau | 750,00 | 618,00 | 636,54 |
| Courrier | 75,00 | 51,50 | 53,05 |
| Total frais de bureau et petit matériel | 1.200,00 | 978,50 | 1.007,86 |
| Frais de réception | 400,00 | 412,00 | 424,36 |
| Publicité | 1.500,00 | 1.236,00 | 1.273,08 |
| Publicité, frais de lancement | 500,00 | | |
| Total frais de publicité | 2.400,00 | 1.648,00 | 1.697,44 |
| RC exploitation, assurance incendies/dégâts des eaux | 625,00 | 515,00 | 530,45 |
| Assurance contenu & vols, ... | 625,00 | 515,00 | 530,45 |
| Assurance accident de travail employé | 520,00 | 1.071,20 | 1.103,34 |
| Assurance RC bénévoles (part B consom'acteurs) | 1.550,00 | 2.163,00 | 2.794,39 |
| Autres assurances? | | | |
| Total des assurances | 3.320,00 | 4.264,20 | 4.958,63 |
| Frais de constitution | | | |
| 1.1 Inscription BCE et immatriculation TVA | 152,50 | | |
| 1.2 Dossier Ville de Wavre | 500,00 | | |
| 1.3. Frais de notaire, comptable, ... | 2.000,00 | | |
| Publication des comptes au moniteur | 150,00 | 154,50 | 159,14 |
| Depot des comptes a la BNB | 250,00 | 257,50 | 265,23 |
| Contrôle électricité & étanchéité gaz | 250,00 | | |
| Visite Pompiers | 200,00 | | |
| Frais de téléphonie (gsm, internet, ...) | 1.050,00 | 865,20 | 891,16 |
| Frais maintenance logiciels (ODOO, siteweb, google tools) | 4.050,00 | 3.337,20 | 3.437,32 |
| Consommables informatiques | 750,00 | 618,00 | 636,54 |
| Entretien matériel informatique | 200,00 | 206,00 | 212,18 |
| Vêtements | 1.000,00 | 1.030,00 | 1.060,90 |
| Membership associations | 660,00 | 679,80 | 700,19 |
| Livres | 600,00 | 494,40 | 509,23 |
| Formation | 400,00 | 412,00 | 424,36 |
| Cotisations professionnelles | - | - | - |
| Comptabilité | 3.000,00 | 3.090,00 | 3.182,70 |
| Service Médical | 500,00 | 515,00 | 530,45 |
| Secrétariat Social | 1.500,00 | 1.236,00 | 1.273,08 |
| Autres experts: administrateurs quand hausse de travail, agence-conseil, ... | 6.000,00 | 6.180,00 | 6.365,40 |
| Frais Monitoring Alarme / mois | 750,00 | 618,00 | 636,54 |
| Frais de toutes les Machines : chambre froides, tranches, chauffe-eau, ramona | 1.717,00 | 1.768,51 | 1.821,57 |
| Location terminal Bancontact/Mstercash | 1.500,00 | 1.236,00 | 1.273,08 |
| Total frais divers | 27.179,50 | 22.698,11 | 23.379,05 |
| Total des 61 Services et Biens Divers | 53.110,16 | 46.585,81 | 48.110,16 |
| 62. FRAIS DE PERSONNEL | | | |
| Rémunérations employés (cout total employeur) | 38.637,00 | 55.714,55 | 57.385,99 |
| Total frais de personnel | 38.637,00 | 55.714,55 | 57.385,99 |
| Rémunération gérant (htva) | - | - | - |
| Total frais gérant | - | - | - |
| Total des 62. Rémunérations | 38.637,00 | 55.714,55 | 57.385,99 |
| 63. AMORTISSEMENTS | | | |
| Immobilisations incorporelles | 790,00 | 790,00 | 790,00 |
| Immobilisations corporelles | 4.758,00 | 5.664,80 | 6.571,60 |
| Immobilisations en leasing | - | - | - |
| Total amortissements | 5.548,00 | 6.454,80 | 7.361,60 |
| Total des 63. Amortissements | 5.548,00 | 6.454,80 | 7.361,60 |
| 64. AUTRES CHARGES PROFESSIONNELLES | | | |
| Taxe régionale société | 434,38 | 357,93 | 447,41 |
| Précempte immobilier | | | |
| Frais divers - SABAM AFSCA, ... | 712,50 | 587,10 | 604,71 |
| Taxe diverse | | | |
| Taxes auto | | | |
| Taxe camionnette | | | |
| Total des autres charges professionnelles | 1.146,88 | 945,03 | 1.052,12 |
| Total des 64. Autres Charges Professionnelles | 1.146,88 | 945,03 | 1.052,12 |
| 65. CHARGES BANCAIRES ET FINANCIERES | | | |
| Charges financières d'emprunt | 42,26 | 25,76 | 9,09 |
| Charges financières de leasing | - | - | - |
| Frais bancaires | 135,00 | 111,24 | 114,58 |
| Total charges financières | 177,26 | 137,00 | 123,67 |
| Intérêts bancaires | | | |
| Total produits financières | - | - | - |
| Charges professionnelles (61 à 65) | | | |
| Services et biens divers (61) | 53.110,16 | 46.585,81 | 48.110,16 |
| Frais de personnel (62) | 38.637,00 | 55.714,55 | 57.385,99 |
| Amortissements (63) | 5.548,00 | 6.454,80 | 7.361,60 |
| Autres charges professionnelles (64) | 1.146,88 | 945,03 | 1.052,12 |
| Frais bancaires (65) | 177,26 | 137,00 | 123,67 |
| Charges professionnelles (61 à 65) | 98.619,29 | 109.837,19 | 114.033,54 |
| Résultat courant avant impôt | 3.443,39 | 32.275,53 | 96.872,58 |
| Total charges exceptionnelles | - | - | - |
| Total produits exceptionnels | - | - | - |
| Résultat de l'exercice avant impôt | 3.443,39 | 32.275,53 | 96.872,58 |
| Taux d'imposition (%) | 0,25 | 0,25 | 0,25 |
| Impôt | 860,85 | 8.068,88 | 24.218,14 |
| Résultat de l'exercice après impôt | 2.582,54 | 24.206,65 | 72.654,43 |
| Dont: Affectation réserve légale (5%) | 129,13 | 1.210,33 | 3.632,72 |
| Résultat de l'exercice après affectation | 2.453,41 | 22.996,31 | 69.021,71 |
| Résultat cumulé | 2.453,41 | 25.449,73 | 94.471,44 |
| Capacité de remboursement | 8.001,41 | 29.451,11 | 76.383,31 |
| Remboursement Crédits | 1.650,11 | 1.666,61 | 1.683,28 |