

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 06008
Numéro SIREN : 316 388 305
Nom ou dénomination : MARC DORCEL

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2018 sous le numéro de dépôt 111993



20181119932017

DATE DEPOT : 15/11/2018

N° DE DEPOT : 111993

N° GESTION : 1979B06008

N° SIREN : 316388305

DENOMINATION : MARC DORCEL

ADRESSE : 100/102 avenue du Président Kennedy 75016 Paris

MILLESIME : 2017

MARC DORCEL

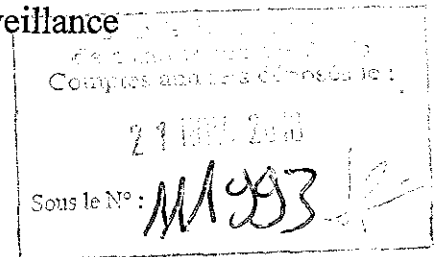
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance

Au capital de 150 000 Euros

Siège social : 25, rue Plumet

75015 PARIS

316 388 305 RCS PARIS



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2018

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 1 936 580 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 936 580 euros
En totalité sur le compte « *Autres réserves* »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

1 200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

1 602 000,00 euros, soit 534,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 602 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

1 200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Marc Dorcel

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

Bilan Actif

61000000

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	532 266	530 845	1 421	5 661
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 063 506	16 711 977	351 529	646 572
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	76 647	72 213	4 434	6 673
Autres immobilisations corporelles	827 591	685 606	141 984	179 845
Immobilisations en cours	252 471		252 471	22 500
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	421 103		421 103	50 468
Créances rattachées à des participations	899 942		899 942	630 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	106 633		106 633	100 555
TOTAL I	20 180 159	18 000 641	2 179 518	1 642 273
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	949 267		949 267	943 785
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	4 404 548	206 879	4 197 669	4 321 800
Autres	1 592 944	985 724	607 220	689 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	150 000		150 000	
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	8 672 980		8 672 980	9 315 903
<i>Charges constatées d'avance</i>	169 588		169 588	83 320
TOTAL II	15 939 328	1 192 603	14 746 725	15 353 834
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	36 119 486	19 193 244	16 926 242	16 996 107

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	Du 01/01/2016
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	15 000	15 000
Réserves		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	11 462 772	10 263 426
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 936 580	2 699 346
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	13 564 352	13 127 772
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	57 045	87 045
- Charges		200 000
TOTAL II	57 045	287 045
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 552 593	2 173 384
Dettes :		
- Fiscales et sociales	1 434 694	1 071 173
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 225	22 123
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	295 333	314 611
TOTAL III	3 304 845	3 581 291
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	16 926 242	16 996 107

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	6 825 391		6 825 391	6 553 678
Production vendue				(14)
- De biens				
- De services	12 816 676	406	12 817 083	13 078 010
Chiffre d'affaires net	19 642 068	406	19 642 474	19 631 674
Production				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 778	917
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			100 097	22 749
Autres produits			716 263	696 899
TOTAL I			20 462 611	20 352 239
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 368 152	3 096 178
Variation de stocks (marchandises)			(5 483)	(200 991)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 178	71 961
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			7 264 800	6 503 121
Impôts, taxes et versements assimilés			476 337	452 656
Salaire et traitements			2 683 823	2 403 038
Charges sociales			1 197 738	1 138 452
- Amortissements sur immobilisations			2 337 270	2 707 279
Dotations aux				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			14 943	145 414
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 016	134 940
TOTAL II			17 443 774	16 452 048
* Y compris				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 018 837	3 900 191
Bénéfice attribué ou perte transférée				III
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV
Produits financiers				
Produits financiers de participation			4 813	275 600
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7 521	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				10 480
Différences positives de change			7 186	35 776
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 142	10 014
TOTAL V			21 662	331 870
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				1 865
Différences négatives de change			86 299	14 637
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			86 299	16 501
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(64 637)	315 369
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			2 954 200	4 215 559

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	230 000	10 492
TOTAL VII	230 001	10 492
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	216 916	19 548
Sur opérations en capital	59 487	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 000	203 000
TOTAL VIII	280 403	222 548
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(50 403)	(212 056)
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	967 217	1 304 157
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 714 274	20 694 601
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 777 694	17 995 255
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 936 580	2 699 346

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7.21.24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 16 926 242 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 936 580 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	510 948		21 318
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 168 166		1 895 340
TOTAL	15 679 115		1 916 658
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations	80 177		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	226 255		13 945
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	550 292		2 098
Emballages récupérables et divers			35 000
Immobilisations corporelles en cours	22 500		229 971
Avances et acomptes			
TOTAL	879 224		281 014
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres	680 468		640 577
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	100 555		6 079
TOTAL	781 023		646 656
TOTAL GENERAL	17 339 362		2 844 328

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			532 266	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			17 063 506	
TOTAL			17 595 772	
Terrains				
Constructions				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt const				
Installations		3 530	70 647	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt divers			240 201	
Matériel				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			552 396	
Emballages récupérables et divers			35 000	
Immobilisations corporelles en cours			252 471	
Avances et acomptes				
TOTAL		3 530	1 156 709	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres			1 321 045	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			106 633	
TOTAL			1 427 678	
TOTAL GENERAL		3 531	20 180 159	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	505 287	25 558		530 845
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 521 595	2 190 382		16 711 977
TOTAL	15 026 882	2 215 940		17 242 822
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	73 504		1 291	72 213
Installations générales, agencements et aménagements divers	167 406	30 579		197 985
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	429 297	58 324		487 621
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	670 207	88 903	1 290	757 819
TOTAL GENERAL	15 697 089	2 304 843	1 290	18 000 641

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dyp							
Autres postes d'immo incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst gales, agenc et aménag. des constructions							
Inst techniques, mat et outillage industriels							
Inst gales, agenc et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Règlementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	87 045		30 000	57 045
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts	200 000		200 000	
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	287 045		230 000	57 045

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	285 458	14 943	93 523	206 879
Autres provisions pour dépréciation	981 724	4 000		985 724
TOTAL	1 267 183	18 943	93 523	1 192 603
TOTAL GENERAL	1 554 228	18 943	323 523	1 249 648
- D'exploitation		14 943	93 523	
Dont dotations et reprises - Financières				
- Exceptionnelles		4 000	230 000	
<i>Titres mis en équivalence Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	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	899 942		899 942
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	106 633		106 633
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	222 340	222 340	
Autres créances clients	4 182 208	4 182 208	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 952	1 952	
Impôts sur les bénéfices	329 051	329 051	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 556	214 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 794	18 794	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 028 091	1 028 091	
Charges constatées d'avance	169 588	169 588	
TOTAL	7 173 655	6 167 080	1 006 575
(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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 552 593	1 552 593		
Personnel et comptes rattachés	239 752	239 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	589 492	589 492		
Impôts sur les bénéfices	221 569	221 569		
Taxe sur la valeur ajoutée	383 881	383 881		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	22 225	22 225		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	295 333	295 333		
TOTAL GENERAL	3 304 845	3 304 845		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 943.02	821 755.76
Dettes fiscales et sociales	426 106.13	386 558.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 076 049.15	1 208 313.82

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 943.02	821 755.76
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	649 943 02	821 755 76
Dettes fiscales et sociales	426 106.13	386 558.06
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	153 800 84	110 696 05
428300 Provision salaire à payer	77 324 00	101 100 00
438200 Charges sociales sur congés à payer	76 119 69	56 800 14
438300 Prov charg s/ Sal à payer	38 662 00	50 550 00
438600 Autres charges à payer	19 948 40	16 005 80
438610 Apprentissage	16 267 41	16 033 30
438620 Formation	32 885 64	24 483 31
438630 Construction	11 098 15	10 889 46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 076 049.15	1 208 313.82

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 451 875.00	1 665 873.75
Autres créances		7 722.81
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 451 875.00	1 673 596.56

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 451 875.00	1 665 873.75
418100 Clients Factures à établir	1 451 875.00	1 665 873.75
Autres créances		7 722.81
409800 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres		4 761.13
438700 Produits à recevoir		-364.32
448700 Etat Produits à recevoir		3 326.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 451 875.00	1 673 596.56

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	295 333	314 611
TOTAL	295 333	314 611

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	169 588	83 320
TOTAL	169 588	83 320

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	50.00000	150 000
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)	3 000	50.00000	150 000

S.A MARC DORCEL

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2017

A l'attention des actionnaires.

Madame, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée du 27 Juin 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARC DORCEL 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.

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 (Annexe).

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 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

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 :

- Les principes comptables retenus par l'entité ne donne pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat.
- Il n'existe pas d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur soit apparue importante au commissaire aux comptes.
- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 du Directoire.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

PARIS le 11 Juin 2018



JEAN-PIERRE BAUT

Commissaire aux comptes

Jean-Pierre BAUT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit à la compagnie régionale de Paris
35 rue du Général Foy
75008 PARIS
Port : 06 80 38 46 07
Mail : baut.jean-pierre@wanadoo.fr
Siret : 305 787 012 00031

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	532 266	530 845	1 421	5 661
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 063 506	16 711 977	351 529	646 572
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	76 647	72 213	4 434	6 673
Autres immobilisations corporelles	827 591	685 606	141 984	179 845
Immobilisations en cours	252 471		252 471	22 500
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	421 103		421 103	50 468
Créances rattachées à des participations	899 942		899 942	630 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	106 633		106 633	100 535
TOTAL I	20 180 159	18 000 641	2 179 518	1 642 273
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	949 267		949 267	943 785
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	4 404 548	206 879	4 197 669	4 321 800
Autres	1 592 944	985 724	607 220	689 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	150 000		150 000	
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	8 672 980		8 672 980	9 315 903
<i>Charges constatées d'avance</i>	169 588		169 588	83 320
TOTAL II	15 939 328	1 192 603	14 746 725	15 353 834
Frais d'émission d'emprunt à étaler	III			
Primes de remboursement des obligations	IV			
Ecart de conversion actif	V			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	36 119 486	19 193 244	16 926 242	16 996 107

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	Du 01/01/2016
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	15 000	15 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	11 462 772	10 263 426
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 936 580	2 699 346
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	13 564 352	13 127 772
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	57 045	87 045
- Charges		200 000
TOTAL II	57 045	287 045
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 552 593	2 173 384
Dettes :		
- Fiscales et sociales	1 434 694	1 071 173
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 223	22 123
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	295 333	314 611
TOTAL III	3 304 845	3 581 291
Ecart de conversion passif	IV	
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	16 926 242	16 996 107

Compte de résultat

COMPTES DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	6 825 391		6 825 391	6 553 678
Production vendue : - De biens				(14)
- De services	12 816 676	406	12 817 083	13 078 010
Chiffre d'affaires net	19 642 068	406	19 642 474	19 631 674
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 778	917
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			100 097	22 749
Autres produits			716 263	696 899
TOTAL I			20 462 611	20 352 239
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 368 152	3 096 178
Variation de stocks (marchandises)			(5 483)	(200 991)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 178	71 961
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			7 264 800	6 503 121
Impôts, taxes et versements assimilés			476 337	452 656
Salaires et traitements			2 683 823	2 403 038
Charges sociales			1 197 738	1 138 452
- Amortissements sur immobilisations			2 337 270	2 707 279
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			14 943	145 414
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			72 016	134 940
TOTAL II			17 443 774	16 452 048
* Y compris - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 018 837	3 900 191
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation			4 813	275 600
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7 521	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				10 480
Différences positives de change			7 186	35 776
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 142	10 014
TOTAL V			21 662	331 870
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				1 865
Différences négatives de change			86 299	14 637
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			86 299	16 501
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(64 637)	315 369
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			2 954 200	4 215 559

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	230 000	10 492
TOTAL VII	230 001	10 492
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	216 916	19 548
Sur opérations en capital	59 487	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 000	203 000
TOTAL VIII	280 403	222 548
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(50 403)	(212 056)
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X	967 217	1 304 157
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 714 274	20 694 601
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 777 694	17 995 255
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 936 580	2 699 346

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 16 926 242 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 936 580 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

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

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Suivi de l'utilisation du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité des Entreprises (CICE) :

Ce Crédit d'Impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution de leurs fonds de roulement. Nous avons en ce qui nous concerne, voulu faire porter l'effort sur les investissements et/ou sur l'amélioration du fonds de roulement, éléments qui permettront à l'entreprise de supporter mieux les difficultés économiques si elles se poursuivent ou de faire face à une éventuelle phase de croissance en cas de retournement de la conjoncture économique générale.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	510 948		21 318
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 168 166		1 895 340
TOTAL	15 679 115		1 916 658
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations			
- Techniques, matériel et outillage	80 177		
- Générales, agencements et aménagements divers	226 255		13 945
Matériel			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	550 292		2 098
Emballages récupérables et divers			35 000
Immobilisations corporelles en cours	22 500		229 971
Avances et acomptes			
TOTAL	879 224		281 014
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	680 468		640 577
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	100 555		6 079
TOTAL	781 023		646 656
TOTAL GENERAL	17 339 362		2 844 328

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			532 266	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			17 063 506	
TOTAL			17 595 772	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagés const				
Installations				
- Techniques, matériel et outillage		3 530	76 647	
- Gales, agencés et aménagés divers			240 201	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			552 390	
Emballages récupérables et divers			35 000	
Immobilisations corporelles en cours			252 471	
Avances et acomptes				
TOTAL		3 530	1 156 709	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1 321 045	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			106 633	
TOTAL			1 427 678	
TOTAL GENERAL		3 531	20 180 159	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	505 287	25 558		530 845
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 521 595	2 190 382		16 711 977
TOTAL	15 026 882	2 215 940		17 242 822
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	73 504		1 291	72 213
Installations générales, agencements et aménagements divers	167 406	30 579		197 985
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	429 297	58 324		487 621
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	670 207	88 903	1 290	757 819
TOTAL GENERAL	15 697 089	2 304 843	1 290	18 000 641

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et dvp							
Autres postes d'immo incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges	87 045		30 000	57 045
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts	200 000		200 000	
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	287 045		230 000	57 045

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	285 458	14 943	93 523	206 879
Autres provisions pour dépréciation	981 724	4 000		985 724
TOTAL	1 267 183	18 943	93 523	1 192 603
TOTAL GENERAL	1 554 228	18 943	323 523	1 249 648
- D'exploitation		14 943	93 523	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		4 000	230 000	
<i>Titres mis en équivalence Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	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	899 942		899 942
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	106 633		106 633
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	222 340	222 340	
Autres créances clients	4 182 208	4 182 208	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 952	1 952	
Impôts sur les bénéfices	329 051	329 051	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 556	214 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 794	18 794	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 028 091	1 028 091	
Charges constatées d'avance	169 588	169 588	
TOTAL	7 173 655	6 167 080	1 006 575
(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

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 552 593	1 552 593		
Personnel et comptes rattachés	239 752	239 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	589 492	589 492		
Impôts sur les bénéfices	221 569	221 569		
Taxe sur la valeur ajoutée	383 881	383 881		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	22 225	22 225		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	295 333	295 333		
TOTAL GENERAL	3 304 845	3 304 845		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 943.02	821 755.76
Dettes fiscales et sociales	426 106.13	386 558.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 076 049.15	1 208 313.82

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 943.02	821 755.76
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	649 943.02	821 755.76
Dettes fiscales et sociales	426 106.13	386 558.06
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	153 800.84	110 696.05
428300 Provision salaire à payer	77 324.00	101 100.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	76 119.69	56 800.14
438300 Prov charg s/ Sal à payer	38 662.00	50 550.00
438600 Autres charges à payer	19 948.40	16 005.80
438610 Apprentissage	16 267.41	16 033.30
438620 Formation	32 885.64	24 483.31
438630 Construction	11 098.15	10 889.46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 076 049.15	1 208 313.82

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 451 875.00	1 665 873.75
Autres créances		7 722.81
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 451 875.00	1 673 596.56

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 451 875.00	1 665 873.75
418100 Clients Factures à établir	1 451 875.00	1 665 873.75
Autres créances		7 722.81
409300 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres		4 761.13
438700 Produits à recevoir		-364.32
448700 Etat Produits à recevoir		3 326.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 451 875.00	1 673 596.56

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	295 333	314 611
TOTAL	295 333	314 611

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	169 588	83 320
TOTAL	169 588	83 320

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	50.00000	150 000
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)	3 000	50.00000	150 000

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 société¹⁵ 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.