

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 : 2015 B 21156 Numéro SIREN : 812 110 427 Nom ou dénomination : 105 db
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2018 sous le numéro de dépôt 96742

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 05-10-2018

N° DE DEPOT : 096742

N° GESTION : 2015B21156

N° SIREN : 812110427

DENOMINATION : 105 db

ADRESSE : 10 place du Général Catroux 75017 Paris

MILLESIME : 2017

**105 DB**

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

Siège social : 10 place du Général Catroux

75017 PARIS

812 110 427 R.C.S. PARIS

---

**BILAN - COMPTES DE RESULTATS ET ANNEXE**

**ARRETES AU 31 Décembre 2017**

---

**Début de l'exercice : 1 Janvier 2017**

**Fin de l'exercice : 31 Décembre 2017**

**Durée de l'exercice : 12 mois**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME  
A L'ORIGINAL**

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

## BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016					
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			30									
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	847 711		847 711						
		Frais de développement										
		Concessions, brevets et droits similaires										
		Fonds commercial (1)										
		Autres immobilisations incorporelles										
		Immobilisations incorporelles en cours										
		Avances et acomptes										
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31	5 606	2 661	2 945	4 470					
		Constructions										
		Installations techniques, matériel et outillage industriels										
		Autres immobilisations corporelles										
		Immobilisations en-cours										
		Avances et acomptes										
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					0					
		Autres participations										
		Créances rattachées à des participations										
		T.I.A.P										
Autres titres immobilisés												
Prêts												
Autres immobilisations financières												
Total (II)			856 260	2 661	853 599	11 412						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32									
		En-cours de production de biens										
		En-cours de production de services										
		Produits intermédiaires et finis										
		Merchandises										
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés	33									
		Clients et comptes rattachés (3)	34	747 131	4 537	742 594	496 757					
		Autres créances (3)		1 623 302		1 623 302	235 112					
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	35									
		V.M.P (dont actions propres : )										
COMPTES DE RÉGULARISATION		Instruments de trésorerie	35	6 021 981		6 021 981	290 238					
		Disponibilités										
		Charges constatées d'avance (3)						36	753 718		753 718	212 062
		Total (III)						9 146 131	4 537	9 141 594	1 234 169	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						36				
		Primes de remboursement d'obligations (V)										
Ecart de conversion actif (VI)												
TOTAL GENERAL (I à VI)			10 002 391	7 198	9 995 193	1 245 581						
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) pert-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :			Créances :					

## BILAN PASSIF

		Note	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : 10 000 )		10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : )			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours )	40		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants )			
	Report à nouveau		-560 805	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		-132 637	-560 805
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	<b>Total (I)</b>		<b>-683 441</b>	<b>-550 805</b>
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	<b>Total (II)</b>			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		137	170
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		765 382	743 183
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43	7 557 730	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 419 492	849 293
	Dettes fiscales et sociales		375 667	203 739
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autras dettes		240 225	
	Instruments de trésorerie			
Comptes réguil.	Produits constatés d'avance (4)	44	320 000	
	<b>Total (IV)</b>		<b>10 678 634</b>	<b>1 796 385</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>	<b>44</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>9 995 193</b>	<b>1 245 581</b>
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 678 634	1 796 385
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		137	170

## COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2017	31/12/2016
Nombre de mois de la période						12	15
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises						
	Production vendue	biens	2 320 505			2 320 505	2 465 534
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		2 320 505			2 320 505	2 465 534
	Production stockée						
	Production immobilisée					847 711	
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					368	
	Autres produits (1) (11)					61 050	5 562
Total des produits d'exploitation (2) (I)						3 229 634	2 471 096
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				51	2 500	
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						10 258
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					3 143 980	2 002 368
	Impôts, taxes et versements assimilés					42 162	23 535
	Salaires et traitements					152 199	61 191
	Charges sociales (10)					64 107	24 462
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					1 525	1 136
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						4 537
	Dotations aux provisions						
	Autres charges (12)					106 834	98 173
Total des charges d'exploitation (4) (II)						3 513 307	2 225 660
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						-283 673	245 435
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52	66 614	30 091	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				-37 362	-1 113	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			53		3 297	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				801		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				746 332		
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						747 133	3 297
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54		746 332	
	Intérêts et charges assimilées (6)				530 600	3 173	
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						530 600	749 505
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						216 533	-746 208
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						36 837	-469 569

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

## COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2017	31/12/2016
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	424	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>424</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		1 105	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	224 890	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>225 995</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-225 571</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
Impôts sur les bénéfices (X)	58	-56 097	91 236
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)</b>		<b>4 043 806</b>	<b>2 504 483</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>4 176 443</b>	<b>3 065 288</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>-132 637</b>	<b>-560 805</b>

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	1 684
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	368	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	45 130	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	106 814	87 984
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	2 320 505,16	2 465 533,91
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-132 636,59	-560 804,72

**105 DB**

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

## Annexe



### **Note 10 - Faits caractéristiques**

L'exercice 2017 est marqué par les faits suivants :

- Démarrage de la SEP dédiée aux spectacles du groupe Indochina dont les premiers spectacles sont prévus en 2018 ;
- Arrêt courant 2017 de la collaboration sur le spectacle *ETE-44* et cession des droits sociaux de la SAS dédiée en 2017; sans incidence sur le résultat de l'exercice 2017 dans la mesure où l'ensemble des éléments (titres, prêt participatif et compte courant) avaient été provisionnés intégralement au 31 décembre 2016;
- Bénéfice au titre de l'exercice 2017 en clôture d'un crédit d'impôt pour les entreprises de spectacles vivants musicaux d'un montant de 56.097 €.
- La société FIMALAC a opté pour le régime de l'intégration fiscale en intégrant les filiales détenues directement ou indirectement à plus de 95%, dans ce cadre la société est entrée dans le périmètre d'intégration avec effet au 01 janvier 2017.

### **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

#### **Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur, et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Pour les coûts de création de spectacles, les dépenses engagées au titre de montage de spectacles dont la mise en œuvre n'a pas commencée à la clôture de l'exercice sont inscrites à l'actif en immobilisations incorporelles. L'amortissement de ces immobilisations est calculé à la clôture d'un exercice, en fonction du ratio suivant : nombre de spectacles réalisés sur nombre de spectacles prévus.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

#### **Information CICE**

##### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel, un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 4.569 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

##### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il n'a donc pas permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### Mouvements des immobilisations brutes

**Cabinet Fedexco - 9 Rue Paul Gimont -92500 Rueil Malmaison**

## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terres				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	1 136	1 525		2 661
. Emballages récupérables, divers				
<b>Total</b>	<b>1 136</b>	<b>1 525</b>		<b>2 661</b>
<b>Total général</b>	<b>1 136</b>	<b>1 525</b>		<b>2 661</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+	+	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 847 711		+ 847 711
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 847 711	=	= 847 711

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 5 606	+ 1 136	+ 4 470
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 525	- 1 525
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 5 606	= 2 661	= 2 945

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

### Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 456 832
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 453 890
Valeur en fin d'exercice	= 2 942

### Modes et durées d'amortissement

Désignation	Mode	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	Nombre de dates de
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire	3 à 10 ans

### Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	2 943
. à moins d'un an	2 943
. à plus d'un an	

### Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Note 40 - Capitaux propres****Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	10000	1,00	10 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	10000	1,00	10 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

**Note 43 - Dettes****Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	137	137		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	137	137		
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Total</b>	<b>137</b>	<b>137</b>		

**Note 52 - Opérations en commun****Quote part de résultat sur opération en commun.**

Les quotes-parts sur opérations faites en commun correspondent, dans le cadre de contrats de coproduction ou de Société en Participation, aux quotes-parts de résultat revenant aux coparticipants.

Lorsque la société est désignée « Producteur exécutif » dans le cadre d'un contrat de coproduction ou « Gérant » dans le cadre d'une Société en Participation, cette dernière comptabilise les opérations de la manière suivante :

- Comptabilisation de ses propres charges et produits ;
- Comptabilisation de l'ensemble des charges et des produits liés aux contrats de coproduction ou aux Sociétés en participations établis au cours de l'exercice ;
- Répartition en quotes-parts sur opérations faites en commun du résultat de l'exercice ou connu à la date de clôture revenant aux coparticipants (bénéfice ou perte) conformément au pourcentage de répartition prévu.

Lorsque la société n'est pas désignée « Producteur exécutif » dans le cadre d'un contrat de coproduction ou « Gérant » dans le cadre d'une Société en Participation, cette dernière reçoit une quote-part de résultat conformément au pourcentage de répartition prévu avec les coparticipants.

Le chiffre d'affaires global 2017 de la société 105 DB s'élève à 2 321 K€.

Pour information, si la société avait comptabilisé uniquement le chiffre d'affaires lui revenant en fonction de ce qui précède pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, celui-ci se serait élevé à 2 494 K€.

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

La somme de 225 K€ comptabilisée en charges exceptionnelles, correspond à la valeur nette comptable des titres de la société ETE-44 cédés courant de l'année 2017.

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après Impôt
Résultat courant	36 837		58 097	92 934
Résultat exceptionnel	-225 571			-225 571
Participation des salariés				
<b>Résultat comptable</b>	<b>-188 734</b>		<b>58 097</b>	<b>-132 637</b>

**Note 60 - Autres informations**

- Charges Constatées d'avance**

Le montant de 754 K€ comptabilisé en 2017 correspond à :

- hauteur de 319 K€, aux coûts des spectacles programmés courant 2018,
- la location de salles (Bercy, Zénith etc.) d'un montant de 268 K€
- l'Assurance de 167 K€

- Produits Constatés d'avance**

Le montant de 320 K€ correspond essentiellement au prix de la Coréalisation en Belgique (MB PROD) en 2018.

**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
408 - Fournisseurs Factures non Parvenues	187 928
428 - Dettes Prov. Congés Payés	16 071
438 - Dettes Sociales à Payer	4 023
448 - Etat Autres Charges à Payer	87 227
<b>Total</b>	<b>295 249</b>

**105 DB**

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
4098 - RRR à obtenir et avoirs non parvenus	1 447
418 - Clients Factures à Etablir	191 480
4387 - Org. Sociaux - Produits à recevoir	368
4687 - Produits à Recevoir	66 840
<b>Total</b>	<b>260 136</b>

**Identité de la société mère consolidant les comptes**

Dénomination sociale	Siège social	Capital
FIMALAC	97 RUE DE LILLE 75007 PARIS FRANCE	108 483 496

**Engagements de Retraite**

En raison de l'âge moyen de l'effectif, de leur ancienneté et de l'hypothèse de départ à la retraite à 67 ans, l'évaluation de l'engagement de retraite au 31 décembre 2017 s'établit à un montant non significatif.

**Effectifs**

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>2</b>	

## Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 943	2 943	
Clients douteux ou litigieux	5 445	5 445	
Autres créances clients	741 686	741 686	
Créance représentative de titres ( Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constituée )			
Personnel et comptes rattachés	774	774	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 654	1 654	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	605 525	605 525	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	151 902	151 902	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	863 446	863 446	
Charges constatées d'avance	753 718	753 718	
<b>Totaux</b>	<b>3 127 093</b>	<b>3 127 093</b>	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

## Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	137	137		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 419 492	1 419 492		
Personnel et comptes rattachés	16 718	16 718		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 758	43 758		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	227 965	227 965		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	87 227	87 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	765 382	765 382		
Autres dettes	240 225	240 225		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	320 000	320 000		
<b>Total</b>	<b>3 120 904</b>	<b>3 120 904</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



## Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
<b>Total (I)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total (II)</b>					
<b>DEPRECIATIONS</b>					
sur immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation	224 890		224 890	
	- autres immobilisations financières	225 000		225 000	
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		4 537			4 537
Autres dépréciations		298 442		298 442	
<b>Total (III)</b>		<b>750 869</b>		<b>746 332</b>	<b>4 537</b>
<b>Total (I + II + III)</b>		<b>750 869</b>		<b>746 332</b>	<b>4 537</b>
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières			746 332	
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					

## 105 DB

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €  
Siège Social : 10, place du Général Catroux – 75017 PARIS

R.C.S. PARIS 812 110 427

## 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 DECEMBRE 2017**

A l'Associé unique de la société 105 DB,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 105 DB 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.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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 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.

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.

.../...

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique**

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 à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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.

### **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.

Paris , le 14 juin 2018

CAGNAT & Associés



Pierre MERCADAL

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

## BILAN ACTIF

				Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016		
					Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)				30						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		31	847 711		847 711			
		Frais de développement								
		Concessions, brevets et droits similaires								
		Fonds commercial (1)								
		Autres immobilisations incorporelles								
		Immobilisations incorporelles en cours								
		Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			5 606	2 661	2 945	4 470		
		Constructions								
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								
		Autres immobilisations corporelles								
		Immobilisations en-cours								
		Avances et acomptes								
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						0		
		Autres participations								
		Créances rattachées à des participations								
		T.I.A.P								
		Autres titres immobilisés								
		Prêts								
Autres immobilisations financières			2 943		2 943	6 943				
Total (II)				856 260	2 661	853 599	11 412			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		32						
		En-cours de production de biens								
		En-cours de production de services								
		Produits intermédiaires et finis								
		Marchandises								
		Avances et acomptes versés		33						
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		34	747 131	4 537	742 594	496 757		
		Autres créances (3)							1 623 302	235 112
		Capital souscrit et appelé, non versé								
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres : )		35						
Instruments de trésorerie										
Disponibilités		6 021 981	6 021 981						290 238	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	753 718		753 718	212 062			
	Total (III)			9 146 131	4 537	9 141 594	1 234 169			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36							
	Primes de remboursement d'obligations (V)									
	Ecart de conversion actif (VI)									
	TOTAL GENERAL (I à VI)				10 002 391	7 198	9 995 193	1 245 581		
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

## BILAN PASSIF

		Note	31/12/2017	31/12/2016
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé :	10 000 )	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions	) 40		
	pour fluctuation des cours			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat	)		
	d'oeuvres originales d'artistes vivants			
	Report à nouveau		-560 805	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		-132 637	-560 805
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	<b>Total (I)</b>		<b>-683 441</b>	<b>-550 805</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	<b>Total (II)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		137	170
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	) 43	765 382	743 183
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		7 557 730	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 419 492	849 293
	Dettes fiscales et sociales		375 667	203 739
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		240 225	
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	320 000	
	<b>Total (IV)</b>		<b>10 678 634</b>	<b>1 796 385</b>
	Ecart de conversion passif	(V) 44		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>9 995 193</b>	<b>1 245 581</b>
<b>Renvois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 678 634	1 796 385
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		137	170

## COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION	Nombre de mois de la période					12	15
			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total
	Ventes de marchandises						
	Production vendue	biens	2 320 505			2 320 505	2 465 534
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		2 320 505			2 320 505	2 465 534
	Production stockée						
	Production immobilisée					847 711	
	Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				368			
Autres produits (1) (11)				61 050	5 562		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						3 229 834	2 471 096
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				51	2 500	
	Variation de stock (marchandises)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						10 258
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					3 143 980	2 002 368
	Impôts, taxes et versements assimilés					42 162	23 535
	Salaires et traitements					152 199	61 191
	Charges sociales (10)					64 107	24 462
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					1 525	1 136
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						4 537
	Dotations aux provisions						
Autres charges (12)					106 834	98 173	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						3 513 307	2 225 660
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						-283 673	245 435
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				52	66 614	30 091
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					-37 362	-1 113
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				53		3 297
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					801	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					746 332	
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						747 133	3 297
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				64		746 332
	Intérêts et charges assimilées (6)					530 600	3 173
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						530 600	749 505
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						216 533	-746 208
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						36 837	-489 569



## COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2017	31/12/2016
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	424	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		424	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		1 105	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	224 890	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		225 995	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		-225 571	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
Impôts sur les bénéfices (X)	58	-56 097	91 236
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		4 043 806	2 504 483
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		4 176 443	3 065 288
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>		-132 637	-560 805

<b>Renvois</b>	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	1 684
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	368	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	45 130	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	106 814	87 984
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	2 320 505,16	2 465 533,91
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-132 636,59	-560 804,72

**105 DB**

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

## Annexe

## **Note 10 - Faits caractéristiques**

L'exercice 2017 est marqué par les faits suivants :

- Démarrage de la SEP dédiée aux spectacles du groupe Indochine dont les premiers spectacles sont prévus en 2018 ;
- Arrêt courant 2017 de la collaboration sur le spectacle *ETE-44* et cession des droits sociaux de la SAS dédiée en 2017; sans incidence sur le résultat de l'exercice 2017 dans la mesure où l'ensemble des éléments (titres, prêt participatif et compte courant) avaient été provisionnés intégralement au 31 décembre 2016;
- Bénéfice au titre de l'exercice 2017 en clôture d'un crédit d'impôt pour les entreprises de spectacles vivants musicaux d'un montant de 56.097 €.
- La société FIMALAC a opté pour le régime de l'intégration fiscale en intégrant les filiales détenues directement ou indirectement à plus de 95%, dans ce cadre la société est entrée dans le périmètre d'intégration avec effet au 01 janvier 2017.

## **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur, et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Pour les coûts de création de spectacles, les dépenses engagées au titre de montage de spectacles dont la mise en œuvre n'a pas commencée à la clôture de l'exercice sont inscrites à l'actif en immobilisations incorporelles. L'amortissement de ces immobilisations est calculé à la clôture d'un exercice, en fonction du ratio suivant : nombre de spectacles réalisés sur nombre de spectacles prévus.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

### **Information CICE**

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel, un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 4.569 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

#### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Il n'a donc pas permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### Mouvements des immobilisations brutes

**Cabinet Fedexco - 9 Rue Paul Glimont -92500 Rueil Malmaison**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	1 136	1 525		2 661
. Emballages récupérables, divers				
<b>Total</b>	<b>1 136</b>	<b>1 525</b>		<b>2 661</b>
<b>Total général</b>	<b>1 136</b>	<b>1 625</b>		<b>2 661</b>

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+	+	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 847 711		+ 847 711
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 847 711	=	= 847 711

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 5 606	+ 1 136	+ 4 470
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 525	- 1 525
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 5 606	= 2 661	= 2 946

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

### Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 456 832
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	- 453 890
Valeur en fin d'exercice	= 2 942

### Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	Nombre de dates de
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire	3 à 10 ans

### Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	2 943
. à moins d'un an	2 943
. à plus d'un an	

### Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Note 40 - Capitaux propres****Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	10000	1,00	10 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	10000	1,00	10 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

**Note 43 - Dettes****Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	137	137		
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	137	137		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
<b>Total</b>	<b>137</b>	<b>137</b>		

**Note 52 - Opérations en commun****Quote part de résultat sur opération en commun.**

Les quotes-parts sur opérations faites en commun correspondent, dans le cadre de contrats de coproduction ou de Société en Participation, aux quotes-parts de résultat revenant aux coparticipants.

Lorsque la société est désignée « Producteur exécutif » dans le cadre d'un contrat de coproduction ou « Gérant » dans le cadre d'une Société en Participation, cette dernière comptabilise les opérations de la manière suivante :

- Comptabilisation de ses propres charges et produits ;
- Comptabilisation de l'ensemble des charges et des produits liés aux contrats de coproduction ou aux Sociétés en participations établis au cours de l'exercice ;
- Répartition en quotes-parts sur opérations faites en commun du résultat de l'exercice ou connu à la date de clôture revenant aux coparticipants (bénéfice ou perte) conformément au pourcentage de répartition prévu.

Lorsque la société n'est pas désignée « Producteur exécutif » dans le cadre d'un contrat de coproduction ou « Gérant » dans le cadre d'une Société en Participation, cette dernière reçoit une quote-part de résultat conformément au pourcentage de répartition prévu avec les coparticipants.

Le chiffre d'affaires global 2017 de la société 105 DB s'élève à 2 321 K€.

Pour information, si la société avait comptabilisé uniquement le chiffre d'affaires lui revenant en fonction de ce qui précède pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, celui-ci se serait élevé à 2 494 K€.

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

La somme de 225 K€ comptabilisée en charges exceptionnelles, correspond à la valeur nette comptable des titres de la société ETE-44 cédés courant de l'année 2017.

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	36 837		56 097	92 934
Résultat exceptionnel	-225 571			-225 571
Participation des salariés				
<b>Résultat comptable</b>	<b>-188 734</b>		<b>56 097</b>	<b>-132 637</b>

**Note 60 - Autres informations**

- Charges Constatées d'avance**

Le montant de 754 K€ comptabilisé en 2017 correspond à :

- hauteur de 319 K€, aux coûts des spectacles programmés courant 2018,
- la location de salles (Bercy, Zénith etc.) d'un montant de 268 K€
- l'Assurance de 167 K€

- Produits Constatés d'avance**

Le montant de 320 K€ correspond essentiellement au prix de la Coréalisation en Belgique (MB PROD) en 2018.

**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
408 - Fournisseurs Factures non Parvenues	187 928
428 - Dettes Prov. Congés Payés	16 071
438 - Dettes Sociales à Payer	4 023
448 - Etat Autres Charges à Payer	87 227
<b>Total</b>	<b>295 249</b>



**105 DB**

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
4098 - RRR à obtenir et avoirs non parvenus	1 447
418 - Clients Factures à Etablir	191 480
4367 - Org. Sociaux - Produits à recevoir	368
4667 - Produits à Recevoir	66 840
<b>Total</b>	<b>260 136</b>

**Identité de la société mère consolidant les comptes**

Dénomination sociale	Siège social	Capital
FIMALAC	97 RUE DE LILLE 75007 PARIS FRANCE	108 483 496

**Engagements de Retraite**

En raison de l'âge moyen de l'effectif, de leur ancienneté et de l'hypothèse de départ à la retraite à 67 ans, l'évaluation de l'engagement de retraite au 31 décembre 2017 s'établit à un montant non significatif.

**Effectifs**

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>2</b>	

## Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 943	2 943	
Clients douteux ou litigieux	5 445	5 445	
Autres créances clients	741 686	741 686	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés	774	774	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 654	1 654	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	605 525	605 525	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	151 902	151 902	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	863 446	863 446	
Charges constatées d'avance	753 718	753 718	
<b>Totaux</b>	<b>3 127 093</b>	<b>3 127 093</b>	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

## Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	137	137	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 419 492	1 419 492		
Personnel et comptes rattachés	16 718	16 718		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 758	43 758		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	227 965	227 965		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	87 227	87 227		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	765 382	765 382		
Autres dettes	240 225	240 225		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	320 000	320 000		
<b>Total</b>	<b>3 120 904</b>	<b>3 120 904</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

## Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
<b>Total (I)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total (II)</b>					
<b>DEPRECIATIONS</b>					
sur immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation	224 890		224 890	
	- autres immobilisations financières	225 000		225 000	
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		4 537			4 537
Autres dépréciations		296 442		296 442	
<b>Total (III)</b>		<b>750 869</b>		<b>746 332</b>	<b>4 537</b>
<b>Total (I + II + III)</b>		<b>750 869</b>		<b>746 332</b>	<b>4 537</b>
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières			746 332	
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					

**105 DB**  
Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €  
Siège social : 10 place du Général Catroux  
75017 PARIS  
812 110 427 R.C.S. PARIS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 29 JUIN 2018**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique, constatant que **le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élève à -132.637 €** décide, sur proposition du Président, d'affecter ce résultat de la façon suivante :

<b>Origines</b>	<b>Montants en euros</b>
Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017	-132.637 €
Report à nouveau antérieur	- 560.805 €
Total	-693.442 €

<b>Affectations</b>	<b>Montants en euros</b>
Dividendes à l'associé	0 €
A la réserve légale	0 €
Report à nouveau	-693.442 €
Total	-693.442 €

Compte-tenu de cette affectation les capitaux propres de la Société seraient de -683.442 €.

Les capitaux propres de la Société sont de ce fait toujours inférieurs à la moitié du capital social.

Lors de sa décision du 30 juin 2017, l'Associé Unique, après avoir constaté que les capitaux propres de la Société étaient inférieurs à la moitié du capital social, a décidé de ne pas prononcer la dissolution anticipée de la Société.

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il vous est rappelé les distributions de dividendes intervenues au titre des trois précédents exercices sociaux :

<b>Exercice clos le</b>	<b>Dividende total en €</b>	<b>Dividende par action en €</b>
31/12/2016	0	0

\*       \*

\*

**Pour copie certifiée conforme**

\*\*\*\*

Le Président  
TROIS-S ENTERTAINMENT  
Représentée par Monsieur Aurélien BINDER