

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

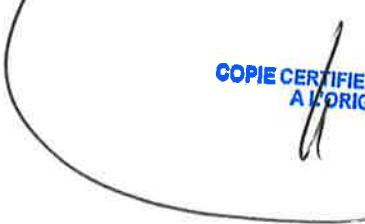
ARRETES AU 31 Décembre 2017

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		
Capital souscrit non appelé	(I)	30					
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement	31					
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)		847 711			847 711	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations incorporelles en cours						
IMMobilisatIOns CORPORELLES	Avances et acomptes	31					
	Terreins						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						
	Autres immobilisations corporelles		5 606		2 661	2 945	4 470
	Immobilisations en-cours						
IMMobilisatIOns FINANCIERES (2)	Avances et acomptes						
	Participations (méthode de mise en équival.)						
	Autres participations						0
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
ACTIF CIRCULANT	Prêts						
	Autres immobilisations financières		2 943			2 943	6 943
	Total (II)		856 260		2 661	853 599	11 412
	Stocks	32					
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
CREANCES	Merchandises						
	Avances et acomptes versés		33				
	Clients et comptes rattachés (3)			747 131	4 537	742 594	496 757
	Autres créances (3)		34	1 623 302		1 623 302	235 112
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	V.M.P (dont actions propres :)						
DIVERS	Instruments de trésorerie	35					
	Disponibilités			6 021 981		6 021 981	290 238
	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)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)		36				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I à VI)			10 002 391		7 198	9 995 193
	Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) peri-d'1 an Immo. fin. nettes			(3) Part à + 1 an
	Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :			Créances :

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-132 637	-560 805
	Subventions d'investissement			
AUTRES FONDS PROPRES	Provisions réglementées			
		Total (I)	-683 441	-550 805
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
		Total (II)		
DETTES (4)	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
		Total (III)		
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 accomptes reçus sur commandes en cours		7 557 730	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	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	
		Total (IV)	10 678 634	1 796 385
	Ecart de conversion passif	(V) 44		
		TOTAL GENERAL (I à V)	9 995 193	1 245 581
Renvois	(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

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

COMPTE DE RESULTAT

			Note	31/12/2017	31/12/2016
	Nombre de mois de la période			12	15
PRODUITS D'EXPLOITATION				Total	Total
Ventes de marchandises		1 - France	2 - Exportation		
Production vendue	biens services	2 320 505		2 320 505	2 465 534
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		2 320 505		2 320 505	2 465 534
Production stockée				847 711	
Production immobilisée					
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)				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			51	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 BIEN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		66 614	30 091
	Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)	52	-37 362	-1 113
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations (5)					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			53	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					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
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	55	424	
	Total des produits exceptionnels (VII)		424	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	56	1 105 224 890	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		225 995	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-225 571	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-56 097	91 236
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		4 043 806	2 504 483
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 176 443	3 065 288
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-132 637	-560 805

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 - Crédit-bail immobilier	1 684
	(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. personnelles : facultatives	obligatoires	
	(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

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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.

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

Note 31 - Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		847 711		847 711
Total		847 711		847 711
Immobilisations corporelles				
- 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				
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours		5 606		5 606
- Avances et acomptes				
Total	5 606			6 606
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		224 890		224 890
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		231 943		229 000
Total	456 832		453 890	2 943
Total général	462 438	847 711	453 890	856 260

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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				
	Total			
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terreins				
- 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			
	. Emballages récupérables, divers			
	Total	1 136	1 525	2 661
	Total général	1 136	1 525	2 661
		1 136	1 525	2 661

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	+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	=	847 711	=

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+	5 606	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	=	5 606	=

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(s)	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 - Crédits

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.

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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>				
. à 1 an maximum à l'origine	137	137		
. à plus d'1 an à l'origine	137	137		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	137	137		

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 précéde pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, celui-ci se serait élevé à 2 494 K€.

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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				
Résultat comptable	-188 734		56 097	-132 637

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
Total	295 249

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
Total	260 136

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		
Total	2	

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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	
Totaux	3 127 093	3 127 093	
(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		
Total	3 120 904	3 120 904		
(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
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés é 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					
Total (II)					
DEPRECiations					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		750 869			
Total (I + II + III)		750 869			
Tilres 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					

Cagnat & Associés

Membre indépendant de  PrimeGlobal

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 :

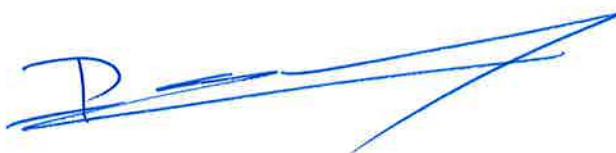
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 circonference, 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		
Capital souscrit non appelé	(I)	30					
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles		847 711		847 711		
	Immobilisations incorporelles en cours						
IMMobilisatIOns corpOrElles	Avances et acomptes						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						
	Autres immobilisations corporelles		5 606	2 661	2 945	4 470	
	Immobilisations en-cours						
IMMobilisatIOns finanCIÈReS (2)	Avances et acomptes						
	Participations (méthode de mise en équival.)						
	Autres participations						0
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
Prêts	Prêts						
	Autres immobilisations financières		2 943		2 943	6 943	
	Total (II)		856 260	2 661	853 599	11 412	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	32					
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés	33					
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)			747 131	4 537	742 594	496 757
	Autres créances (3)	34		1 623 302		1 623 302	235 112
	Capital souscrit et appelé, non versé						
DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie	35		6 021 981		6 021 981	290 238
	Disponibilités						
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)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)	36					
	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 :	

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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'œuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau		-560 805	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-132 637	-560 805
	Subventions d'investissement			
AUTRES FONDS PROPRES	Provisions réglementées			
		Total (I)	-683 441	-550 805
	Produit des émissions de titres participatifs	41		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Avances conditionnées			
		Total (II)		
	Provisions pour risques	42		
DETTES (4)	Provisions pour charges			
		Total (III)		
	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		240 225	
Comptes régul.	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (4)		44	320 000	
		Total (IV)	10 678 634	1 796 385
Ecart de conversion passif		(V)	44	
TOTAL GENERAL (I à V)			9 995 193	1 245 581
Renvois	(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

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2017	31/12/2016
	Nombre de mois de la période		12	15
PRODUITS D'EXPLOITATION			Total	Total
Ventes de marchandises	1 - France			
Production vendue	biens			
	services			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	2 320 505			
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)			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		51	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 circulent				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
OPÉATIONS 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)				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		53	746 332	
Défauts et charges assimilées (6)				
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				746 332
Intérêts et charges assimilées (6)		64	530 600	3 173
Défauts et charges assimilées (6)				
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

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

COMPTE DE RESULTAT

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

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 - Crédit-bail immobilier	1 684
	(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 da 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
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives	obligatoires	87 984
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		2 320 505,16
	(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

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017
Euros

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.

Note 31 - Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		847 711		847 711
	Total	847 711		847 711
Immobilisations corporelles				
- 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	5 606		5 606
	. matériel de bureau			
	. emballages récupérables, divers			
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
	Total	5 606		5 606
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	224 890		224 890	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	231 943		229 000	2 943
	Total	456 832	453 880	2 943
	Total général	462 438	847 711	453 890
				856 260

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	Total			
Immobilisations corporelles				
- 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			
	. Emballages récupérables, divers			
	Total	1 136	1 525	2 661
	Total général	1 136	1 625	2 661

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	+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	=	847 711	=

Mouvements des immobilisations corporelles

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

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 - Crédences

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.

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017
Euros

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>				
. à 1 an maximum à l'origine	137	137		
. à plus d'1 an à l'origine	137	137		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	137	137		

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€.

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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				
Résultat comptable	-188 734		56 097	-132 637

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
Total	295 249

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
Total	260 136

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		
Total	2	

105 DB

Activité du 01/01/2017 au 31/12/2017

Euros

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	
Totaux	3 127 093	3 127 093	
(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 établissemens de crédit (1) 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		
Total	3 120 904	3 120 904		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	

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
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
Total (I)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés é 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				
Total (II)				
DEPRECiations				
sur Immobilisations	- Incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières	224 890 225 000	224 990 225 000	
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		4 537		4 537
Autres dépréciations		296 442	296 442	
Total (III)	750 869		746 332	4 537
Total (I + II + III)	750 869		746 332	4 537
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		746 332	
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 :

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

Affectations	Montants en euros
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 :

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

* *
*

Pour copie certifiée conforme

Le President
TROIS-S ENTERTAINMENT
Représentée par Monsieur Aurélien BINDER