



**MOOCK**

Rapport des commissaires aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

ROLAND SPOHR

MAZARS

**ROLAND SPOHR**

20 AVENUE DE LA PAIX - 67000 STRASBOURG

**MAZARS**

20, AVENUE DE LA PAIX - 67000 STRASBOURG

# **MOOCK**

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 €

9 rue Gay Lussac - 67201 ECKBOLSHEIM

R.C.S Strasbourg 333 634 061

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

**ROLAND SPOHR**

**MAZARS**

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société MOOCK, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - Vérifications et informations spécifiques

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 de votre Président et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Strasbourg, le 19 Juin 2017*

Les Commissaires aux Comptes

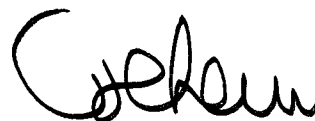
ROLAND SPOHR



MAZARS



Gilles CONTESSE



Jean-Brice de TURCKHEIM

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	323 169	259 301	63 868	13 777	50 091	
Fonds commercial	849 017		849 017	849 017		
Autres immobilisations incorporelles	930	613	318	384	- 66	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 909	14 810	4 099	6 085	- 1 986	
Autres immobilisations corporelles	4 393 712	3 499 706	894 006	809 147	84 859	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	244 976	107 237	137 739	131 601	6 138	
Créances rattachées à des participations	2 404 719	158 448	2 246 271	2 044 327	201 944	
Autres titres immobilisés	53 221		53 221	52 288	933	
Prêts						
Autres immobilisations financières	404 145		404 145	300 311	103 834	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 692 799</b>	<b>4 040 115</b>	<b>4 652 684</b>	<b>4 206 940</b>	<b>445 744</b>	
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	663 909	5 688	658 221	507 150	151 071	
En-cours de production de biens	506 819		506 819	590 141	- 83 322	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 064 188		1 064 188	1 216 320	- 152 132	
Marchandises	7 446 545	13 531	7 433 014	6 909 201	523 813	
Avances et acomptes versés sur commandes	63 991		63 991	75 975	- 11 984	
Clients et comptes rattachés	3 755 426	2 122	3 753 303	3 310 528	442 775	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	745		745	1 719	- 974	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices				558 614	- 558 614	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	211 278		211 278	352 393	- 141 115	
. Autres	32 526		32 526	24 224	8 302	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	551		551	275	276	
Disponibilités	4 650 150		4 650 150	2 521 717	2 128 433	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	2 350 999		2 350 999	2 822 405	- 471 406	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 747 127</b>	<b>21 342</b>	<b>20 725 785</b>	<b>18 890 663</b>	<b>1 835 122</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	11 311		11 311	8 060	3 251	
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>29 451 238</b>	<b>4 061 457</b>	<b>25 389 781</b>	<b>23 105 663</b>	<b>2 284 118</b>	

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	212 800	212 800	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 879 688	4 145 972	733 716
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	5 070 634	4 333 716	736 918
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 328 122</b>	<b>8 857 488</b>	<b>1 470 634</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	17 092	28 060	- 10 968
Provisions pour charges	82 150	96 040	- 13 890
<b>TOTAL (III)</b>	<b>99 242</b>	<b>124 100</b>	<b>- 24 858</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 803 404	9 534 474	- 2 731 070
. Découverts, concours bancaires	8 981	3 793	5 188
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	20 000	20 000	
. Associés	3 602 336		3 602 336
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 793 725	3 150 554	- 356 829
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	185 532	249 534	- 64 002
. Organismes sociaux	175 526	241 650	- 66 124
. Etat, impôts sur les bénéfices	269 428		269 428
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	616 483	618 775	- 2 292
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	87 208	68 837	18 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 529	61 395	56 134
Autres dettes	177 703	67 644	110 059
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	67 195	65 822	1 373
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 925 050</b>	<b>14 082 478</b>	<b>842 572</b>
Ecart de conversion passif(V)	37 366	41 597	- 4 231
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>25 389 781</b>	<b>23 105 663</b>	<b>2 284 118</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	23 543 740	1 515 674	25 059 413	23 136 955	1 922 458	8,31	
Production vendue biens	4 606 288	276 258	4 882 546	6 489 829	-1 607 283	-24,77	
Production vendue services	233 967		233 967	225 989	7 978	3,53	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>28 383 995</b>	<b>1 791 931</b>	<b>30 175 926</b>	<b>29 852 774</b>	<b>323 152</b>	<b>1,08</b>	
Production stockée			-235 454	-685 367	449 913	65,65	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			137 161	86 252	50 909	59,02	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			286 043	316 687	- 30 644	-9,68	
Autres produits			51 850	22 808	29 042	127,33	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>30 415 526</b>	<b>29 593 154</b>	<b>822 372</b>	<b>2,78</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 225 700	11 290 957	-1 065 257	-9,43	
Variation de stock (marchandises)			-522 910	-1 965 523	1 442 613	73,40	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 252 197	1 851 406	- 599 209	-32,37	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-150 426	-250 983	100 557	40,07	
Autres achats et charges externes			8 693 687	8 864 756	- 171 069	-1,93	
Impôts, taxes et versements assimilés			378 311	384 172	- 5 861	-1,53	
Salaires et traitements			1 556 363	1 575 166	- 18 803	-1,19	
Charges sociales			817 377	841 086	- 23 709	-2,82	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			347 292	308 029	39 263	12,75	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 318	21 903	- 1 585	-7,24	
Dotations aux provisions pour risques et charges			87 931	116 040	- 28 109	-24,22	
Autres charges			22 138	26 404	- 4 266	-16,16	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>22 727 978</b>	<b>23 063 411</b>	<b>- 335 433</b>	<b>-1,45</b>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>7 687 548</b>	<b>6 529 743</b>	<b>1 157 805</b>	<b>17,73</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			350 000	307 545	42 455	13,80	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 652	300	1 352	450,67	
Autres intérêts et produits assimilés			29 240	68 218	- 38 978	-57,14	
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 060	105 970	- 97 910	-92,39	
Différences positives de change			347 581	302 597	44 984	14,87	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>736 533</b>	<b>784 630</b>	<b>- 48 097</b>	<b>-6,13</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions			169 759	8 060	161 699	N/S	
Intérêts et charges assimilés			190 505	263 666	- 73 161	-27,75	
Différences négatives de change			46 489	51 777	- 5 288	-10,21	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>406 753</b>	<b>323 502</b>	<b>83 251</b>	<b>25,73</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>329 780</b>	<b>461 128</b>	<b>- 131 348</b>	<b>-28,48</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>8 017 328</b>	<b>6 990 871</b>	<b>1 026 457</b>	<b>14,68</b>	

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 097	15 270	11 827	77,45
Produits exceptionnels sur opérations en capital	60 000	18 528	41 472	223,83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>87 097</b>	<b>33 798</b>	<b>53 299</b>	<b>157,70</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169 059	371 975	- 202 916	-54,55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 573	12 524	66 049	527,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 519	- 2 519	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>247 632</b>	<b>387 017</b>	<b>- 139 385</b>	<b>-36,02</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-160 535</b>	<b>-353 218</b>	<b>192 683</b>	<b>54,55</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 786 159	2 303 937	482 222	20,93
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>31 239 156</b>	<b>30 411 583</b>	<b>827 573</b>	<b>2,72</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>26 168 522</b>	<b>26 077 867</b>	<b>90 655</b>	<b>0,35</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>5 070 634</b>	<b>4 333 716</b>	<b>736 918</b>	<b>17,00</b>
Dont Crédit-bail mobilier	27 301	62 901	- 35 600	-56,60
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 25 389 780,96 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 5 070 634,00 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Tableau de variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

### Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Comme l'an dernier, nous tenons à vous préciser que :

-Les quotes-parts des résultats des S.C.I. détenues ou revenant à la société sont prises en compte à l'issue de l'assemblée desdites S.C.I. Dans la mesure où ces quotes-parts correspondent à des pertes, ces dernières font l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

-Aucune provision n'a été constituée pour médailles du travail car notre société est une entreprise récente avec du personnel jeune, que nous ne l'avons jamais pratiqué et qu'il n'en est fait aucune mention dans la convention collective qui nous régit.

-Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Droits au bail et fonds de commerce	non amortissables
Usufruits temporaires	de 13 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 2 à 7 ans
Agencements, aménagements, installations	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. La provision pour dépréciation des stocks est une provision pour rotation lente.

Les marchandises en transit et non livrées à la date de clôture, mais qui ont fait l'objet d'une facturation par le fournisseur bien qu'elles ne soient pas entrées en stock font l'objet d'une comptabilisation en charges constatées d'avance.

#### **CREANCES ET DETTES**

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

## **OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

## **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, et est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 59 802 euros.

Conformément à la note de la Commission commune de doctrine comptable du Conseil supérieur de l'Ordre des experts comptables (CSOEC) et de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes (CNCC), le CICE provenant la filiale SNC Z-COW est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés, à l'instar d'un crédit d'impôt classique, dans la mesure où la société MOOCK associée à 1 % dans la société SNC Z-COW n'a pas supporté les charges de personnel ouvrant droit au crédit d'impôt attribué. Le montant comptabilisé ainsi ressort à 596 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de son fonds de roulement.

## **FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées dans l'annexe, soit parce qu'elles sont conclues à des conditions normales de marché, soit parce qu'elles sont effectuées par la société avec ses filiales qu'elle détient en totalité.

### Détail des charges et produits exceptionnels

#### Produits exceptionnels :

Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 27.097

Produits sur cession d'éléments d'actif : 60.000

Total : 87.097

#### Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 90.529

Abandon de créances à caractère commercial : 76.728

Charges diverses sur opérations de gestion : 19.801

Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés : 60.573

Total : 247.631

### Faits marquants

La société MOOCK a souscrit à hauteur de 6.138 € au capital social initial de la société Greenbel SPRL, filiale détenue à 99 % et sise en Belgique, qui a pour activité la commercialisation en Belgique des produits de la marque Mise au Green.

### Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société MOOCK SAS la société consolidante du groupe MOOCK.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 132 814		109 540
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 369		540
Autres installations, agencements, aménagements	2 681 050		164 657
Matériel de transport	80 106		69 323
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 293 125		196 700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>4 072 651</b>		<b>431 221</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 283 166		366 530
Autres titres immobilisés	52 288		933
Prêts et autres immobilisations financières	300 311		103 834
<b>TOTAL</b>	<b>2 635 765</b>		<b>471 297</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 841 230</b>		<b>1 012 058</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		69 238	1 173 116	1 173 116
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			18 909	18 909
Autres installations, agencements, aménagements		1 401	2 844 307	2 844 307
Matériel de transport		60 573	88 856	88 856
Matériel de bureau, informatique, mobilier		29 276	1 460 550	1 460 550
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>91 250</b>	<b>4 412 622</b>	<b>4 412 622</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 649 695	2 649 695
Autres titres immobilisés			53 221	53 221
Prêts et autres immobilisations financières			404 145	404 145
<b>TOTAL</b>			<b>3 107 061</b>	<b>3 107 061</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>160 488</b>	<b>8 692 799</b>	<b>8 692 799</b>

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	269 635	59 516	69 238	259 913
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 284	2 526		14 810
Installations générales, agencements divers	2 086 549	143 875	1 401	2 229 023
Matériel de transport	75 785	2 299		78 084
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 082 800	139 075	29 276	1 192 599
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>3 257 418</b>	<b>287 775</b>	<b>30 677</b>	<b>3 514 516</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 527 053</b>	<b>347 292</b>	<b>99 914</b>	<b>3 774 430</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	59 516				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 526				
Installations générales, agencements divers	143 875				
Matériel de transport	2 299				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	139 075				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>287 775</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>347 292</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	8 060           116 040	11 311           87 931	8 060           116 040	11 311           87 931
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>124 100</b>	<b>99 242</b>	<b>124 100</b>	<b>99 242</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation et créances financières Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	107 237     20 767 9 104	158 448     19 219 1 099	     20 767 8 080	265 685     19 219 2 122
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>137 108</b>	<b>178 766</b>	<b>28 846</b>	<b>287 027</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>261 207</b>	<b>278 008</b>	<b>152 946</b>	<b>386 270</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		108 249 169 759	144 886 8 060	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 404 719		2 404 719
Prêts			
Autres immobilisations financières	404 145		404 145
Clients douteux ou litigieux	2 868	2 868	
Autres créances clients	3 752 557	3 752 557	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	211 278	211 278	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 363	1 363	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 907	31 907	
Charges constatées d'avance	2 350 999	2 350 999	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 159 837</b>	<b>6 350 973</b>	<b>2 808 864</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	14 016	14 016		
- plus d'un an	6 798 369	1 938 380	4 859 989	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 793 725	2 793 725		
Personnel et comptes rattachés	185 532	185 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 526	175 526		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	269 428	269 428		
- T.V.A	616 483	616 483		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	87 208	87 208		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 529	117 529		
Groupe et associés	3 602 336	3 602 336		
Autres dettes	177 703	177 703		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 195	67 195		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 925 050</b>	<b>10 065 061</b>	<b>4 859 989</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 728 149			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	244 976		
Créances rattachées à des participations	2 404 719		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	355 423		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 262 840		
Autres créances	1 611		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 192		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	80 588		
Produits de participation	351 652		
Autres produits financiers			
Charges financières	158 448		

## Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Droits au bail	798 709			798 709
Fonds de commerce			50 308	50 308

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'acquisition ou d'apport (coût historique).

Les droits au bail font l'objet de tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Au 31 décembre 2016, la société n'a détecté aucune perte de valeur ; par conséquent aucune dépréciation n'a été constituée.

Dans le cadre du changement de réglementation applicable au 01/01/2016, la société a considéré que les fonds de commerce n'ont pas de durée d'utilisation limitée.

Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture de l'exercice 2016 (PCG art. 214-15).

Compte tenu de la contribution du seul fonds de commerce identifié au résultat du groupe Moock, nous pouvons considérer que la valeur actuelle du fonds est au moins égale à sa valeur comptable. Aucune dépréciation n'a donc été constatée.

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	594 857
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	29 281
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	551
<b>TOTAL</b>	<b>624 689</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 449
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 410
Dettes fiscales et sociales	339 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	7 618
<b>TOTAL</b>	<b>771 912</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 350 999	67 195
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 350 999</b>	<b>67 195</b>

## Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières				
- Sur Immobilisations financières				
- Sur créances				
- Sur dettes financières				
- Sur dettes d'exploitation	11 311		11 311	37 366
- Sur dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>11 311</b>		<b>11 311</b>	<b>37 366</b>

## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	66 000	2,27
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	66 000	2,27

Commentaires :

Le capital social s'élève à 150.000 euros.

L'assemblée générale du 09 janvier 2014 a approuvé l'émission de 10.000 bons de souscription d'actions avec un prix de souscription de 3,94 euros.

## Tableau de variation des capitaux propres

Capitaux Propres	31/12/2015	Augmentations	Diminutions	31/12/2016	Observations
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150000			150000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	212800			212800	
Réserve légale	15000			15000	
Autres réserves	4145972	733716		4879688	
Résultat de l'exercice	4333716	5070634	4333716	5070634	Distribution de dividendes à hauteur de 3 600 000 €
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 857 488</b>	<b>5 804 350</b>	<b>4 333 716</b>	<b>10 328 122</b>	

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	25 059 413
Ventes de produits finis	4 882 546
Prestations de services	233 967
<b>TOTAL</b>	<b>30 175 926</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	28 383 995
Etranger	1 791 931
<b>TOTAL</b>	<b>30 175 926</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	8 017 328	2 735 455
Résultat exceptionnel (et participation)	-160 535	204 125
Résultat comptable	5 070 634	2 939 580

## Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		86 424	86 424
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		36 638	36 638
- Dotations de l'exercice		21 606	21 606
<b>TOTAL</b>		<b>28 180</b>	<b>28 180</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		42 793	42 793
- Exercice		20 515	20 515
<b>TOTAL</b>		<b>63 308</b>	<b>63 308</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		20 515	20 515
- à plus d'un an et cinq au plus		5 076	5 076
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>		<b>25 591</b>	<b>25 591</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		864	864
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>		<b>864</b>	<b>864</b>
Montant pris en charge dans l'exercice			

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	1 428 000
Engagements en matière de pensions	115 741
Autres engagements donnés :	
Intérêts à courir sur emprunts en cours	269 332
Crédit-bail mobilier	26 455
<b>TOTAL</b>	<b>2 019 528</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	216 000
- les participations	264 000
- les autres entreprises liées	948 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

*Engagements hors bilan*

Le risque de change porte essentiellement sur les achats de marchandises/matières premières réalisés en dollar. Le montant des achats en dollar budgété pour 2017 est de 8 millions de dollars.

Ces achats font l'objet d'une couverture de change partielle dont l'objectif est de garantir le cours utilisé pour le budget.

Achats de dollar à terme : contrats en cours au 31/12/2016 :

LCL :

Départ	Échéance	Type	Sens	Notionnel (en k€)	Strike	Montant maximum accumulable (en k€)	Montant accumulé (en k€)
27/12/17	04/12/17	Terme à reserve	Achat USD	5 000	1,1170	10 000	100
12/12/16	04/12/17	Terme accumulateur	Achat USD	520	1,1325	1 040	30
07/11/16	23/10/17	Terme à reserve	Achat USD	5 100	1,1215	10 200	325
10/10/16	02/10/17	Terme à reserve	Achat USD	5 200	1,1510	10 400	273
15/08/16	24/07/17	Terme à reserve	Achat USD	2 550	1,1900	5 100	305
13/06/16	29/05/17	Terme à reserve	Achat USD	2 600	1,1800	5 200	252
02/05/16	10/04/17	Terme à reserve	Achat USD	5 100	1,2000	10 200	556
29/03/16	06/03/17	Terme à reserve	Achat USD	5 100	1,2000	10 200	550
29/02/16	09/01/17	Terme à reserve	Achat USD	5 240	1,2100	10 480	486

Ces opérations visent à couvrir une partie des achats budgétés sur 2017.

Par ailleurs, il convient de relever au titre des engagements hors bilan avec la Banque Populaire :

- Caution internationale : 52 865 €
- Acceptation crédoc import : 357 249 €
- Crédoc import / stand by : 769 970 €

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 798 369
Emprunts et dettes financières divers :	
<b>TOTAL</b>	<b>6 798 369</b>

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
<b>ACCROISSEMENTS</b> Provisions règlementées :  Autres :	
<b>TOTAL</b>	
Allègements de la dette future d'impôts	
<b>ALLEGEMENTS</b> Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :  Autres :	132 519
<b>TOTAL</b>	<b>132 519</b>
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit reportables Moins-values à long terme	

## Rémunérations des dirigeants

	Montant
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b>	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	34	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>41</b>	

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		115 741	
<b>TOTAL</b>		<b>115 741</b>	

## Commentaires :

Cet engagement a été calculé pour l'ensemble des salariés présents à cette date sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 2,5%
- taux de progression des salaires : 1%
- taux de rotation du personnel : turn over faible
- âge de départ à la retraite : âge légal 62 ans
- cet engagement a été valorisé en incluant les charges sociales patronales évaluées à 40%.

## Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
b) Nombre d'actions émises	66 000	66 000	66 000	66 000	660
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	30 175 926	29 852 774	27 290 503	26 130 053	25 700 341
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	8 329 147	6 858 910	7 694 651	6 898 251	8 193 493
c) Impôt sur les bénéfices	2 786 159	2 303 937	2 520 156	2 335 164	2 583 558
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 542 988	4 554 973	5 174 495	4 563 087	5 609 935
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5 070 634	4 333 716	5 340 237	4 479 660	5 077 271
f) Montants des bénéfices distribués		3 600 000	3 600 000	3 600 000	10 000 000
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	84	69	78	69	8 500
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	77	66	81	68	7 693
c) Dividende versé à chaque action		55	55	55	15 152
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés	41	42	43	44	43
b) Montant de la masse salariale	1 556 363	1 575 166	1 584 408	2 306 948	2 268 737
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	817 377	841 086	750 904	927 225	979 045

**Tableau des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TRANSHUMANCE	8 000	349 965	100,00	1 601	1 601			4 310 035	-84 275	50 000
RIVE DROITE	38 112	-628 442	99,76	1		1 012 269	216 000	5 014 322	-157 605	
MAGMODE	12 500	-198 641	100,00	23 750		515 241		577 952	8 548	
MAG SWISS	83 486	-83 486	100,00	83 486		209 544		78 391	-158 449	
CFR MOD	8 000	275 789	100,00	130 000	130 000	548 933		3 852 584	-39 589	
GREENBEL	6 200		99,00	6 138	6 138	118 733		450 845	17 595	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	323 169	259 301	63 868	13 777	50 091	
Fonds commercial	849 017		849 017	849 017		
Autres immobilisations incorporelles	930	613	318	384	- 66	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 909	14 810	4 099	6 085	- 1 986	
Autres immobilisations corporelles	4 393 712	3 499 706	894 006	809 147	84 859	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	244 976	107 237	137 739	131 601	6 138	
Créances rattachées à des participations	2 404 719	158 448	2 246 271	2 044 327	201 944	
Autres titres immobilisés	53 221		53 221	52 288	933	
Prêts						
Autres immobilisations financières	404 145		404 145	300 311	103 834	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 692 799</b>	<b>4 040 115</b>	<b>4 652 684</b>	<b>4 206 940</b>	<b>445 744</b>	
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	663 909	5 688	658 221	507 150	151 071	
En-cours de production de biens	506 819		506 819	590 141	- 83 322	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	1 064 188		1 064 188	1 216 320	- 152 132	
Marchandises	7 446 545	13 531	7 433 014	6 909 201	523 813	
Avances et acomptes versés sur commandes	63 991		63 991	75 975	- 11 984	
Clients et comptes rattachés	3 755 426	2 122	3 753 303	3 310 528	442 775	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	745		745	1 719	- 974	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices				558 614	- 558 614	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	211 278		211 278	352 393	- 141 115	
. Autres	32 526		32 526	24 224	8 302	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	551		551	275	276	
Disponibilités	4 650 150		4 650 150	2 521 717	2 128 433	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	2 350 999		2 350 999	2 822 405	- 471 406	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 747 127</b>	<b>21 342</b>	<b>20 725 785</b>	<b>18 890 663</b>	<b>1 835 122</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	11 311		11 311	8 060	3 251	
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>29 451 238</b>	<b>4 061 457</b>	<b>25 389 781</b>	<b>23 105 663</b>	<b>2 284 118</b>	

Pour copie certifiée conforme  
Le Président

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	212 800	212 800	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 879 688	4 145 972	733 716
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	5 070 634	4 333 716	736 918
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 328 122</b>	<b>8 857 488</b>	<b>1 470 634</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	17 092	28 060	- 10 968
Provisions pour charges	82 150	96 040	- 13 890
<b>TOTAL (III)</b>	<b>99 242</b>	<b>124 100</b>	<b>- 24 858</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	6 803 404	9 534 474	-2 731 070
Découverts, concours bancaires	8 981	3 793	5 188
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	20 000	20 000	
Associés	3 602 336		3 602 336
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 793 725	3 150 554	- 356 829
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	185 532	249 534	- 64 002
Organismes sociaux	175 526	241 650	- 66 124
Etat, impôts sur les bénéfices	269 428		269 428
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	616 483	618 775	- 2 292
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	87 208	68 837	18 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 529	61 395	56 134
Autres dettes	177 703	67 644	110 059
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	67 195	65 822	1 373
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 925 050</b>	<b>14 082 478</b>	<b>842 572</b>
Ecart de conversion passif(V)	37 366	41 597	- 4 231
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>25 389 781</b>	<b>23 105 663</b>	<b>2 284 118</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	23 543 740	1 515 674	25 059 413	23 136 955	1 922 458	8,31
Production vendue biens	4 606 288	276 258	4 882 546	6 489 829	-1 607 283	-24,77
Production vendue services	233 967		233 967	225 989	7 978	3,53
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>28 383 995</b>	<b>1 791 931</b>	<b>30 175 926</b>	<b>29 852 774</b>	<b>323 152</b>	<b>1,08</b>
Production stockée			-235 454	-685 367	449 913	65,65
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			137 161	86 252	50 909	59,02
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			286 043	316 687	- 30 644	-9,68
Autres produits			51 850	22 808	29 042	127,33
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>30 415 526</b>	<b>29 593 154</b>	<b>822 372</b>	<b>2,78</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 225 700	11 290 957	-1 065 257	-9,43
Variation de stock (marchandises)			-522 910	-1 965 523	1 442 613	73,40
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 252 197	1 851 406	- 599 209	-32,37
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-150 426	-250 983	100 557	40,07
Autres achats et charges externes			8 693 687	8 864 756	- 171 069	-1,93
Impôts, taxes et versements assimilés			378 311	384 172	- 5 861	-1,53
Salaires et traitements			1 556 363	1 575 166	- 18 803	-1,19
Charges sociales			817 377	841 086	- 23 709	-2,82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			347 292	308 029	39 263	12,75
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 318	21 903	- 1 585	-7,24
Dotations aux provisions pour risques et charges			87 931	116 040	- 28 109	-24,22
Autres charges			22 138	26 404	- 4 266	-16,16
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>22 727 978</b>	<b>23 063 411</b>	<b>- 335 433</b>	<b>-1,45</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>7 687 548</b>	<b>6 529 743</b>	<b>1 157 805</b>	<b>17,73</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			350 000	307 545	42 455	13,80
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 652	300	1 352	450,67
Autres intérêts et produits assimilés			29 240	68 218	- 38 978	-57,14
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 060	105 970	- 97 910	-92,39
Différences positives de change			347 581	302 597	44 984	14,87
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>736 533</b>	<b>784 630</b>	<b>- 48 097</b>	<b>-6,13</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			169 759	8 060	161 699	N/S
Intérêts et charges assimilées			190 505	263 666	- 73 161	-27,75
Différences négatives de change			46 489	51 777	- 5 288	-10,21
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>406 753</b>	<b>323 502</b>	<b>83 251</b>	<b>25,73</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>329 780</b>	<b>461 128</b>	<b>- 131 348</b>	<b>-28,48</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>8 017 328</b>	<b>6 990 871</b>	<b>1 026 457</b>	<b>14,68</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 097	15 270	11 827	77,45
Produits exceptionnels sur opérations en capital	60 000	18 528	41 472	223,83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>87 097</b>	<b>33 798</b>	<b>53 299</b>	<b>157,70</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	169 059	371 975	- 202 916	-54,55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 573	12 524	66 049	527,38
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 519	- 2 519	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>247 632</b>	<b>387 017</b>	<b>- 139 385</b>	<b>-36,02</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-160 535</b>	<b>-353 218</b>	<b>192 683</b>	<b>54,55</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 786 159	2 303 937	482 222	20,93
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>31 239 156</b>	<b>30 411 583</b>	<b>827 573</b>	<b>2,72</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>26 168 522</b>	<b>26 077 867</b>	<b>90 655</b>	<b>0,35</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>5 070 634</b>	<b>4 333 716</b>	<b>736 918</b>	<b>17,00</b>
Dont Crédit-bail mobilier	27 301	62 901	- 35 600	-56,60
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 25 389 780,96 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 5 070 634,00 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

## Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Comme l'an dernier, nous tenons à vous préciser que :

-Les quotes-parts des résultats des S.C.I. détenues ou revenant à la société sont prises en compte à l'issue de l'assemblée desdites S.C.I. Dans la mesure où ces quotes-parts correspondent à des pertes, ces dernières font l'objet d'une provision dans les comptes de la société.

-Aucune provision n'a été constituée pour médailles du travail car notre société est une entreprise récente avec du personnel jeune, que nous ne l'avons jamais pratiqué et qu'il n'en est fait aucune mention dans la convention collective qui nous régit.

-Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Droits au bail et fonds de commerce	non amortissables
Usufruits temporaires	de 13 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 2 à 7 ans
Agencements, aménagements, installations	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. La provision pour dépréciation des stocks est une provision pour rotation lente.

Les marchandises en transit et non livrées à la date de clôture, mais qui ont fait l'objet d'une facturation par le fournisseur bien qu'elles ne soient pas entrées en stock font l'objet d'une comptabilisation en charges constatées d'avance.

#### **CREANCES ET DETTES**

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

### Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées dans l'annexe, soit parce qu'elles sont conclues à des conditions normales de marché, soit parce qu'elles sont effectuées par la société avec ses filiales qu'elle détient en totalité.

### Détail des charges et produits exceptionnels

#### Produits exceptionnels :

Produits exceptionnels sur opérations de gestion : 27.097

Produits sur cession d'éléments d'actif : 60.000

Total : 87.097

#### Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 90.529

Abandon de créances à caractère commercial : 76.728

Charges diverses sur opérations de gestion : 19.801

Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés : 60.573

Total : 247.631

### Faits marquants

La société MOOCK a souscrit à hauteur de 6.138 € au capital social initial de la société Greenbel SPRL, filiale détenue à 99 % et sise en Belgique, qui a pour activité la commercialisation en Belgique des produits de la marque Mise au Green.

### Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société MOOCK SAS la société consolidante du groupe MOOCK.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 132 814		109 540
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	18 369		540
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 681 050		164 657
Autres installations, agencements, aménagements	80 106		69 323
Matériel de transport	1 293 125		196 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>4 072 651</b>		<b>431 221</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 283 166		366 530
Autres titres immobilisés	52 288		933
Prêts et autres immobilisations financières	300 311		103 834
<b>TOTAL</b>	<b>2 635 765</b>		<b>471 297</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 841 230</b>		<b>1 012 058</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		69 238	1 173 116	1 173 116
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			18 909	18 909
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 844 307	2 844 307
Autres installations, agencements, aménagements		1 401	88 856	88 856
Matériel de transport		29 276	1 460 550	1 460 550
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>91 250</b>	<b>4 412 622</b>	<b>4 412 622</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 649 695	2 649 695
Autres titres immobilisés			53 221	53 221
Prêts et autres immobilisations financières			404 145	404 145
<b>TOTAL</b>			<b>3 107 061</b>	<b>3 107 061</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>160 488</b>	<b>8 692 799</b>	<b>8 692 799</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 404 719		2 404 719
Prêts			
Autres immobilisations financières	404 145		404 145
Clients douteux ou litigieux	2 868	2 868	
Autres créances clients	3 752 557	3 752 557	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	211 278	211 278	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 363	1 363	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 907	31 907	
Charges constatées d'avance	2 350 999	2 350 999	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 159 837</b>	<b>6 350 973</b>	<b>2 808 864</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	14 016	14 016		
- plus d'un an	6 798 369	1 938 380	4 859 989	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 793 725	2 793 725		
Personnel et comptes rattachés	185 532	185 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	175 526	175 526		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques	269 428	269 428		
- T.V.A	616 483	616 483		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	87 208	87 208		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	117 529	117 529		
Groupe et associés	3 602 336	3 602 336		
Autres dettes	177 703	177 703		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 195	67 195		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 925 050</b>	<b>10 065 061</b>	<b>4 859 989</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 728 149			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	244 976		
Créances rattachées à des participations	2 404 719		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	355 423		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 262 840		
Autres créances	1 611		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 192		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	80 588		
Produits de participation	351 652		
Autres produits financiers			
Charges financières	158 448		

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	594 857
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	29 281
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	551
<b>TOTAL</b>	<b>624 689</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 449
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 410
Dettes fiscales et sociales	339 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	7 618
<b>TOTAL</b>	<b>771 912</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 350 999	67 195
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 350 999</b>	<b>67 195</b>