

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	336 319	324 831	11 488	63 868	- 52 380	
Fonds commercial	849 017		849 017	849 017		
Autres immobilisations incorporelles	930	679	251	318	- 67	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 860	13 470	3 390	4 099	- 709	
Autres immobilisations corporelles	4 473 231	3 646 884	826 347	894 006	- 67 659	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	244 976	107 237	137 739	137 739		
Créances rattachées à des participations	2 781 760	126 926	2 654 833	2 246 271	408 562	
Autres titres immobilisés	53 854		53 854	53 221	633	
Prêts						
Autres immobilisations financières	517 304		517 304	404 145	113 159	
TOTAL (I)	9 274 252	4 220 028	5 054 223	4 652 684	401 539	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	590 240	5 688	584 552	658 221	- 73 669	
En-cours de production de biens	466 159		466 159	506 819	- 40 660	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	944 938		944 938	1 064 188	- 119 250	
Marchandises	7 748 422	6 506	7 741 916	7 433 014	308 902	
Avances et acomptes versés sur commandes	50 712		50 712	63 991	- 13 279	
Clients et comptes rattachés	3 655 301	7 786	3 647 515	3 753 303	- 105 788	
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs	1 475		1 475	745	730	
· Personnel						
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices	502 740		502 740		502 740	
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	202 567		202 567	211 278	- 8 711	
· Autres	41 457		41 457	32 526	8 931	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	616		616	551	65	
Disponibilités	3 875 842		3 875 842	4 650 150	- 774 308	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	2 575 281		2 575 281	2 350 999	224 282	
TOTAL (II)	20 655 750	19 981	20 635 769	20 725 785	90 016	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)	2 292		2 292	11 311	- 9 019	
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 932 294	4 240 009	25 692 285	25 389 781	302 504	

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	9 350 322	4 879 688	4 470 634
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	4 739 887	5 070 634	- 330 747
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	14 468 009	10 328 122	4 139 887
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	13 505	17 092	- 3 587
Provisions pour charges	97 584	82 150	15 434
TOTAL (III)	111 089	99 242	11 847
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 499 220	6 803 404	- 304 184
. Découverts, concours bancaires	11 159	8 981	2 178
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	3 245 384	2 793 725	451 659
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	178 051	185 532	- 7 481
. Organismes sociaux	176 727	175 526	1 201
. Etat, impôts sur les bénéfices		269 428	- 269 428
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	660 973	616 483	44 490
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	76 408	87 208	- 10 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 331	117 529	- 79 198
Autres dettes	130 870	177 703	- 46 833
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 322	67 195	- 1 873
TOTAL (IV)	11 102 444	14 925 050	-3 822 606
Ecart de conversion passif(V)	10 742	37 366	- 26 624
TOTAL PASSIF (I à V)	25 692 285	25 389 781	302 504

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	24 159 664	1 748 480	25 908 144	25 059 413	848 731	3,39
Production vendue biens	3 970 430	220 226	4 190 656	4 882 546	- 691 890	-14,17
Production vendue services	222 988		222 988	233 967	- 10 979	-4,69
Chiffres d'affaires Nets	28 353 082	1 968 706	30 321 787	30 175 926	145 861	0,48
Production stockée			-159 910	-235 454	75 544	32,08
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			29 157	137 161	- 108 004	-78,74
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			317 088	286 043	31 045	10,85
Autres produits			270 892	51 850	219 042	422,45
Total des produits d'exploitation (I)			30 779 014	30 415 526	363 488	1,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 436 438	10 225 700	210 738	2,06
Variation de stock (marchandises)			-301 877	-522 910	221 033	42,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 249 740	1 252 197	- 2 457	-0,20
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			73 669	-150 426	224 095	148,97
Autres achats et charges externes			8 695 437	8 693 687	1 750	0,02
Impôts, taxes et versements assimilés			387 265	378 311	8 954	2,37
Salaires et traitements			1 467 133	1 556 363	- 89 230	-5,73
Charges sociales			630 554	817 377	- 186 823	-22,86
Dotations aux amortissements sur immobilisations			332 645	347 292	- 14 647	-4,22
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 092	20 318	- 1 226	-6,03
Dotations aux provisions pour risques et charges			100 308	87 931	12 377	14,08
Autres charges			181 132	22 138	158 994	718,19
Total des charges d'exploitation (II)			23 271 537	22 727 978	543 559	2,39
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)			7 507 477	7 687 548	-180 071	-2,35
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			425 000	350 000	75 000	21,43
Produits des autres valeurs mobilières et créances			515	1 652	- 1 137	-68,83
Autres intérêts et produits assimilés			25 903	29 240	- 3 337	-11,41
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 522	8 060	23 462	291,09
Différences positives de change				347 581	- 347 581	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			482 939	736 533	-253 594	-34,43
Dotations financières aux amortissements et provisions				169 759	- 169 759	-100
Intérêts et charges assimilées			132 979	190 505	- 57 526	-30,20
Différences négatives de change				46 489	- 46 489	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			132 979	406 753	273 774	67,31
RESULTAT FINANCIER (V+VI)			349 960	329 780	20 180	6,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (III+IV+V+VI)			7 857 437	8 017 328	-159 891	-1,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	73 335	27 097	46 238	170,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital		60 000	- 60 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	73 335	87 097	-13 762	-15,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676 393	169 059	507 334	300,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	78 573	- 78 473	-99,87
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 756		9 756	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	686 249	247 632	438 617	177,12
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VIII)	-612 914	-160 535	-452 379	-281,78
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 504 636	2 786 159	- 281 523	-10,10
Total des Produits (I+III+V+VII)	31 335 288	31 239 156	96 132	0,31
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	26 595 401	26 168 522	426 879	1,63
RESULTAT NET	4 739 887	5 070 634	-330 747	-6,52
Dont Crédit-bail mobilier	20 515	27 301	- 6 786	-24,86
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 25 692 285,01 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 4 739 886,97 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

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
- 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 pour médailles du travail n'a été constatée du fait du caractère non significatif de celle-ci.

-Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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.

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	de 1 à 3 ans
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 : 67 799 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 688 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 fidèleTransactions avec les parties liées

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.

Ecarts de change sur dettes et créances commerciales

Les pertes et gains de change sur dettes et créances commerciales ont été comptabilisés en résultat d'exploitation en 2017 du fait de la mise en application du règlement ANC n° 2015-05 au 1er janvier 2017.

Gains de change 2017 = 225 334

Pertes de change 2017 = 169 533

Gains nets de change (résultat d'exploitation) = 55 801

Pour l'exercice 2016, les pertes et gains de change sur dettes et créances commerciales avaient été comptabilisés en résultat financier.

Gains de change 2016 = 347 581

Pertes de change 2016 = 46 489

Gains nets de change 2016 (résultat financier) = 301 092

Détail des charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels :

Apurements clients et fournisseurs : 73 035

Carpa : 300

Total : 73 335

Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 179 966

Abandon de créances à caractère commercial : 485 217

Autres charges exceptionnelles : 11 310

Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels : 9 756

Total : 686 249

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société MOOCK SAS est 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	1 173 116		13 150
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 909		1 964
Autres installations, agencements, aménagements	2 844 307		141 163
Matériel de transport	88 856		740
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 460 550		59 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 412 622		203 436
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 649 695		377 041
Autres titres immobilisés	53 221		633
Prêts et autres immobilisations financières	404 145		113 309
TOTAL	3 107 061		490 983
TOTAL GENERAL	8 692 799		707 569

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. 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			1 186 266	1 186 266
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 014	16 860	16 860
Autres installations, agencements, aménagements			2 985 470	2 985 470
Matériel de transport			89 596	89 596
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 925	115 027	1 398 166	1 398 166
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	6 925	119 041	4 490 091	4 490 091
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 026 736	3 026 736
Autres titres immobilisés			53 854	53 854
Prêts et autres immobilisations financières		150	517 304	517 304
TOTAL		150	3 597 894	3 597 894
TOTAL GENERAL	6 925	119 191	9 274 252	9 274 252

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	2 781 760		2 781 760
Prêts			
Autres immobilisations financières	517 304		517 304
Clients douteux ou litigieux	10 382	10 382	
Autres créances clients	3 644 920	3 644 920	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	502 740	502 740	
- T.V.A	202 567	202 567	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	8 181	8 181	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 751	34 751	
Charges constatées d'avance	2 575 281	2 575 281	
TOTAL GENERAL	10 277 885	6 978 821	3 299 064
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	14 814	14 814		
- plus d'un an	6 495 565	2 340 275	4 155 290	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 245 384	3 245 384		
Personnel et comptes rattachés	178 051	178 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 727	176 727		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	660 973	660 973		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	76 408	76 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 331	38 331		
Groupe et associés				
Autres dettes	130 870	130 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 322	65 322		
TOTAL GENERAL	11 102 444	6 947 154	4 155 290	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 302 804			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments 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	2 781 760		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	468 732		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 858 066		
Autres créances	1 429		
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	227 420		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	39 135		
Produits de participation	425 515		
Autres produits financiers	31 522		
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	450 479
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	26 237
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	625
TOTAL	477 341

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	5 080
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 670
Dettes fiscales et sociales	317 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 160
TOTAL	656 558

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 575 281	65 322
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 575 281	65 322

MOOCK

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

ROLAND SPOHR

MAZARS

MOOCK

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 €
Siège social : 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 2017

ROLAND SPOHR

MAZARS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MOOCK 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 des commissaires 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 1^{er} 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe « Règles et méthodes comptables – Informations complémentaires pour donner une image fidèle – Ecart de change sur dettes et créances commerciales » qui expose le changement de méthode relatif à la comptabilisation des gains et pertes de change sur dettes et créances commerciales en résultat d'exploitation, conformément au règlement de l'ANC n° 2015-05.

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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des 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 ;

MOOCK SAS
Comptes Annuels
Exercice clos le
31 décembre 2017

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 15 juin 2018

Les commissaires aux comptes

ROLAND SPOHR



MAZARS



Gilles CONTESSE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	336 319	324 831	11 488	63 868	- 52 380	
Fonds commercial	849 017		849 017	849 017		
Autres immobilisations incorporelles	930	679	251	318	- 67	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 860	13 470	3 390	4 099	- 709	
Autres immobilisations corporelles	4 473 231	3 646 884	826 347	894 006	- 67 659	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	244 976	107 237	137 739	137 739		
Créances rattachées à des participations	2 781 760	126 926	2 654 833	2 246 271	408 562	
Autres titres immobilisés	53 854		53 854	53 221	633	
Prêts						
Autres immobilisations financières	517 304		517 304	404 145	113 159	
TOTAL (I)	9 274 252	4 220 028	5 054 223	4 652 684	401 539	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	590 240	5 688	584 552	658 221	- 73 669	
En-cours de production de biens	466 159		466 159	506 819	- 40 660	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	944 938		944 938	1 064 188	- 119 250	
Marchandises	7 748 422	6 506	7 741 916	7 433 014	308 902	
Avances et acomptes versés sur commandes	50 712		50 712	63 991	- 13 279	
Clients et comptes rattachés	3 655 301	7 786	3 647 515	3 753 303	- 105 788	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 475		1 475	745	730	
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	502 740		502 740		502 740	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	202 567		202 567	211 278	- 8 711	
. Autres	41 457		41 457	32 526	8 931	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	616		616	551	65	
Disponibilités	3 875 842		3 875 842	4 650 150	- 774 308	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	2 575 281		2 575 281	2 350 999	224 282	
TOTAL (II)	20 655 750	19 981	20 635 769	20 725 785	- 90 016	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	2 292		2 292	11 311	- 9 019	
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 932 294	4 240 009	25 692 285	25 389 781	302 504	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	9 350 322	4 879 688	4 470 634
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	4 739 887	5 070 634	- 330 747
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	14 468 009	10 328 122	4 139 887
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	13 505	17 092	- 3 587
Provisions pour charges	97 584	82 150	15 434
TOTAL (III)	111 089	99 242	11 847
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	6 499 220	6 803 404	- 304 184
. Découverts, concours bancaires	11 159	8 981	2 178
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	3 245 384	2 793 725	451 659
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	178 051	185 532	- 7 481
. Organismes sociaux	176 727	175 526	1 201
. Etat, impôts sur les bénéfices		269 428	- 269 428
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	660 973	616 483	44 490
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	76 408	87 208	- 10 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 331	117 529	- 79 198
Autres dettes	130 870	177 703	- 46 833
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 322	67 195	- 1 873
TOTAL (IV)	11 102 444	14 925 050	-3 822 606
Ecart de conversion passif(V)	10 742	37 366	- 26 624
TOTAL PASSIF (I à V)	25 692 285	25 389 781	302 504

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	24 159 664	1 748 480	25 908 144	25 059 413	848 731	3,39
Production vendue biens	3 970 430	220 226	4 190 656	4 882 546	- 691 890	-14,17
Production vendue services	222 988		222 988	233 967	- 10 979	-4,69
Chiffres d'affaires Nets	28 353 082	1 968 706	30 321 787	30 175 926	145 861	0,48
Production stockée			-159 910	-235 454	75 544	32,08
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			29 157	137 161	- 108 004	-78,74
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			317 088	286 043	31 045	10,85
Autres produits			270 892	51 850	219 042	422,45
Total des produits d'exploitation (I)			30 779 014	30 415 526	363 488	1,20
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 436 438	10 225 700	210 738	2,06
Variation de stock (marchandises)			-301 877	-522 910	221 033	42,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 249 740	1 252 197	- 2 457	-0,20
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			73 669	-150 426	224 095	148,97
Autres achats et charges externes			8 695 437	8 693 687	1 750	0,02
Impôts, taxes et versements assimilés			387 265	378 311	8 954	2,37
Salaires et traitements			1 467 133	1 556 363	- 89 230	-5,73
Charges sociales			630 554	817 377	- 186 823	-22,86
Dotations aux amortissements sur immobilisations			332 645	347 292	- 14 647	-4,22
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 092	20 318	- 1 226	-6,03
Dotations aux provisions pour risques et charges			100 308	87 931	12 377	14,08
Autres charges			181 132	22 138	158 994	718,19
Total des charges d'exploitation (II)			23 271 537	22 727 978	543 559	2,39
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 607 477	7 687 548	- 180 071	-2,34
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			425 000	350 000	75 000	21,43
Produits des autres valeurs mobilières et créances			515	1 652	- 1 137	-68,83
Autres intérêts et produits assimilés			25 903	29 240	- 3 337	-11,41
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 522	8 060	23 462	291,09
Différences positives de change				347 581	- 347 581	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			482 939	736 533	- 253 594	-34,43
Dotations financières aux amortissements et provisions				169 759	- 169 759	-100
Intérêts et charges assimilées			132 979	190 505	- 57 526	-30,20
Différences négatives de change				46 489	- 46 489	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			132 979	406 753	- 273 774	-67,31
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			349 960	329 780	20 180	6,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			7 857 437	8 017 328	- 159 891	-1,99

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	73 335	27 097	46 238	170,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital		60 000	- 60 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	73 335	87 097	- 13 762	-15,80
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676 393	169 059	507 334	300,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	78 573	- 78 473	-99,87
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 756		9 756	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	686 249	247 632	438 617	177,12
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-612 914	-160 535	- 452 379	281,79
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 504 636	2 786 159	- 281 523	-10,10
Total des Produits (I+III+V+VII)	31 335 288	31 239 156	96 132	0,31
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	26 595 401	26 168 522	426 879	1,63
RESULTAT NET	4 739 887	5 070 634	- 330 747	-6,52
Dont Crédit-bail mobilier	20 515	27 301	- 6 786	-24,86
Dont Crédit-bail immobilier				

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 pour médailles du travail n'a été constatée du fait du caractère non significatif de celle-ci.

-Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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.

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	de 1 à 3 ans
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 : 67 799 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 688 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

Transactions avec les parties liées

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.

Ecarts de change sur dettes et créances commerciales

Les pertes et gains de change sur dettes et créances commerciales ont été comptabilisés en résultat d'exploitation en 2017 du fait de la mise en application du règlement ANC n° 2015-05 au 1er janvier 2017.

Gains de change 2017 = 225 334

Pertes de change 2017 = 169 533

Gains nets de change (résultat d'exploitation) = 55 801

Pour l'exercice 2016, les pertes et gains de change sur dettes et créances commerciales avaient été comptabilisés en résultat financier.

Gains de change 2016 = 347 581

Pertes de change 2016 = 46 489

Gains nets de change 2016 (résultat financier) = 301 092

Détail des charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels :

Apurements clients et fournisseurs : 73 035

Carpa : 300

Total : 73 335

Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 179 966

Abandon de créances à caractère commercial : 485 217

Autres charges exceptionnelles : 11 310

Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels : 9 756

Total : 686 249

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société MOOCK SAS est 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	1 173 116		13 150
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 909		1 964
Autres installations, agencements, aménagements	2 844 307		141 163
Matériel de transport	88 856		740
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 460 550		59 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 412 622		203 436
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 649 695		377 041
Autres titres immobilisés	53 221		633
Prêts et autres immobilisations financières	404 145		113 309
TOTAL	3 107 061		490 983
TOTAL GENERAL	8 692 799		707 569

	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			1 186 266	1 186 266
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 014	16 860	16 860
Autres installations, agencements, aménagements			2 985 470	2 985 470
Matériel de transport			89 596	89 596
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 925	115 027	1 398 166	1 398 166
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	6 925	119 041	4 490 091	4 490 091
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			3 026 736	3 026 736
Autres titres immobilisés			53 854	53 854
Prêts et autres immobilisations financières		150	517 304	517 304
TOTAL		150	3 597 894	3 597 894
TOTAL GENERAL	6 925	119 191	9 274 252	9 274 252

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	259 913	65 597		325 511
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 810	2 673	4 014	13 470
Installations générales, agencements divers	2 229 023	142 069		2 371 092
Matériel de transport	78 084	3 146		81 230
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 192 599	123 915	121 952	1 194 562
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 514 516	271 804	125 966	3 660 354
TOTAL GENERAL	3 774 430	337 401	125 966	3 985 865

	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	65 597				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 673				
Installations générales, agencements divers	142 069				
Matériel de transport	3 146				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	123 915				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	271 804				
TOTAL GENERAL	337 401				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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	11 311 87 931	2 292 103 016	11 311 82 150	2 292 108 797
TOTAL Provisions	99 242	105 308	93 461	111 089
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	265 685 19 219 2 122	 12 194 6 897	 31 522 19 219 1 234	234 164 12 194 7 786
TOTAL Dépréciations	287 027	19 092	51 975	254 144
TOTAL GENERAL	386 270	124 400	145 436	365 234
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		119 400 5 000	113 914 31 522	

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	2 781 760		2 781 760
Prêts			
Autres immobilisations financières	517 304		517 304
Clients douteux ou litigieux	10 382	10 382	
Autres créances clients	3 644 920	3 644 920	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	502 740	502 740	
- T.V.A	202 567	202 567	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	8 181	8 181	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 751	34 751	
Charges constatées d'avance	2 575 281	2 575 281	
TOTAL GENERAL	10 277 885	6 978 821	3 299 064
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	14 814	14 814		
- plus d'un an	6 495 565	2 340 275	4 155 290	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 245 384	3 245 384		
Personnel et comptes rattachés	178 051	178 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	176 727	176 727		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	660 973	660 973		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	76 408	76 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 331	38 331		
Groupe et associés				
Autres dettes	130 870	130 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 322	65 322		
TOTAL GENERAL	11 102 444	6 947 154	4 155 290	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 302 804			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments 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	2 781 760		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	468 732		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	1 858 066		
Autres créances	1 429		
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	227 420		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	39 135		
Produits de participation	425 515		
Autres produits financiers	31 522		
Charges financières			

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 2017, 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 depuis le 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 2017 (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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	450 479
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	26 237
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	625
TOTAL	477 341

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	5 080
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 670
Dettes fiscales et sociales	317 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 160
TOTAL	656 558

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 575 281	65 322
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 575 281	65 322

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	2 292		2 292	10 742
- Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	2 292		2 292	10 742

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	31/12/2016	Augmentations	Diminutions	31/12/2017	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	4879688	4470634		9350322	
Résultat de l'exercice	5070634	4739887	5070634	4739887	Distribution de dividendes à hauteur de 600 000 €
TOTAL (I)	10 328 122	9 210 521	5 070 634	14 468 009	

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	25 908 144
Ventes de produits finis	4 190 656
Prestations de services	222 988
TOTAL	30 321 787

Répartition par marché géographique	Montant
France	28 353 082
Etranger	1 968 706
TOTAL	30 321 787

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	7 857 437	2 680 399
Résultat exceptionnel (et participation)	-612 914	-18 939
Résultat comptable	4 739 887	2 661 460

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		86 424	86 424
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		58 244	58 244
- Dotations de l'exercice		21 606	21 606
TOTAL		6 574	6 574
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		63 308	63 308
- Exercice		20 515	20 515
TOTAL		83 823	83 823
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 076	5 076
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		5 076	5 076
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		864	864
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		864	864
Montant pris en charge dans l'exercice		20 515	20 515

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	145 723
Autres engagements donnés :	
Intérêts à courir sur emprunts en cours	151 362
Crédit-bail mobilier	5 940
TOTAL	303 025
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
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 2018 est de l'ordre de 5,6 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 31/12/2017 :

LCL : néant

Banque populaire : néant

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

- Crédit bail location simple : 103 284 €
- Acceptation crédoc import : 575 934 €
- Crédoc import : 703 310 €

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	127 411
TOTAL	127 411
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- 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	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	41	

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		145 723	
TOTAL		145 723	

Commentaires :

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

- taux d'actualisation : 1,5%
- 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	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
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	66 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	30 321 787	30 175 926	29 852 774	27 290 503	26 130 053
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 560 888	8 329 147	6 858 910	7 694 651	6 898 251
c) Impôt sur les bénéfices	2 504 636	2 786 159	2 303 937	2 520 156	2 335 164
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 056 252	5 542 988	4 554 973	5 174 495	4 563 087
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	4 739 887	5 070 634	4 333 716	5 340 237	4 479 660
f) Montants des bénéfices distribués		600 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	77	84	69	78	69
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	72	77	66	81	68
c) Dividende versé à chaque action		9	55	55	55
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	41	41	42	43	44
b) Montant de la masse salariale	1 467 133	1 556 363	1 575 166	1 584 408	2 306 948
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	630 554	817 377	841 086	750 904	927 225

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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TRANSHUMANCE	8 000	265 690	100,00	1 601	1 601			3 742 735	0	
RIVE DROITE	38 112	-786 047	99,76	1	0	1 308 051		4 576 951	0	
MAGMODE	12 500	-190 093	100,00	23 750	0	390 177		619 663	16 383	
MAG SWISS	83 486	-230 864	100,00	83 486	0	126 926		0	-2 042	
CFR MOD	8 000	236 200	100,00	130 000	130 000	956 605		5 344 483	0	
GREENBEL	6 200	17 595	99,00	6 138	6 138			634 445	22 902	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										