

85 B 637

B13313

20 AOUT 2019

**MOOCK**

Société par actions simplifiée au capital de 150.000 Euros  
Siège Social : 9, Rue Gay Lussac – 67201 Eckbolsheim  
333.634.061 RCS Strasbourg

---

**Assemblée Générale Ordinaire du 28 juin 2019**

---

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

---

**Proposition d'affectation du résultat**

---

**Troisième résolution – Affectation du résultat**

**Origine :**

Résultat de l'exercice – bénéfice de : ..... 3.188.773 €

**Affectation :**

- Aux titulaires des actions de catégorie B,  
à titre de dividende précipitaire, la somme de ..... 600.000 €

- le solde à la réserve ordinaire, soit ..... 2.588.773€

-----

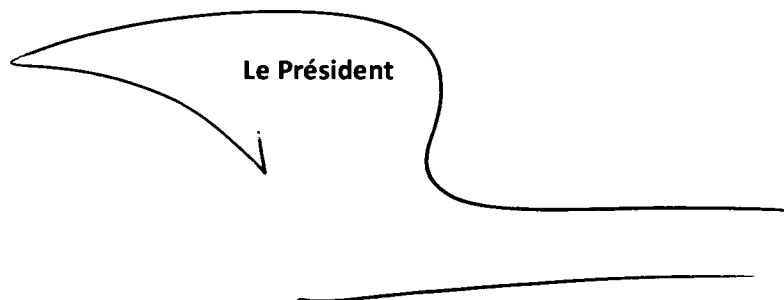
-----

**Total : ..... 3.188.773 € 3.188.773 €**

**Adoption**

Cette résolution a été adoptée dans son intégralité par les associés réunis en assemblée générale ordinaire le 28 juin 2019.

**Le Président**



**SAS MOOCK**

Société par actions simplifiée au capital de 150.000 €uros

Siège social : 9, rue Gay Lussac – 67201 Eckbolsheim

333.634.061 RCS Strasbourg

---

**Comptes annuels  
arrêtés au 31 décembre 2018**

Pour copie certifiée conforme  
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, starting with a large loop on the left and ending with a horizontal stroke on the right.

# MOOCK S.A.S.

## Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>1</b>
<b>ACTIF</b>	<b>1</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<b>PASSIF</b>	<b>2</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
<b>Compte de résultat</b>	<b>3</b>
<b>Annexes Légales 2019</b>	<b>5</b>

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	342 019	330 804	11 215	11 488	- 273
Fonds commercial	849 017		849 017	849 017	
Autres immobilisations incorporelles	930	746	184	251	- 67
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 860	15 087	1 772	3 390	- 1 618
Autres immobilisations corporelles	4 636 709	3 897 869	738 841	826 347	- 87 506
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 244 976	855 171	389 805	137 739	252 066
Créances rattachées à des participations	2 084 855	132 788	1 952 067	2 654 833	- 702 766
Autres titres immobilisés	54 604		54 604	53 854	750
Prêts					
Autres immobilisations financières	154 172		154 172	517 304	- 363 132
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 384 142</b>	<b>5 232 465</b>	<b>4 151 677</b>	<b>5 054 223</b>	<b>- 902 546</b>
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	458 128	5 688	452 440	584 552	- 132 112
En-cours de production de biens	483 419		483 419	466 159	17 260
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	750 070		750 070	944 938	- 194 868
Marchandises	8 537 388	6 241	8 531 147	7 741 916	789 231
Avances et acomptes versés sur commandes	30 585		30 585	50 712	- 20 127
Clients et comptes rattachés	3 567 769	14 426	3 553 343	3 647 515	- 94 172
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	36 346		36 346	1 475	34 871
· Personnel	57		57		57
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	446 970		446 970	502 740	- 55 770
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	350 261		350 261	202 567	147 694
· Autres	52 379		52 379	41 457	10 922
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	832		832	616	216
Disponibilités	3 698 265		3 698 265	3 875 842	- 177 577
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	2 744 438		2 744 438	2 575 281	169 157
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 156 908</b>	<b>26 356</b>	<b>21 130 552</b>	<b>20 635 769</b>	<b>494 783</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)	251		251	2 292	- 2 041
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>30 541 301</b>	<b>5 258 821</b>	<b>25 282 480</b>	<b>25 692 285</b>	<b>- 409 805</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2017 (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	13 490 209	9 350 322	4 139 887
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 188 773	4 739 887	-1 551 114
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 056 783</b>	<b>14 468 009</b>	<b>2 588 774</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	6 464	13 505	- 7 041
Provisions pour charges	73 134	97 584	- 24 450
<b>TOTAL (III)</b>	<b>79 598</b>	<b>111 089</b>	<b>- 31 491</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	4 157 494	6 499 220	-2 341 726
Découverts, concours bancaires	2 798	11 159	- 8 361
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	20 000	20 000	
Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 758 604	3 245 384	- 486 780
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	184 388	178 051	6 337
Organismes sociaux	182 258	176 727	5 531
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	601 199	660 973	- 59 774
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	57 939	76 408	- 18 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 979	38 331	- 16 352
Autres dettes	78 862	130 870	- 52 008
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 832	65 322	510
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 131 353</b>	<b>11 102 444</b>	<b>-2 971 091</b>
Ecart de conversion passif(V)	14 746	10 742	4 004
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>25 282 480</b>	<b>25 692 285</b>	<b>- 409 805</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	-		
Ventes de marchandises	23 727 013	1 503 310	25 230 322	25 908 144	- 677 822	-2,62	
Production vendue biens	3 226 634	134 180	3 360 814	4 190 656	- 829 842	-19,80	
Production vendue services	88 009		88 009	222 988	- 134 979	-60,53	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>27 041 656</b>	<b>1 637 490</b>	<b>28 679 146</b>	<b>30 321 787</b>	<b>-1 642 641</b>	<b>-5,42</b>	
Production stockée			-177 607	-159 910	- 17 697	11,07	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			6 978	29 157	- 22 179	-76,07	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			444 123	317 088	127 035	40,06	
Autres produits			91 191	270 892	- 179 701	-66,34	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>29 043 831</b>	<b>30 779 014</b>	<b>-1 735 183</b>	<b>-5,64</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 441 081	10 436 438	4 643	0,04	
Variation de stock (marchandises)			-788 966	-301 877	- 487 089	161,35	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 114 628	1 249 740	- 135 112	-10,81	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			132 112	73 669	58 443	79,33	
Autres achats et charges externes			7 868 216	8 695 437	- 827 221	-9,51	
Impôts, taxes et versements assimilés			355 075	387 265	- 32 190	-8,31	
Salaires et traitements			1 505 638	1 467 133	38 505	2,62	
Charges sociales			630 749	630 554	195	0,03	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 582	332 645	- 64 063	-19,26	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 570	19 092	- 522	-2,73	
Dotations aux provisions pour risques et charges			73 385	100 308	- 26 923	-26,84	
Autres charges			147 850	181 132	- 33 282	-18,37	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>21 766 919</b>	<b>23 271 537</b>	<b>-1 504 618</b>	<b>-6,47</b>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>7 276 912</b>	<b>7 507 477</b>	<b>- 230 565</b>	<b>-3,07</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			271 340	425 000	- 153 660	-36,16	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			669	515	154	29,90	
Autres intérêts et produits assimilés			19 541	25 903	- 6 362	-24,56	
Reprises sur provisions et transferts de charges				31 522	- 31 522	-100	
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>291 550</b>	<b>482 939</b>	<b>- 191 389</b>	<b>-39,63</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions			753 795		753 795	N/S	
Intérêts et charges assimilés			90 676	132 979	- 42 303	-31,81	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>844 471</b>	<b>132 979</b>	<b>711 492</b>	<b>535,04</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-552 921</b>	<b>349 960</b>	<b>- 902 881</b>	<b>258,00</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>6 723 990</b>	<b>7 857 437</b>	<b>-1 133 447</b>	<b>-14,43</b>	

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 889	73 335	- 43 446	-59,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>29 889</b>	<b>73 335</b>	<b>- 43 446</b>	<b>-59,24</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 092 011	676 393	415 618	61,45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	222 640	100	222 540	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 756	- 9 756	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 314 651</b>	<b>686 249</b>	<b>628 402</b>	<b>91,57</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 284 762</b>	<b>-612 914</b>	<b>- 671 848</b>	<b>109,62</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 250 455	2 504 636	- 254 181	-10,15
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>29 365 270</b>	<b>31 335 288</b>	<b>-1 970 018</b>	<b>-6,29</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>26 176 497</b>	<b>26 595 401</b>	<b>- 418 904</b>	<b>-1,58</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>3 188 773</b>	<b>4 739 887</b>	<b>-1 551 114</b>	<b>-32,72</b>
Dont Crédit-bail mobilier	6 141	20 515	- 14 374	-70,07
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 25 282 479,53 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 188 773,43 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

## 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 31/12/2018 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°2018-01 du 20/04/2018.

### *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 baif 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 : 63 513 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 594 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.

#### Détail des charges et produits exceptionnels

##### Produits exceptionnels :

Apurements clients et fournisseurs : 8 856

Carpa : 21 033

Total : 29 889

##### Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 294 136

Abandon de créances à caractère commercial : 766 532

Honoraires de conseil : 222 590

Indemnités de perte de clientèle : 28 919

Autres charges exceptionnelles : 2 474

Total : 1 314 651

#### 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	1 186 266		5 700
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 860		
Autres installations, agencements, aménagements	2 985 470		110 008
Matériel de transport	89 596		10 214
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 398 166		53 196
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>4 490 091</b>		<b>173 418</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 026 736		2 729 483
Autres titres immobilisés	53 854		750
Prêts et autres immobilisations financières	517 304		2 815
<b>TOTAL</b>	<b>3 597 894</b>		<b>2 733 048</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 274 252</b>		<b>2 912 166</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			1 191 966	1 191 966
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			16 860	16 860
Autres installations, agencements, aménagements			3 095 478	3 095 478
Matériel de transport			99 810	99 810
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 940	1 441 421	1 441 421
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>9 940</b>	<b>4 653 569</b>	<b>4 653 569</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 426 387		3 329 831	3 329 831
Autres titres immobilisés			54 604	54 604
Prêts et autres immobilisations financières	365 948		154 172	154 172
<b>TOTAL</b>	<b>2 792 335</b>		<b>3 538 607</b>	<b>3 538 607</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 792 335</b>	<b>9 940</b>	<b>9 384 142</b>	<b>9 384 142</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	325 511	6 040		331 550
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 470	1 617		15 087
Installations générales, agencements divers	2 371 092	146 921		2 518 013
Matériel de transport	81 230	4 917		86 147
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 194 562	109 087	9 940	1 293 709
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>3 660 354</b>	<b>262 542</b>	<b>9 940</b>	<b>3 912 956</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 985 865</b>	<b>268 582</b>	<b>9 940</b>	<b>4 244 506</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	6 040				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 617				
Installations générales, agencements divers	146 921				
Matériel de transport	4 917				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	109 087				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>262 542</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>268 582</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	2 292	251	2 292	251
	108 797	73 134	102 584	79 347
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>111 089</b>	<b>73 385</b>	<b>104 876</b>	<b>79 598</b>
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	234 164	753 795		987 959
	12 194	11 930	12 194	11 930
	7 786	6 640		14 426
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>254 144</b>	<b>772 365</b>	<b>12 194</b>	<b>1 014 315</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>365 234</b>	<b>845 750</b>	<b>117 070</b>	<b>1 093 913</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		91 955 753 795	117 071	

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	2 084 855		2 084 855
Prêts			
Autres immobilisations financières	154 172		154 172
Clients douteux ou litigieux	19 478	19 478	
Autres créances clients	3 548 292	3 548 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	57	57	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	446 970	446 970	
- T.V.A	350 261	350 261	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	10 826	10 826	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	77 900	77 900	
Charges constatées d'avance	2 744 438	2 744 438	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 437 246</b>	<b>7 198 219</b>	<b>2 239 026</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	5 002	5 002		
- plus d'un an	4 155 290	2 344 695	1 810 595	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 758 604	2 758 604		
Personnel et comptes rattachés	184 388	184 388		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 258	182 258		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	601 199	601 199		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	57 939	57 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 979	21 979		
Groupe et associés				
Autres dettes	78 862	78 862		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 832	65 832		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 131 353</b>	<b>6 320 758</b>	<b>1 810 595</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 340 275			
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 à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 244 976		
Créances rattachées à des participations	2 084 855		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	105 622		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 378 265		
Autres créances	206		
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	190 376		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 322		
Produits de participation	272 009		
Autres produits financiers			
Charges financières	753 795		

## 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 2018, 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 2018 (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	457 220
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	21 015
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	-
<b>DISPONIBILITES</b>	849
<b>TOTAL</b>	<b>479 084</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	3 584
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 657
Dettes fiscales et sociales	299 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	933
<b>TOTAL</b>	<b>907 363</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 744 438	65 832
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 744 438</b>	<b>65 832</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	251		251	14 746
- Sur dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>251</b>		<b>251</b>	<b>14 746</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	31/12/2017	Augmentations	Diminutions	31/12/2018	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	9350322	4139887		13490209	
Résultat de l'exercice	4739887	3188773	4739887	3188773	Distribution de dividendes à hauteur de 600 000 €
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 468 009</b>	<b>7 328 660</b>	<b>4 739 887</b>	<b>17 056 783</b>	

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	25 230 322
Ventes de produits finis	3 360 814
Prestations de services	88 009
<b>TOTAL</b>	<b>28 679 146</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	27 041 656
Etranger	1 637 490
<b>TOTAL</b>	<b>28 679 146</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	6 723 990	2 262 568
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 284 762	140 330
Résultat comptable	3 188 773	2 402 898

## Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		86 424	86 424
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		79 850	79 850
- Dotations de l'exercice		6 574	6 574
<b>TOTAL</b>			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		83 823	83 823
- Exercice		5 076	5 076
<b>TOTAL</b>		<b>88 899</b>	<b>88 899</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Montant pris en charge dans l'exercice		5 076	5 076

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	.
Avals et cautions	.
Engagements en matière de pensions	159 450
Autres engagements donnés :	
Intérêts à courir sur emprunts en cours	59 804
	-
<b>TOTAL</b>	<b>219 254</b>
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 :	
<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 2019 est de l'ordre de 2,6 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 31/12/2018 :

LCL :

Euros à recevoir – achat à terme : 20 810 €  
Devises à livrer – vente à terme : 30 000 USD

Départ	Échéance	Type	Sens	Notionnel (en k€)	Borne haute	Montant maximum accumulable (en k€)	Montant accumulé (en k€)
14/12/18	05/12/19	TRFE DOUBLE STRIKE	Achat USD	1 530		3 060	97
02/07/18	27/12/18	TRFE KI	Achat USD	1 500	1,19	3 000	489
07/01/19	25/06/19	TRFE KI	Achat USD	1 900	1,19	3 800	593

Banque populaire : néant

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

- Crédit bail location simple : 16 309 €
- Caution Etr Paiement : 87 897 €
- Crédoc import : 929 426 €



## 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 :	131 947
<b>TOTAL</b>	<b>131 947</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	35	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>42</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		159 450	
<b>TOTAL</b>		<b>159 450</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 : 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	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
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	66 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	28 679 146	30 321 787	30 175 926	29 852 774	27 290 503
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	6 436 490	7 560 888	8 329 147	6 858 910	7 694 651
c) Impôt sur les bénéfices	2 250 455	2 504 636	2 786 159	2 303 937	2 520 156
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	4 186 035	5 056 252	5 542 988	4 554 973	5 174 495
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3 188 773	4 739 887	5 070 634	4 333 716	5 340 237
f) Montants des bénéfices distribués		600 000	600 000	3 600 000	3 600 000
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	63	77	84	69	78
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	48	72	77	66	81
c) Dividende versé à chaque action		9	9	55	55
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés	42	41	41	42	43
b) Montant de la masse salariale	1 505 638	1 467 133	1 556 363	1 575 166	1 584 408
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	630 749	630 554	817 377	841 086	750 904

## 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	265 690	100,00	1 601	1 601			3 195 566	0	
RIVE DROITE	80 000	172 066	100,00	1 000 001	252 066	687 450		4 299 619	0	
MAGMODE	12 500	-173 710	100,00	23 750		285 542		932 743	- 6 492	
MAG SWISS	83 486	-230 864	100,00	83 486		132 788			0	
CFR MOD	8 000	236 200	100,00	130 000	130 000	922 411		5 817 198	0	
GREENBEL	6 200	40 497	99,00	6138	6138	56 664		620 076	- 2 642	
<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										

## **MOOCK**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2018**

# **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 du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

## **Rapport du commissaire 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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 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.

**MOOCK SAS**

*Comptes Annuels  
Exercice clos le  
31 décembre 2018*

### **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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du Code de commerce.

### **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.

**MOOCK SAS**

*Comptes Annuels  
Exercice clos le  
31 décembre 2018*

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

En outre :

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

**MOOCK SAS**

*Comptes Annuels  
Exercice clos le  
31 décembre 2018*

- 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 ;
- 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 28 juin 2019*

Le commissaire aux comptes

**MAZARS**



---

Gilles CONTESSE

---

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (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	342 019	330 804	11 215	11 488	- 273	
Fonds commercial	849 017		849 017	849 017		
Autres immobilisations incorporelles	930	746	184	251	- 67	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 860	15 087	1 772	3 390	- 1 618	
Autres immobilisations corporelles	4 636 709	3 897 869	738 841	826 347	- 87 506	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	1 244 976	855 171	389 805	137 739	252 066	
Créances rattachées à des participations	2 084 855	132 788	1 952 067	2 654 833	- 702 766	
Autres titres immobilisés	54 604		54 604	53 854	750	
Prêts						
Autres immobilisations financières	154 172		154 172	517 304	- 363 132	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 384 142</b>	<b>5 232 465</b>	<b>4 151 677</b>	<b>5 054 223</b>	<b>- 902 546</b>	
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	458 128	5 688	452 440	584 552	- 132 112	
En-cours de production de biens	483 419		483 419	466 159	17 260	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	750 070		750 070	944 938	- 194 868	
Marchandises	8 537 388	6 241	8 531 147	7 741 916	789 231	
Avances et acomptes versés sur commandes	30 585		30 585	50 712	- 20 127	
Clients et comptes rattachés	3 567 769	14 426	3 553 343	3 647 515	- 94 172	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	36 346		36 346	1 475	34 871	
. Personnel	57		57		57	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	446 970		446 970	502 740	- 55 770	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	350 261		350 261	202 567	147 694	
. Autres	52 379		52 379	41 457	10 922	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	832		832	616	216	
Disponibilités	3 698 265		3 698 265	3 875 842	- 177 577	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	2 744 438		2 744 438	2 575 281	169 157	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 156 908</b>	<b>26 356</b>	<b>21 130 552</b>	<b>20 635 769</b>	<b>494 783</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	251		251	2 292	- 2 041	
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>30 541 301</b>	<b>5 258 821</b>	<b>25 282 480</b>	<b>25 692 285</b>	<b>- 409 805</b>	

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Variation
<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	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	15 000	15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	13 490 209	9 350 322	4 139 887
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	3 188 773	4 739 887	-1 551 114
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 056 783</b>	<b>14 468 009</b>	<b>2 588 774</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	6 464	13 505	- 7 041
Provisions pour charges	73 134	97 584	- 24 450
<b>TOTAL (III)</b>	<b>79 598</b>	<b>111 089</b>	<b>- 31 491</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 157 494	6 499 220	-2 341 726
. Découverts, concours bancaires	2 798	11 159	- 8 361
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	20 000	20 000	
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 758 604	3 245 384	- 486 780
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	184 388	178 051	6 337
. Organismes sociaux	182 258	176 727	5 531
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	601 199	660 973	- 59 774
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	57 939	76 408	- 18 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 979	38 331	- 16 352
Autres dettes	78 862	130 870	- 52 008
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 832	65 322	510
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 131 353</b>	<b>11 102 444</b>	<b>-2 971 091</b>
Ecart de conversion passif(V)	14 746	10 742	4 004
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>25 282 480</b>	<b>25 692 285</b>	<b>- 409 805</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	23 727 013	1 503 310	25 230 322	25 908 144	- 677 822	-2,62
Production vendue biens	3 226 634	134 180	3 360 814	4 190 656	- 829 842	-19,80
Production vendue services	88 009		88 009	222 988	- 134 979	-60,53
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>27 041 656</b>	<b>1 637 490</b>	<b>28 679 146</b>	<b>30 321 787</b>	<b>-1 642 641</b>	<b>-5,42</b>
Production stockée			-177 607	-159 910	- 17 697	11,07
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 978	29 157	- 22 179	-76,07
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			444 123	317 088	127 035	40,06
Autres produits			91 191	270 892	- 179 701	-66,34
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>29 043 831</b>	<b>30 779 014</b>	<b>-1 735 183</b>	<b>-5,64</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 441 081	10 436 438	4 643	0,04
Variation de stock (marchandises)			-788 966	-301 877	- 487 089	161,35
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 114 628	1 249 740	- 135 112	-10,81
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			132 112	73 669	58 443	79,33
Autres achats et charges externes			7 868 216	8 695 437	- 827 221	-9,51
Impôts, taxes et versements assimilés			355 075	387 265	- 32 190	-8,31
Salaires et traitements			1 505 638	1 467 133	38 505	2,62
Charges sociales			630 749	630 554	195	0,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			268 582	332 645	- 64 063	-19,26
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 570	19 092	- 522	-2,73
Dotations aux provisions pour risques et charges			73 385	100 308	- 26 923	-26,84
Autres charges			147 850	181 132	- 33 282	-18,37
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>21 766 919</b>	<b>23 271 537</b>	<b>-1 504 618</b>	<b>-6,47</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>7 276 912</b>	<b>7 507 477</b>	<b>- 230 565</b>	<b>-3,07</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			271 340	425 000	- 153 660	-36,16
Produits des autres valeurs mobilières et créances			669	515	154	29,90
Autres intérêts et produits assimilés			19 541	25 903	- 6 362	-24,56
Reprises sur provisions et transferts de charges				31 522	- 31 522	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>291 550</b>	<b>482 939</b>	<b>- 191 389</b>	<b>-39,63</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			753 795		753 795	N/S
Intérêts et charges assimilées			90 676	132 979	- 42 303	-31,81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>844 471</b>	<b>132 979</b>	<b>711 492</b>	<b>535,04</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-552 921</b>	<b>349 960</b>	<b>- 902 881</b>	<b>258,00</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>6 723 990</b>	<b>7 857 437</b>	<b>-1 133 447</b>	<b>-14,43</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 889	73 335	- 43 446	-59,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>29 889</b>	<b>73 335</b>	<b>- 43 446</b>	<b>-59,24</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 092 011	676 393	415 618	61,45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	222 640	100	222 540	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 756	- 9 756	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 314 651</b>	<b>686 249</b>	<b>628 402</b>	<b>91,57</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 284 762</b>	<b>-612 914</b>	<b>- 671 848</b>	<b>109,62</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 250 455	2 504 636	- 254 181	-10,15
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>29 365 270</b>	<b>31 335 288</b>	<b>-1 970 018</b>	<b>-6,29</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>26 176 497</b>	<b>26 595 401</b>	<b>- 418 904</b>	<b>-1,58</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>3 188 773</b>	<b>4 739 887</b>	<b>-1 551 114</b>	<b>-32,72</b>
Dont Crédit-bail mobilier	6 141	20 515	- 14 374	-70,07
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 25 282 479,53 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 188 773,43 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

## 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 31/12/2018 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°2018-01 du 20/04/2018.

### **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 : 63 513 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 594 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.

#### Détail des charges et produits exceptionnels

##### Produits exceptionnels :

Apurements clients et fournisseurs : 8 856

Carpa : 21 033

Total : 29 889

##### Charges exceptionnelles :

Dons éligibles à la réduction d'impôts mécénat : 294 136

Abandon de créances à caractère commercial : 766 532

Honoraires de conseil : 222 590

Indemnités de perte de clientèle : 28 919

Autres charges exceptionnelles : 2 474

Total : 1 314 651

### 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	1 186 266		5 700
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 860		
Autres installations, agencements, aménagements	2 985 470		110 008
Matériel de transport	89 596		10 214
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 398 166		53 196
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>4 490 091</b>		<b>173 418</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 026 736		2 729 483
Autres titres immobilisés	53 854		750
Prêts et autres immobilisations financières	517 304		2 815
<b>TOTAL</b>	<b>3 597 894</b>		<b>2 733 048</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 274 252</b>		<b>2 912 166</b>

	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			1 191 966	1 191 966
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			16 860	16 860
Autres installations, agencements, aménagements			3 095 478	3 095 478
Matériel de transport			99 810	99 810
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 940	1 441 421	1 441 421
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>9 940</b>	<b>4 653 569</b>	<b>4 653 569</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 426 387		3 329 831	3 329 831
Autres titres immobilisés			54 604	54 604
Prêts et autres immobilisations financières	365 948		154 172	154 172
<b>TOTAL</b>	<b>2 792 335</b>		<b>3 538 607</b>	<b>3 538 607</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 792 335</b>	<b>9 940</b>	<b>9 384 142</b>	<b>9 384 142</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	325 511	6 040		331 550
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 470	1 617		15 087
Installations générales, agencements divers	2 371 092	146 921		2 518 013
Matériel de transport	81 230	4 917		86 147
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 194 562	109 087	9 940	1 293 709
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>3 660 354</b>	<b>262 542</b>	<b>9 940</b>	<b>3 912 956</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 985 865</b>	<b>268 582</b>	<b>9 940</b>	<b>4 244 506</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	6 040				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 617				
Installations générales, agencements divers	146 921				
Matériel de transport	4 917				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	109 087				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>262 542</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>268 582</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	2 292	251	2 292	251
	108 797	73 134	102 584	79 347
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>111 089</b>	<b>73 385</b>	<b>104 876</b>	<b>79 598</b>
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	234 164	753 795		987 959
	12 194	11 930	12 194	11 930
	7 786	6 640		14 426
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>254 144</b>	<b>772 365</b>	<b>12 194</b>	<b>1 014 315</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>365 234</b>	<b>845 750</b>	<b>117 070</b>	<b>1 093 913</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		91 955 753 795	117 071	

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	2 084 855		2 084 855
Prêts			
Autres immobilisations financières	154 172		154 172
Clients douteux ou litigieux	19 478	19 478	
Autres créances clients	3 548 292	3 548 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	57	57	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	446 970	446 970	
- T.V.A	350 261	350 261	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	10 826	10 826	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	77 900	77 900	
Charges constatées d'avance	2 744 438	2 744 438	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 437 246</b>	<b>7 198 219</b>	<b>2 239 026</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	5 002	5 002		
- plus d'un an	4 155 290	2 344 695	1 810 595	
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 758 604	2 758 604		
Personnel et comptes rattachés	184 388	184 388		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 258	182 258		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	601 199	601 199		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	57 939	57 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 979	21 979		
Groupe et associés				
Autres dettes	78 862	78 862		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 832	65 832		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 131 353</b>	<b>6 320 758</b>	<b>1 810 595</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 340 275			
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	1 244 976		
Créances rattachées à des participations	2 084 855		
Prêts			
Autres titres immobilisés	10		
Autres immobilisations financières	105 622		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 378 265		
Autres créances	206		
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	190 376		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 322		
Produits de participation	272 009		
Autres produits financiers			
Charges financières	753 795		

## 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 2018, 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 2018 (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	457 220
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	21 015
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	849
<b>TOTAL</b>	<b>479 084</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	3 584
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 657
Dettes fiscales et sociales	299 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	933
<b>TOTAL</b>	<b>907 363</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 744 438	65 832
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 744 438</b>	<b>65 832</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	251		251	14 746
- Sur dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>251</b>		<b>251</b>	<b>14 746</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	31/12/2017	Augmentations	Diminutions	31/12/2018	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	9350322	4139887		13490209	
Résultat de l'exercice	4739887	3188773	4739887	3188773	Distribution de dividendes à hauteur de 600 000 €
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 468 009</b>	<b>7 328 660</b>	<b>4 739 887</b>	<b>17 056 783</b>	

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	25 230 322
Ventes de produits finis	3 360 814
Prestations de services	88 009
<b>TOTAL</b>	<b>28 679 146</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	27 041 656
Etranger	1 637 490
<b>TOTAL</b>	<b>28 679 146</b>

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	6 723 990	2 262 568
Résultat exceptionnel (et participation)	-1 284 762	140 330
Résultat comptable	3 188 773	2 402 898

## Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		86 424	86 424
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		79 850	79 850
- Dotations de l'exercice		6 574	6 574
<b>TOTAL</b>			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		83 823	83 823
- Exercice		5 076	5 076
<b>TOTAL</b>		<b>88 899</b>	<b>88 899</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Montant pris en charge dans l'exercice		5 076	5 076

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	159 450
Autres engagements donnés :	
Intérêts à courir sur emprunts en cours	59 804
<b>TOTAL</b>	<b>219 254</b>
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 :	
<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 2019 est de l'ordre de 2,6 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 31/12/2018 :

LCL :

Euros à recevoir – achat à terme : 20 810 €  
Devises à livrer – vente à terme : 30 000 USD

Départ	Échéance	Type	Sens	Notionnel (en k€)	Borne haute	Montant maximum accumulable (en k€)	Montant accumulé (en k€)
14/12/18	05/12/19	TRFE DOUBLE STRIKE	Achat USD	1 530		3 060	97
02/07/18	27/12/18	TRFE KI	Achat USD	1 500	1,19	3 000	489
07/01/19	25/06/19	TRFE KI	Achat USD	1 900	1,19	3 800	593

Banque populaire : néant

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

- Crédit bail location simple : 16 309 €
- Caution Etr Paiement : 87 897 €
- Crédoc import : 929 426 €



**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 :	131 947
<b>TOTAL</b>	<b>131 947</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	35	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>42</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		159 450	
<b>TOTAL</b>		<b>159 450</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 : 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%.

## 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	265 690	100,00	1 601	1 601			3 195 566	0	
RIVE DROITE	80 000	172 066	100,00	1 000 001	252 066	687 450		4 299 619	0	
MAGMODE	12 500	-173 710	100,00	23 750		285 542		932 743	- 6 492	
MAG SWISS	83 486	-230 864	100,00	83 486		132 788			0	
CFR MOD	8 000	236 200	100,00	130 000	130 000	922 411		5 817 198	0	
GREENBEL	6 200	40 497	99,00	6138	6138	56 664		620 076	- 2 642	
<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										