

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 02132

Numéro SIREN : 482 106 325

Nom ou dénomination : DCB CAPITAL

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2018 sous le numéro de dépôt B2018/020726

SAS DCB CAPITAL

Comptes annuels

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS DCB CAPITAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		12	
Adresse de l'entreprise		113 chemin de fontanières 69350 LA MOUTIERE		Durée de l'exercice précédent		18	
Numéro SIRET*		4 8 2 1 0 6 3 2 5 0 0 0 3 8		Néant		Exercice N clos le, 31/12/2017	
		Droit 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
	Frais d'établissement *	CX		CQ			
	Frais de développement *	AF		AG			
	Concessions, brevets et droits similaires	AH		AI			
	Fonds commercial (I)	AJ		AK			
	Autres immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN		AO			
	Terrains	AP		AQ			
	Constructions	AR		AS			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT		AU			
	Autres immobilisations corporelles	AV		AW			
	Immobilisations en cours	AX		AY			
	Avances et acomptes	CU	294 691	CV	500	294 191	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (C)	BB	13 058 256	BC	89 214	12 969 042	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	BD		BE				
Autres participations	BF		BG				
Autres immobilisations financières *	BH	524	BI		524		
TOTAL (II)	BJ	13 353 471	BK	89 714	13 263 757		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM			
		Matières premières, approvisionnements	BN		BO		
		En cours de production de biens	BP		BQ		
		En cours de production de services	BR		BS		
		Produits intermédiaires et finis	BT		BU		
	Marchandises	BV		BW			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	48 803	BY		48 803	
	CRÉANCIERS	BZ	207 242	CA		207 242	
	Clients et comptes rattachés (3)*	CB		CC			
	Autres créances (3)	CD		CE			
DIVERS	CF	3 324 894	CG		3 324 894		
Capital souscrit et appelé, non versé	CH	7 128	CI		7 128		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CJ	3 588 068	CK		3 588 068		
Disponibilités	CW						
Charges constatées d'avance (3)*	CM						
TOTAL (III)	CN						
Comptes de régularisation	CO	16 941 540	IA	89 714	16 851 826		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CP						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif* (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)							
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS DCB CAPITAL		Néant *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	100 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 706 005		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 297 399		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	11 103 404		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	4 902		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	4 902		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	133		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 863 742		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	175 048		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 704 494		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	100			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	5 743 519		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	16 851 826		
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 743 519			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	133			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DCB CAPITAL		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/>	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	163 255	FH	FI	163 255
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	163 255	FK	FL	163 255
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	44 602	
	Autres produits (1) (11)			FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	207 858
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	328 672	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	54 687	
	Salaires et traitements*			FY	182 411	
	Charges sociales (10)			FZ	78 368	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements* dotations aux provisions*			GA	
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	644 139	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(436 280)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH	9 590 351
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI	605 464
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	139 832	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 566	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	79 288	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	221 687	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	938 988	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	938 988	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(717 301)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	7 831 305

(RENOVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2018

Formulaire obligatoire tertiaire 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise SAS DCB CAPITAL		Néant *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 392	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 392	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	46 232	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 232	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(39 840)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	8 525		
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	2 485 540		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 026 290	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 728 891	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 297 399	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci dessous)	IG	
	(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
		Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	129 932	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	48 496	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Autres charges	1 630			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	44 602	6 392		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DCB CAPITAL

Les comptes ont été établis conformément au règlement ANC N° 2016-07 et mention de l'application des adaptations professionnelles (PCG art 831-1)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 16 851 826 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 297 399 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Règles et méthodes comptables

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 2 691 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finances pour 2017, 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 de consolidation de notre fonds de roulement

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 691 euros a été porté au crédit du compte 6459 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- SARL DCB INTERNATIONAL, tête de groupe consolidant

- L'exercice précédent avait une durée exceptionnelle de 18 mois suite à un changement de date de clôture. Ainsi, toute comparaison entre les deux exercices est non pertinente.

Dividendes reçus sur l'exercice pour un montant de 9 900 euros de la part de la SNC CELTIC PARC 1.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements				
- Participations évaluées par mise en - Autres participations	8 250 103	7 512 899	2 410 055	13 352 948
- Prêts et autres immobilisations financières	517	8		524
Immobilisations financières	8 250 620	7 512 907	2 410 055	13 353 472
ACTIF IMMOBILISE	8 250 620	7 512 907	2 410 055	13 353 472

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			7 512 899	7 512 899
Apports				
Créations				
Réévaluations			8	8
Augmentations de l'exercice			7 512 907	7 512 907
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 410 055	2 410 055
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2 410 055	2 410 055

Notes sur le bilan

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Nos filiales SAS Financière des Confluents, SCI H2O, SNC Park View et SNC Mix-Cite ont clôturé leurs premiers exercices le 31/12/2016

Les autres participations françaises correspondent à notre participation dans la SCCV Medic Center Châlon sur Saône.

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par la société

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SNC LINUX	1	-241	80,00			3 461		108	-241	
SCI AIRSTREAM	1	-687	80,00			678				
SNC BEL AIR	1	-21	80,00			28			-21	
SCI FIREWORKS	1	1 027	80,00					13 462	1 027	
SNC BIO SUD 3.	1	-189	80,00			239		29	-42	
SNC SOHO	1	26	80,00						26	
SNC BIO SUD 1.	1	-533	80,00			2 017		1 377	-128	
SAS CALAIS PREMIER	6	380	100,00	6	6				66	
SCI BUSINESS AIRPORT	1	-7	95,00			122			-7	
SCI BUSINESS CAMPUS	1	-41	80,00			765			-41	
SNC CELTIC PARC 1	1	9	99,00						-4	
SNC PLUG & PLAY	1	-1 916	80,00			2 421			-595	
SNC HIGHWAY CLUB	1	171	60,00			1 185		238	171	
SNC NEW CAMPUS	1	4	80,00					7	4	
SNC MIX-CITE	1	321	60,00			459		662	321	
SNC PARK VIEW	1	196	60,00					2 443	196	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC MILKYWAY	1	12	15,00			134		87	12	
LA CIMENTERIE	393	-88	22,50	269	269				-84	
SCI TIME SQUARE	1	-1	50,00	1	1				-1	
SAS FINANCIERE DES BROTT	10	358	20,00	2	2			17	4	
SNC SPEED WAY	1	-174	50,00			93			-4	
CLUB 55	1	-6	20,00			2			-6	
SCI CLUB DE L'HIPPODROME	1	-80	10,00			699		6	-80	
SCI H2O	1	50	10,00			42		314	50	
SAS FINANCIERE DES CONFLU	10	2 528	48,00	5	5			2 643	-1 203	
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 321 955 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	13 058 257		13 058 257
Prêts			
Autres	524		524
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 803	48 803	
Autres	207 243	207 243	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 128	7 128	
Total	13 321 955	263 174	13 058 781
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	129 933
Clients - factures à établir	48 803
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 760
Charges sociales - produits à recev	524
Divers - produits à recevoir	1 277
Total	186 297

Dépréciation des actifs

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Rep provis dépréc créances CITY PARC 2			Liquidation de la société en 12/2015
Rep provis dépréc Titres CITY PARC 2			Liquidation de la société en 12/2015
Provision dépréc créances SPEED WAY			Dépréciation 100%
Provision dépréc créances SPEED WAY			Estimation remboursement potentiel
Rep provis dépréc créanc CELTIC PARC 2			Reprise 100%
Provisdépréc créances CELTIC PARC 2			Estimation remboursement potentiel
TOTAL			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 250,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	250,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	250,00

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires émises par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice :

- . En nombre : 2 000
- . En valeur : 1 000,00 euros
- . Etendue des droits qu'elles confèrent : Voir commentaire

Outre les intérêts payables à terme échus et capitalisés pour la moitié de leur montant :

- * Remboursement en une ou plusieurs fois à compter du 1er janvier 2017
- * Maintien des droits des porteurs d'obligations en cas d'émission de toutes valeurs mobilières donnant un accès au capital de l'émetteur (DCB Capital) par l'organisation de souscriptions afférentes à l'émission ayant entraîné la dissolution, réservée aux seuls porteurs d'obligations

Notes sur le bilan

* En cas de non remboursement de l'intégralité des obligations convertibles non converties et des sommes dues au titre des obligations convertibles au plus tard le 30/06/2017, les porteurs d'obligations pourront demander la conversion de leurs obligations en actions nouvelles de DCB Capital selon un taux de conversion défini sur les bases d'une valorisation de la société qui sera comprise entre 20 et 30 millions d'euros. Ce taux de conversion augmentera selon le délai écoulé entre la dernière date d'échéance et la notification de la conversion.

* Remboursement anticipé obligatoire des obligations convertibles en cas de défaut de la société au regard du contrat obligataire (non respect des covenants, et des ratios financiers)

* Communication au souscripteur de certaines informations d'ordre financier, juridique et comptable, et respect de certaines règles de gouvernance.

Remboursement effectué en 2017

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	49 506		44 603		4 903
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	49 506		44 603		4 903
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			44 603		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 743 519 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	133	133		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	680 415	680 415		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 048	175 048		
Dettes fiscales et sociales	1 704 495	1 704 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 183 428	3 183 428		
Produits constatés d'avance				
Total	5 743 519	5 743 519		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Les parts que nous détenons dans les sociétés suivantes sont nantis au profit de FIP 123 Capitalisation II et III :

- SCCV Airstream
- SCCV Business Campus
- SCCV Business Airport
- SCCV Medic Center Châlon Sur Saône
- SCCV Fireworks
- SNC Milkyway

Notes sur le bilan

- SNC Bel Air
- SNC Soho
- SNC Bio Sud 1
- SNC Celtic Park 1
- SNC Celtic Park 2
- SNC Speed Way

Les créances rattachées à nos participations que nous détenons ou que nous pourrions détenir dans les sociétés suivantes sont nantis au profit de FIP 123 Capitalisation II et III :

- SCCV Airstream
- SCCV Business Campus
- SCCV Business Airport
- SCCV Medic Center Châlon Sur Saône
- SCCV Fireworks
- SNC Milkyway
- SNC Bel Air
- SNC Soho
- SNC Bio Sud 1
- SNC Plug and Play
- SNC Bio Sud 3
- SNC Celtic Park 1
- SNC Celtic Park 2
- SNC Speed Way
- SAS Calais Premier

En cas de nantissement accordé aux banques assurant le crédit promoteur sur nos filiales, les présents nantissements sont de deuxième rang.

Charges à payer

	Montant
Honoraires E.C. fre non parvenue	3 991
Honoraires CJ non parvenues	1 332
Honoraire CAC non parvenues	3 600
intérêts courus à payer	133
Intérêts courus	31 476
Associés - intérêts courus	47 216
Dettes provis. pr congés à payer	11 141
Dettes provis. pr partic. salariés	1 394
Charges sociales s/congés à payer	5 900
Charges sociales sur primes prov.	279
Etat - autres charges à payer	9 642
Total	116 105

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer constaté d avance	7 128		
Total	7 128		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 393	211
Produits exceptionnels sur opérations en capital		700
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	6 393	911
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 004
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 233	53 400
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	46 233	55 404
Résultat exceptionnel	-39 840	-54 493

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 630	
Autres charges	44 603	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 393
TOTAL	46 233	6 393

- Le poste "Autres charges exceptionnelles" pour 44 603 euros correspond au paiement des indemnités devant être dûs à la société CARPA CREAMONT.

- Le poste "Produits des cessions d'éléments d'actif" correspond aux titres des sociétés liquidées soit Celtic Parc 2 et Empreinte.

- Le poste "Autres produits exceptionnels" pour 6 393 € correspond au remboursement du solde bancaire d'Empreinte pour la quote part revenant à DCB Capital.

Autres informations*Effectif*

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

*Engagements financiers***Engagements donnés**

Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Bio Sud 1	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Plug and Play sans	800
Engagement de non cession des parts détenus dans la filiale la SCCV Business Campus sa	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI Airstream	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI H2O	100
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC New Campus	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCCV Fireworks	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Park view	600
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Mix-Cité	600
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Highway Club	600
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI Club 55	200
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI Club de l'Hippodrome	100
Autres engagements donnés	7 000
Total	7 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	6 600
Les participations	400
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Le montant total de nos engagements de retraite au 31/12/2017 n'est pas indiqué car il n'est pas significatif.

DCB Capital

SASU au capital de 1 000 000 €

113 chemin de Fontanières

69350 La Mulatière

482 106 325 RCS Lyon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS GENERALES ORDINAIRES

DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 JUIN 2018

Sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2017

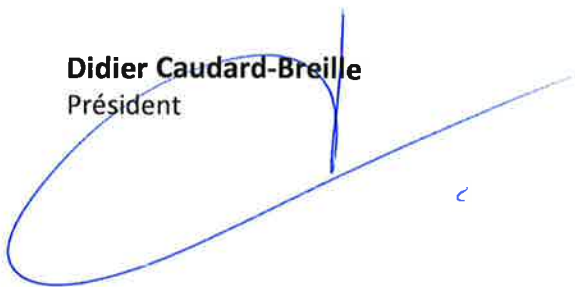
QUATRIEME DECISION

L'associée unique affecte le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017 de 5 297 399,27 € en totalité au compte « Autres réserves ».

Cette décision a été adoptée sans réserve par l'associée unique.

Certifié conforme

Didier Caudard-Breille
Président



R O B E R T
O H A Y O N

E T
A S S O C I E S

SAS DCB CAPITAL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

A l'Associée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS DCB CAPITAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE À LA COMPAGNIE
RÉGIONALE DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

73, COURS ALBERT THOMAS
69447 LYON CEDEX 03
TEL. : 04 72 10 68 80
FAX : 04 78 27 14 85
experts@rohayon.com

ROBERT OHAYON
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CARINE MONTJOUVENT
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CLOTILDE DEMEURE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS DCB CAPITAL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Page 2/4

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés à l'associée sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

SAS DCB CAPITAL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Page 3/4

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 votre Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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 ;

SAS DCB CAPITAL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Page 4/4

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 5 juin 2018

**Pour le commissaire aux comptes
SARL ROBERT OHAYON ET ASSOCIES**



Robert OHAYON

R O B E R T

O H A Y O N

ET
ASSOCIÉS

SAS DCB CAPITAL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

Bilan

Compte de résultat

Annexe des compte annuels

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et out				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	13 352 948	89 714	13 263 233	8 081 101
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	524		524	517
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 353 472	89 714	13 263 758	8 081 618
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	48 803		48 803	27 360
Fournisseurs débiteurs	5 760		5 760	
Personnel	524		524	524
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	27 631		27 631	15 822
Autres créances	173 327		173 327	82 744
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 324 895		3 324 895	3 335 719
Charges constatées d'avance	7 128		7 128	6 976
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 588 069		3 588 069	3 469 146
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	16 941 541	89 714	16 851 826	11 550 764

Bilan synthétique

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 706 005	1 709 346
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 297 399	2 996 660
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITALS PROPRES	11 103 405	5 806 005
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 903	49 506
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 903	49 506
Emprunts obligataires convertibles		2 000 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	133	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	133	
Emprunts et dettes financières diverses	680 415	38 305
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 183 328	2 707 892
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 048	36 305
Personnel	12 535	9 135
Organismes sociaux	49 965	45 778
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 627 782	849 949
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 068	4 636
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	13 145	3 252
Dettes fiscales et sociales	1 704 495	912 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 743 519	5 695 253
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	16 851 826	11 550 764

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 31/12/16 18 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	163 255	100,00	251 266	100,00	-88 011	-35,03
Autres produits	44 604	27,32			44 603	NS
Total	207 859	127,32	251 266	100,00	-43 408	-17,28
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	328 672	201,32	368 407	146,62	-39 735	-10,79
Total	328 672	201,32	368 407	146,62	-39 735	-10,79
MARGE SUR M/SES & MAT	-120 814	-74,00	-117 141	-46,62	-3 673	3,14
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	54 687	33,50	61 141	24,33	-6 454	-10,56
Salaires et Traitements	182 411	111,73	330 801	131,65	-148 390	-44,86
Charges sociales	78 369	48,00	138 742	55,22	-60 373	-43,51
Amortissements et provisions			49 506	19,70	-49 506	-100,00
Autres charges			304	0,12	-304	-100,00
Total	315 467	193,24	580 494	231,03	-265 026	-45,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	-436 281	-267,24	-697 634	-277,65	261 353	-37,46
Produits financiers	221 687	135,79	1 322 906	526,50	-1 101 219	-83,24
Charges financières	938 988	575,17	1 223 341	486,87	-284 353	-23,24
Résultat financier	-717 301	-439,37	99 565	39,63	-816 866	-820,44
Opérations en commun	8 984 887	NS	4 503 351	NS	4 481 537	99,52
RESULTAT COURANT	7 831 305	NS	3 905 281	NS	3 926 024	100,53
Produits exceptionnels	6 393	3,92	911	0,36	5 482	602,07
Charges exceptionnelles	46 233	28,32	55 404	22,05	-9 171	-16,55
Résultat exceptionnel	-39 840	-24,40	-54 493	-21,69	14 653	-26,89
Participation des salariés	8 526	5,22			8 526	
Impôts sur les bénéfices	2 485 540	NS	854 128	339,93	1 631 412	191,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 297 399	NS	2 996 660	NS	2 300 740	76,78

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DCB CAPITAL

Les comptes ont été établis conformément au règlement ANC N° 2016-07 et mention de l'application des adaptations professionnelles (PCG art 831-1)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 16 851 826 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 297 399 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/05/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Règles et méthodes comptables

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 2 691 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Conformément aux dispositions de l'article 76 de la Loi de Finances pour 2017, 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 de consolidation de notre fonds de roulement

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 691 euros a été porté au crédit du compte 6459 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- SARL DCB INTERNATIONAL, tête de groupe consolidant

- L'exercice précédent avait une durée exceptionnelle de 18 mois suite à un changement de date de clôture. Ainsi, toute comparaison entre les deux exercices est non pertinente.

Dividendes reçu sur l'exercice pour un montant de 9 900 euros de la part de la SNC CELTIC PARC 1.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements				
- Participations évaluées par mise en - Autres participations - Prêts et autres immobilisations financières	8 250 103	7 512 899	2 410 055	13 352 948
	517	8		524
Immobilisations financières	8 250 620	7 512 907	2 410 055	13 353 472
ACTIF IMMOBILISE	8 250 620	7 512 907	2 410 055	13 353 472

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste Virements de l'actif circulant Acquisitions Apports Créations Réévaluations			7 512 899	7 512 899
			8	8
Augmentations de l'exercice			7 512 907	7 512 907
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service			2 410 055	2 410 055
Diminutions de l'exercice			2 410 055	2 410 055

Notes sur le bilan

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Nos filiales Highway club et Club 55 ont clôturé leurs premiers exercices le 31/12/2017.

Les autres participations françaises correspondent à notre participation dans la SCCV Medic Center Châlon sur Saône.

Tableau réalisé en Kilo-Euro

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par la société

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SNC LINUX	1	-241	80,00			3 461		108	-241	
SCI AIRSTREAM	1	-687	80,00			678				
SNC BEL AIR	1	-21	80,00			28			-21	
SCI FIREWORKS	1	1 027	80,00					13 462	1 027	
SNC BIO SUD 3.	1	-189	80,00			239		29	-42	
SNC SOHO	1	26	80,00						26	
SNC BIO SUD 1.	1	-533	80,00			2 017		1 377	-128	
SAS CALAIS PREMIER	6	380	100,00	6	6					66
SCI BUSINESS AIRPORT	1	-7	95,00			122			-7	
SCI BUSINESS CAMPUS	1	-41	80,00			765			-41	
SNC CELTIC PARC 1	1	9	99,00						-4	
SNC PLUG & PLAY	1	-1 916	80,00			2 421			-595	
SNC HIGHWAY CLUB	1	171	60,00			1 185		238	171	
SNC NEW CAMPUS	1	4	80,00					7	4	
SNC MIX-CITE	1	321	60,00			459		662	321	
SNC PARK VIEW	1	196	60,00					2 443	196	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC MILKYWAY	1	12	15,00			134		87	12	
LA CIMENTERIE	393	-88	41,40	269	269				-84	
SCI TIME SQUARE	1	-1	50,00	1	1				-1	
SAS FINANCIERE DES BROTT	10	358	20,00	2	2			17	4	
SNC SPEED WAY	1	-174	50,00			93			-4	
CLUB 55	1	-6	20,00			2			-6	
SCI CLUB DE L'HIPPODROME	1	-80	10,00			699		6	-80	
SCI H2O	1	50	10,00			42		314	50	
SAS FINANCIERE DES CONFLU	10	2 528	48,00	5	5			2 643	-1 203	
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 321 955 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	13 058 257		13 058 257
Prêts			
Autres	524		524
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 803	48 803	
Autres	207 243	207 243	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 128	7 128	
Total	13 321 955	263 174	13 058 781
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	129 933
Clients - factures à établir	48 803
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 760
Charges sociales - produits à recev	524
Divers - produits à recevoir	1 277
Total	186 297

Dépréciation des actifs

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Rep. provis. dépréc créance CELTIC PAR	-78 298		Liquidation de la société en 2017
Rep. provis. dépréc titres CELTIC PARC 2	-990		Liquidation de la société en 2017
TOTAL	-79 288		

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 250,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	250,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	250,00

Obligations convertibles, échangeables et titres similaires émises par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice :

- . En nombre : 2 000
- . En valeur : 1 000,00 euros
- . Etendue des droits qu'elles confèrent : Voir commentaire

Outre les intérêts payables à terme échus et capitalisés pour la moitié de leur montant :

- * Remboursement en une ou plusieurs fois à compter du 1er janvier 2017
- * Maintien des droits des porteurs d'obligations en cas d'émission de toutes valeurs mobilières donnant un accès au capital de l'émetteur (DCB Capital) par l'organisation de souscriptions afférentes à l'émission ayant entraîné la dissolution, réservée aux seuls porteurs d'obligations
- * En cas de non remboursement de l'intégralité des obligations convertibles non converties et des sommes dues au titre des obligations convertibles au plus tard le 30/06/2017, les porteurs d'obligations pourront demander la conversion de leurs obligations en actions nouvelles de DCB Capital selon un taux de conversion défini sur les bases d'une valorisation de la société qui sera comprise entre 20 et 30 millions d'euros. Ce taux de conversion augmentera selon le délai écoulé entre la

Notes sur le bilan

dernière date d'échéance et la notification de la conversion.

* Remboursement anticipé obligatoire des obligations convertibles en cas de défaut de la société au regard du contrat obligataire (non respect des covenants, et des ratios financiers)

* Communication au souscripteur de certaines informations d'ordre financier, juridique et comptable, et respect de certaines règles de gouvernance.

Remboursement effectué en 2017

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	49 506		44 603		4 903
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	49 506		44 603		4 903
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			44 603		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 743 519 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	133	133		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	680 415	680 415		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 048	175 048		
Dettes fiscales et sociales	1 704 495	1 704 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 183 428	3 183 428		
Produits constatés d'avance				
Total	5 743 519	5 743 519		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Les parts que nous détenons dans les sociétés suivantes sont nantis au profit de FIP 123 Capitalisation II et III :

- SCCV Airstream
- SCCV Business Campus
- SCCV Business Airport
- SCCV Medic Center Châlon Sur Saône
- SCCV Fireworks
- SNC Milkyway

Notes sur le bilan

- SNC Bel Air
- SNC Soho
- SNC Bio Sud 1
- SNC Celtic Park 1
- SNC Celtic Park 2
- SNC Speed Way

Les créances rattachées à nos participations que nous détenons ou que nous pourrions détenir dans les sociétés suivantes sont nantis au profit de FIP 123 Capitalisation II et III :

- SCCV Airstream
- SCCV Business Campus
- SCCV Business Airport
- SCCV Medic Center Châlon Sur Saône
- SCCV Fireworks
- SNC Milkyway
- SNC Bel Air
- SNC Soho
- SNC Bio Sud 1
- SNC Plug and Play
- SNC Bio Sud 3
- SNC Celtic Park 1
- SNC Celtic Park 2
- SNC Speed Way
- SAS Calais Premier

En cas de nantissement accordé aux banques assurant le crédit promoteur sur nos filiales, les présents nantissements sont de deuxième rang.

Charges à payer

	Montant
Honoraires E.C. fre non parvenue	3 991
Honoraires CJ non parvenues	1 332
Honoraire CAC non parvenues	3 600
intérêts courus à payer	133
Intérêts courus	31 476
Associés - intérêts courus	47 216
Dettes provis. pr congés à payer	11 141
Dettes provis. pr partic. salariés	1 394
Charges sociales s/congés à payer	5 900
Charges sociales sur primes prov.	279
Etat - autres charges à payer	9 642
Total	116 105

Notes sur le bilan**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer constaté d avance	7 128		
Total	7 128		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 393	211
Produits exceptionnels sur opérations en capital		700
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	6 393	911
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 004
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 233	53 400
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	46 233	55 404
Résultat exceptionnel	-39 840	-54 493

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 630	
Autres charges	44 603	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 393
TOTAL	46 233	6 393

- Le poste "Autres charges exceptionnelles" pour 44 603 euros correspond au paiement des indemnités devant être dûs à la société CARPA CREAMONT.

- Le poste "Produits des cessions d'éléments d'actif" correspond aux titres des sociétés liquidées soit Celtic Parc 2 et Empreinte.

- Le poste "Autres produits exceptionnels" pour 6 393 € correspond au remboursement du solde bancaire d'Empreinte pour la quote part revenant à DCB Capital.

Autres informations*Effectif*

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	

*Engagements financiers***Engagements donnés**

Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Bio Sud 1	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Plug and Play sans	800
Engagement de non cession des parts détenus dans la filiale la SCCV Business Campus sa	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI Airstream	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI H2O	100
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC New Campus	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCCV Fireworks	800
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Park view	600
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Mix-Cité	600
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SNC Highway Club	600
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI Club 55	200
Engagement de non cession des parts détenus dans notre filiale la SCI Club de l'Hippodrome	100
Autres engagements donnés	7 000
Total	7 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	6 600
Les autres entreprises liées	400
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Le montant total de nos engagements de retraite au 31/12/2017 n'est pas indiqué car il n'est pas significatif.