

RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00560
Numéro SIREN : 490 581 584
Nom ou dénomination : LUNAMA

Ce dépôt a été enregistré le 04/01/2018 sous le numéro de dépôt 35

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANCY

RUE DU GENERAL FABVIER - BP 30 108
54003 NANCY CEDEX
TEL 03 83 40 69 60 (STANDARD)

RECEPISSE DE DEPOT

RDB ASSOCIES AMIENS

55 avenue D ITALIE
CS 98805
80088 AMIENS CEDEX 2

V/REF :

N/REF : 2006 B 560 / 2018-B-35

Le greffier du tribunal de commerce de Nancy certifie qu'il a reçu le 26/12/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2017.

Concernant la société

LUNAMA
Société par actions simplifiée
rue Boutet de Monvel
54300 Lunéville

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-35 le 04/01/2018

R.C.S. NANCY 490 581 584 (2006 B 560)

Fait à NANCY le 04/01/2018,

LE GREFFIER ASSOCIE



Bilan

Associés -

CERTIFIÉ CONFORME

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	271 095	259 165	11 931	5 670	6 261
Fonds commercial				8 119 292	-8 119 292
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	184 366	137 525	46 841	58 327	- 11 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 169 706	1 005 447	164 259	147 952	16 307
Autres immobilisations corporelles	2 559 182	1 492 348	1 066 833	173 117	893 716
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	5 722		5 722		5 722
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	14 494 731	600 000	13 894 731	13 894 731	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 402 607		1 402 607	1 402 623	- 16
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 182 352		8 182 352	61 324	8 121 028
TOTAL (I)	28 269 760	3 494 484	24 775 276	23 863 036	912 240
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	82 934		82 934	77 801	5 133
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 156 554	74 017	4 082 537	3 936 223	146 314
Avances et acomptes versés sur commandes	1 500		1 500		1 500
Clients et comptes rattachés	515 425	4 876	510 548	508 040	2 508
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	695		695	3 038	- 2 343
. Organismes sociaux				510	- 510
. Etat, impôts sur les bénéfices	566 196		566 196	520 111	46 085
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	319 744		319 744	99 456	220 288
. Autres	433 568	5 362	428 206	1 013 247	- 585 041
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	322 865		322 865	462 369	- 139 504
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	195 903		195 903	149 691	46 212
TOTAL (II)	6 595 384	84 256	6 511 128	6 770 486	- 259 358
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	34 865 144	3 578 740	31 286 404	30 633 521	652 883

Bilan

Bilan (suite)

CERTIFIÉ CONFORME

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 405 000	1 405 000	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 000	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	6 233 566	5 781 669	451 897
Autres réserves			
Report à nouveau	182 461	451 897	- 269 436
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 876 027	7 693 566	182 461
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	37 009	46 835	- 9 826
Provisions pour charges	137 583	132 089	5 494
TOTAL (III)	174 592	178 924	- 4 332
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 723 549	5 540 430	-1 816 881
. Découverts, concours bancaires	1 465 161	662 834	802 327
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	7 319 775	6 303 084	1 016 691
. Associés	6 445 829	5 985 429	460 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 640	3 018	- 378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 802 151	2 512 099	290 052
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	395 935	541 619	- 145 684
. Organismes sociaux	317 974	378 421	- 60 447
. Etat, impôts sur les bénéfices	19 405	33 755	- 14 350
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	220 304	255 669	- 35 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	427 265	441 836	- 14 571
Autres dettes	95 797	102 798	- 7 001
Instruments de trésorerie		41	- 41
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	23 235 785	22 761 031	474 754
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	31 286 404	30 633 521	652 883

LUNAMA

Société par actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros
Siège Social : Rue Boutet de Monvel

54300 LUNEVILLE

490 581 584 R.C.S. NANCY

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 14 DECEMBRE 2017

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 182.460,65 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 182.460,65 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

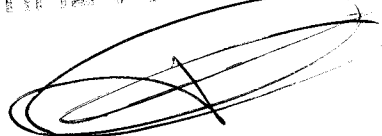
L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 182.460,65 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 182.460,65 Euros

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Michel BOIVIN
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

L U N A M A

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : rue Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

SIRET : 490 581 584 00011
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 JUIN 2017

AUX ASSOCIES,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales en date des 19 juillet 2012 et 19 novembre 2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

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

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

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la page 10 de l'annexe qui expose un changement de méthode comptable relatif à l'affectation du mali technique conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Le 27 novembre 2017

Les Commissaires aux Comptes

Frédéric MAILLARD

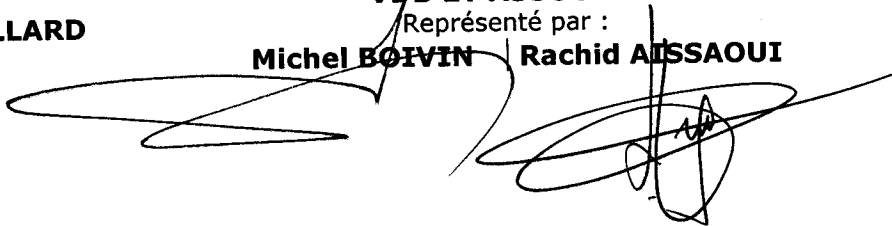


VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN

Rachid AÏSSAOUI





S.A.S. LUNAMA

Centre E. Leclerc
Rue Boutet de Monvel - 54300 LUNEVILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2017



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	271 095	259 165	11 931	5 670	6 261
Fonds commercial				8 119 292	-8 119 292
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	184 366	137 525	46 841	58 327	- 11 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 169 706	1 005 447	164 259	147 952	16 307
Autres immobilisations corporelles	2 559 182	1 492 348	1 066 833	173 117	893 716
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	5 722		5 722		5 722
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	14 494 731	600 000	13 894 731	13 894 731	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 402 607		1 402 607	1 402 623	- 16
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 182 352		8 182 352	61 324	8 121 028
TOTAL (I)	28 269 760	3 494 484	24 775 276	23 863 036	912 240
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	82 934		82 934	77 801	5 133
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	4 156 554	74 017	4 082 537	3 936 223	146 314
Avances et acomptes versés sur commandes	1 500		1 500		1 500
Clients et comptes rattachés	515 425	4 876	510 548	508 040	2 508
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	695		695	3 038	- 2 343
. Organismes sociaux				510	- 510
. Etat, impôts sur les bénéfices	566 196		566 196	520 111	46 085
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	319 744		319 744	99 456	220 288
. Autres	433 568	5 362	428 206	1 013 247	- 585 041
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	322 865		322 865	462 369	- 139 504
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	195 903		195 903	149 691	46 212
TOTAL (II)	6 595 384	84 256	6 511 128	6 770 486	- 259 358
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	34 865 144	3 578 740	31 286 404	30 633 521	652 883

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000	50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 405 000	1 405 000	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 000	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	6 233 566	5 781 669	451 897
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	182 461	451 897	- 269 436
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	7 876 027	7 693 566	182 461
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	37 009	46 835	- 9 826
Provisions pour charges	137 583	132 089	5 494
TOTAL (III)	174 592	178 924	- 4 332
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 723 549	5 540 430	-1 816 881
. Découverts, concours bancaires	1 465 161	662 834	802 327
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	7 319 775	6 303 084	1 016 691
. Associés	6 445 829	5 985 429	460 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 640	3 018	- 378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 802 151	2 512 099	290 052
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	395 935	541 619	- 145 684
. Organismes sociaux	317 974	378 421	- 60 447
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 405	33 755	- 14 350
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	220 304	255 669	- 35 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	427 265	441 836	- 14 571
Autres dettes	95 797	102 798	- 7 001
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		41	- 41
TOTAL (IV)	23 235 785	22 761 031	474 754
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	31 286 404	30 633 521	652 883

Compte de résultat

SAS VDR et ASSOCIES

CPA BBA Compt
Expertise

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	38 689 547		38 689 547	39 280 171	- 590 624
Production vendue biens	2 536 397		2 536 397	2 608 532	- 72 135
Production vendue services	848 769		848 769	665 548	183 221
Chiffres d'affaires Nets	42 074 714		42 074 714	42 554 251	- 479 537
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			37 897	12 249	25 648
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			342 510	237 017	105 493
Autres produits			253 266	263 459	- 10 193
Total des produits d'exploitation (I)			42 708 387	43 066 976	- 358 589
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			31 967 625	32 136 704	- 169 079
Variation de stock (marchandises)			-147 330	-49 120	- 98 210
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 558 748	1 451 560	107 188
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-5 133	-10 684	5 551
Autres achats et charges externes			3 560 229	3 219 722	340 507
Impôts, taxes et versements assimilés			651 991	746 736	- 94 745
Salaires et traitements			3 543 852	3 525 859	17 993
Charges sociales			1 141 660	1 118 904	22 756
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 797	144 785	44 012
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			78 894	85 399	- 6 505
Dotations aux provisions pour risques et charges			137 583	149 696	- 12 113
Autres charges			23 801	155 224	- 131 423
Total des charges d'exploitation (II)			42 700 716	42 674 785	25 931
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			7 671	392 192	- 384 521
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			176 822	193 444	- 16 622
Produits des autres valeurs mobilières et créances			23	31	- 8
Autres intérêts et produits assimilés			20	38	- 18
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			176 865	193 513	- 16 648
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			291 880	330 641	- 38 761
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			291 880	330 641	- 38 761
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-115 015	-137 128	22 113
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-107 344	255 064	-362 408

SAS VDP et ASSOCIES



BBA expertise

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 388	17 430	- 1 042	-5,98
Produits exceptionnels sur opérations en capital	401 988	589 320	- 187 332	-31,79
Reprises sur provisions et transferts de charges	67 814	154 452	- 86 638	-56,09
Total des produits exceptionnels (VII)	486 190	761 202	- 275 012	-36,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 040	40 411	12 629	31,25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	365 690	560 416	- 194 726	-34,75
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 195		12 195	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	430 926	600 827	- 169 901	-28,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	55 264	160 376	- 105 112	-65,54
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-234 541	-36 457	- 198 084	543,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	43 371 442	44 021 692	- 650 250	-1,48
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	43 188 981	43 569 795	- 380 814	-0,87
RESULTAT NET	182 461	451 897	- 269 436	-59,62
Dont Crédit-bail mobilier	272 885	211 060	61 825	29,29
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe légale

ASOCIES

Annexe Légale

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2017, dont le total est de 31 286 404,03 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 43 371 441,80 euros et le total des charges de 43 188 981,15 euros, dégagent un résultat de 182 460,65 euros.

L'exercice clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Règles et méthodes comptables

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-25 du Code du Commerce.

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 :

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.

S.A. et Associés
Commissaire aux Comptes



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

Logiciels informatiques	01 an
Mati technique	non amortissable
Agencement des constructions	de 10 à 25 ans
Matériel et outillage industriels	de 04 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 15 ans
Matériel de transport	de 03 à 04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 10 ans
Mobilier	07 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 au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

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.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

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.

Changements de méthode

En application des nouvelles dispositions de l'article 745-6 du PCG, nous avons réaffecté comptablement le mali de fusion relatif à l'absorption de MONVEL par LUNAMA à la catégorie d'actif auquel il se rapporte. Ce mali d'un montant de 8 1198 291 € portait sur les titres de la Société MONVEL détenus par la Société LUNEDIS. L'application de cette réglementation conduit à comptabiliser le mali en immobilisations financières. Ce reclassement n'a pas d'impact sur le résultat.

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 et éléments significatifs de l'exercice

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société mère".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 30 juin 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 187 120 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016 dont 82 526 euros avaient été provisionnés en produit à recevoir au 30 juin 2016. Le crédit d'impôt compétitivité emploi calculé en fonction des salaires du premier janvier au 30 juin 2017 a été constaté en produit à recevoir pour un montant de 103 773 euros.

Il a été constaté au 30 juin 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 391 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans les sociétés de personnes ou groupements de personnes assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 208 758 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 pour le financement d'Investissements à hauteur de 177 370 €.

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

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	8 370 494		19 893
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	184 366		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 097 030		72 677
Autres installations, agencements, aménagements	1 059 551		761 000
Matériel de transport	73 766		119 400
Matériel de bureau, informatique, mobilier	616 551		173 946
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			5 722
TOTAL	3 031 264		1 132 745
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	14 494 731		
Autres titres immobilisés	1 402 623		
Prêts et autres immobilisations financières	61 324		8 123 335
TOTAL	15 958 677		8 123 335
TOTAL GENERAL	27 360 435		9 275 973

	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	8 119 292		271 095	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			184 366	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 169 706	
Autres installations, agencements, aménagements			1 820 550	
Matériel de transport			120 066	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		73 100	618 565	
Emballages récupérables et divers		171 933		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			5 722	
TOTAL		245 033	3 918 976	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			14 494 731	
Autres titres immobilisés		16	1 402 607	
Prêts et autres immobilisations financières		2 306	8 182 352	
TOTAL		2 322	24 079 690	
TOTAL GENERAL	8 119 292	247 355	28 269 760	

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	245 533	13 632		259 165
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	126 039	11 486		137 525
Installations techniques, matériel et outillages industriels	949 078	56 369		1 005 447
Installations générales, agencements divers	994 975	58 871		1 053 846
Matériel de transport	4 011	18 837	19 779	3 069
Matériel de bureau, informatique, mobilier	577 765	29 602	171 933	435 433
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 651 867	175 165	191 712	2 635 320
TOTAL GENERAL	2 897 400	188 797	191 712	2 894 484

	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	13 632				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	11 486				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 369				
Installations générales, agencements divers	58 871				
Matériel de transport	18 837				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 602				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	175 165				
TOTAL GENERAL	188 797				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	178 924	149 778	154 110	174 592
TOTAL Provisions	178 924	149 778	154 110	174 592
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	600 000			600 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	73 001	74 017	73 001	74 017
Sur comptes clients	12 398	4 876	12 398	4 876
Autres dépréciations	5 362			5 362
TOTAL Dépréciations	690 761	78 894	85 399	684 256
TOTAL GENERAL	869 685	228 672	239 509	858 848
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		216 477	217 488	
- financières				
- exceptionnelles		12 195	22 021	

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 182 352		8 182 352
Clients douteux ou litigieux	6 490	6 490	
Autres créances clients	508 934	508 934	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	695	695	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	566 196	566 196	
- T.V.A	319 744	319 744	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	104 029	104 029	
- Divers	103 773	103 773	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	225 766	225 766	
Charges constatées d'avance	195 903	195 903	
TOTAL GENERAL	10 213 882	2 031 531	8 182 352
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	1 465 161	1 465 161		
- plus d'un an	3 723 549	2 457 285	1 065 571	200 693
Emprunts et dettes financières divers	7 319 775	7 319 775		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 802 151	2 802 151		
Personnel et comptes rattachés	395 935	395 935		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	317 974	317 974		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	19 405	19 405		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	220 304	220 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	427 265	427 265		
Groupe et associés	6 445 840	6 445 840		
Autres dettes	95 797	95 797		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	23 233 156	21 966 892	1 065 571	200 693
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 564 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 385 304			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	68 010			

S.A.S VDB et ASSOCIES

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	13 894 731		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	65 600		
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	6 360 107	4 585 000	
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			
Produits de participation	176 722		
Autres produits financiers			
Charges financières	131 187		

Comptes de régularisation

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	11 139
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 129 955)	279 807
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	290 945

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	13 494
Emprunts et dettes financières divers	28 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	911 559
Dettes fiscales et sociales	774 062
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	1 727 713

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	195 902	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	195 902	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 250	40,00
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	1 250	40,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	38 689 547
Ventes de produits finis	2 536 397
Prestations de services	848 769
TOTAL	42 074 714

Répartition par marché géographique	Montant
France	42 074 714
Etranger	
TOTAL	42 074 714

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-107 344	-2 032
Résultat exceptionnel (et participation)	55 264	18 421
Réduction d'impôt mécénat		-36 439
Crédit d'impôt apprentissage		-5 733
Crédit d'impôt compétitivité emploi		-208 758
Résultat comptable	-52 080	-234 541

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		1 518 518	1 518 518
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		696 217	696 217
- Dotations de l'exercice		125 207	125 207
VALEUR NETTE COMPTABLE		697 094	697 094
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		805 003	805 003
- Exercice		212 474	212 474
TOTAL		1 017 477	1 017 477
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		187 566	187 566
- à plus d'un an et cinq au plus		459 741	459 741
- à plus de cinq ans			
TOTAL		647 307	647 307
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		7 856	7 856
- à plus de cinq ans			
TOTAL		7 856	7 856
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	4 076 218
Avals et cautions	361 678
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	4 437 896
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	6 947 834
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	6 947 834

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Organic : base = 19 593 Tascom : base = 104 029 Effort Construction : base = 23 206 Autres :	6 531 34 676 7 735
TOTAL	48 942
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	795 409

Rémunérations des dirigeants

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	3	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	126	
Ouvriers		
TOTAL	131	

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		361 678	
TOTAL		361 678	

Commentaires :

Les méthodes de calcul sont les suivantes :

- Condition : départ volontaire,
- Age estimé de la retraite : 63 ans,
- Méthode de calcul : droits accumulés avec projection salariale (progression : 2%),
- Rotation : moyenne,
- Taux d'actualisation retenu : 2%,
- Convention collective n°3305 : commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 33,22% a été appliqué.

Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

SAS LUNAMA
Rue du Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

Siret : 490 581 584 00011

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2015	31/01/2014	31/01/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	17 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	50 000	50 000	50 000	40 000	40 000
b) Nombre d'actions émises	1 250	1 250	1 250	1 000	1 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	42 074 714	42 554 251	63 548 901	48 035 584	48 468 960
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	125 912	456 383	583 935	1 358 409	1 045 215
c) Impôt sur les bénéfices	-234 530	-36 457	-438 740	295 043	250 569
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	360 442	492 840	1 022 675	1 063 366	794 646
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	182 482	451 897	200 701	902 191	557 090
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés				144 310	72 536
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	288	394	818	1 063	795
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	146	362	161	902	557
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	154	133	149	148	138
b) Montant de la masse salariale	3 543 852	3 525 859	4 803 561	3 597 542	3 474 576
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 141 660	1 118 904	1 412 870	1 020 239	1 049 946

Tableau de variation des capitaux propres

SITUATION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		7 693 566
Distributions sur résultats antérieurs		-
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 693 566
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE		
		En moins
		En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Résultat de l'exercice		182 461
SOLDE		0
		182 461
SITUATION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant répartition		7 876 027

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI Alphimax	198 885		90,00	762 245	762 245			215 746	196 358	176 722
SAS LUNEDIS	161 370	-1 924 222	99,51	13 731 453	13 131 453			773 885	383 344	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Charges et produits exceptionnels

Eléments	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)
	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 388
771800 Autres prod excep sur opé de gestion	15 141
772635 Prod ex ant impôts	375
772645 Prod ex ant ch sociales	872
Produits exceptionnels sur opérations en capital	401 988
775200 Except prods cess elem actif cedes corp	399 770
775600 Except prods cess elem actif cedes fina	2 218
Reprises sur provisions et transferts de charges	67 814
787500 Rep prov risques et ch except	22 021
797000 Transfert de charges exceptionnelles	45 793
Total des produits exceptionnels	486 190
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 040
671200 Amendes et pénalités	11 093
671210 Pénalités et amendes déductibles	592
671800 Autres ch excep / opé de gestion	8 330
671810 Sinistres	31 143
672637 Ch. s/ex. ant - autres impôts et taxes	1 882
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	365 690
675200 Val net compt elem actif cedes corporels	365 674
675600 Val net compt elem actif cedes financier	16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 195
687500 Dot prov risques & charges except	12 195
Total des charges exceptionnelles	430 926

SAS PDR et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

Charges et produits sur exercices antérieurs

Eléments	Exercice clos le 30/6/2017 (12 mois)
	Montant
752616 Pr./ex.ant-assurances	1 198
752622 Pr./ex.ant-honoraires	1 954
752628 Prod ex ant cotisations	520
752706 Produit exerc.ant.part.pub.	7 355
772635 Prod ex ant impôts	375
772645 Prod ex ant ch sociales	872
Total des produits sur exercices antérieurs	12 273
652616 Ch ex ant assurances	13 021
654400 Pertes creances irr exos antérieurs	7 282
672637 Ch. s/ex. ant - autres impôts et taxes	1 882
Total des charges sur exercices antérieurs	22 185