

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-C)

Numéro de gestion : 2006 B 00560

Numéro SIREN : 490 581 584

Nom ou dénomination : LUNAMA

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2018 sous le numéro de dépôt 2851

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-2851

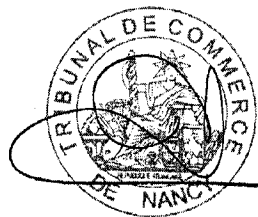
Le greffier du tribunal de commerce de Nancy certifie qu'il a reçu le 16/05/2018,  
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le  
30/06/2017.

Concernant la société

LUNAMA  
Société par actions simplifiée  
rue Boutet de Monvel  
54300 Lunéville

Le dépôt consolidé a été enregistré sous le numéro 2018-B-2851 le 17/05/2018  
R.C.S. NANCY 490 581 584 (2006 B 560)

Fait à NANCY le 17/05/2018,  
LE GREFFIER ASSOCIE





société d'avocats

Avocats Associés

**Olivier REYNAERT**

Barreau de Paris  
o.reynaert@rdbassociés.com

**Eric DELECROIX**

Barreau d'Amiens  
e.delecroix@rdbassociés.com

**Raphaël BENILLOUCHE**

Docteur en droit  
Barreau de Paris  
r.benillouche@rdbassociés.com

**Daniel GAUBOUR**

Barreau d'Amiens  
d.gaubour@rdbassociés.com

**Julien DAUSSY**

Barreau de Paris  
j.daussy@rdbassociés.com

**Anne-Sophie BRUNEL**

Barreau d'Amiens  
as.brunel@rdbassociés.com

Avocats

**Angéline MOULA**

Barreau de Paris  
a.moula@rdbassociés.com

**Mihaela BALAN**

Barreau d'Amiens  
m.balan@rdbassociés.com

**Virginie BOULNOIS**

Barreau d'Amiens  
v.boulnois@rdbassociés.com

**Marion LAURENS**

Barreau de Paris  
m.laurens@rdbassociés.com

**Youri SOKOLOV**

Barreau d'Amiens  
y.sokolov@rdbassociés.com

**Jenna COHEN**

Barreau de Paris  
j.cohen@rdbassociés.com

Juristes

**Muriel CANDELIER**

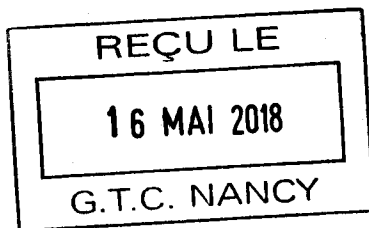
m.candelier@rdbassociés.com

**Corinne FAGUE**

c.fague@rdbassociés.com

**Christiane FERRATY**

c.ferraty@rdbassociés.com



**Greffes du Tribunal de Commerce**

Cité Judiciaire

2 Rue du Général Fabvier – BP 30108

**54003 NANCY CEDEX**

N/Réf : ED/SM

Dossier : **LUNAMA**

Objet : Dépôt des comptes consolidés - exercice clos le **30/06/2017**

Amiens, le 15 mai 2018

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, les documents relatifs au dépôt des comptes consolidés de la Société **LUNAMA** sur l'exercice clos le **30 Juin 2017**, savoir :

- 1 exemplaire du rapport sur la gestion du groupe,
- 1 exemplaire du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés,
- Un chèque **45,63 €** pour frais de Greffe.

Nous vous remercions d'effectuer le dépôt de ces pièces et de nous adresser le récépissé de dépôt à notre adresse du bureau d'AMIENS :

**RDB Associés - 55 Avenue d'Italie – CS 98805 – 80088 AMIENS CEDEX 2.**

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Cher Monsieur, en l'assurance de nos sentiments distingués.

**Mihaela BALAN**

**Eric DELECROIX**

11, RUE LAUGIER  
75017 PARIS  
TÉL. 01 48 78 78 22  
FAX 01 48 78 78 23  
Toque P 0519

55, AVENUE D'ITALIE  
CS 98805  
80088 AMIENS CEDEX 2  
TÉL. 03 22 90 40 40  
FAX 03 22 90 40 50

[www.rdbassociés.com](http://www.rdbassociés.com)

SELARL au capital de 500 000 € - Siège social 11, rue Laugier - 75017 Paris - RCS Paris 450 012 935

**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 CONSOLIDES**

Exercice clos le 30 JUIN 2017

---

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales en date des 19/07/2012 et 19/11/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes consolidés de la société LUNAMA tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- la vérification spécifique prévue par la loi

Les comptes consolidés 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 CONSOLIDES**

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 consolidés 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 consolidés. 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 consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode indiquée page 13 de l'annexe relatif à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02.

## **II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Le groupe a comptabilisé des écarts d'évaluation et d'acquisition sur les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation décrits dans l'annexe aux pages 18 à 20.

Sur la base des informations qui nous a été communiquée, nos travaux ont consisté à procéder à l'appréciation du caractère raisonnable des approches sous tendant la comptabilisation de ces évaluations décrites dans la note ad hoc de l'annexe.

□ Le groupe procède systématiquement, à chaque clôture d'exercice comptable, à un test de dépréciation des écarts d'acquisition qui tient compte des hypothèses d'évaluation retenues au moment de l'acquisition des sociétés comprises dans le périmètre de consolidation.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation ainsi que les hypothèses utilisées et nous avons vérifié le caractère approprié de l'information donnée dans la note ad hoc de l'annexe.

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

### **III/ VERIFICATION SPECIFIQUE**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport sur la gestion du Groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Le 28 novembre 2017  
**Les Commissaires aux Comptes**

**Frédéric MAILLARD**

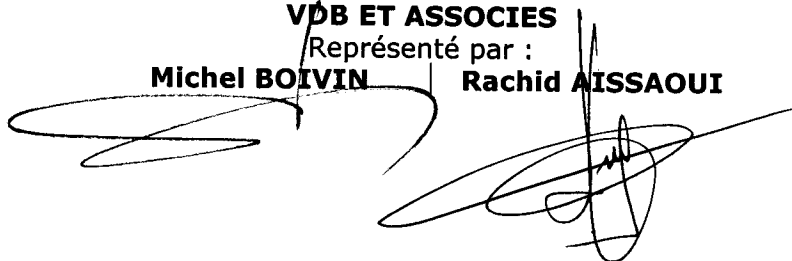


**VDB ET ASSOCIES**

Représenté par :

**Michel BOIVIN**

**Rachid AISSAOUI**





## GROUPE LUNAMA

Centre E. LECLERC  
Rue du Boutet de Monvel  
54 300 LUNEVILLE

### COMPTES CONSOLIDÉS

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](mailto:bba@bbaexpertise.fr)

SAS VDB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

## Table des matières

|                                                                            |          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>ETATS DE SYNTHÈSE .....</b>                                             | <b>4</b> |
| Bilan consolidé.....                                                       | 5        |
| Compte de résultat consolidé .....                                         | 6        |
| <b>ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS .....</b>                                 | <b>7</b> |
| Tableau de variation des capitaux propres consolidés .....                 | 8        |
| Tableau de flux de trésorerie consolidé .....                              | 9        |
| Principes comptables et méthodes d'évaluation .....                        | 10       |
| Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice ..... | 14       |
| Composition du groupe.....                                                 | 15       |
| Méthode choisie et intérêts financiers .....                               | 15       |
| Organigramme du groupe .....                                               | 16       |
| Seuils de consolidation.....                                               | 17       |
| Information sur la consolidation .....                                     | 18       |
| Opérations et comptes réciproques retraités.....                           | 22       |
| Ecart d'acquisition positif .....                                          | 23       |
| Ecart d'acquisition négatif .....                                          | 23       |
| Immobilisations incorporelles .....                                        | 24       |
| Immobilisations corporelles .....                                          | 25       |
| Immobilisations financières .....                                          | 26       |
| Principales composantes du stock .....                                     | 27       |
| Provisions .....                                                           | 28       |
| Créances par échéance.....                                                 | 29       |
| Dettes par échéance.....                                                   | 30       |
| Impôts différés de l'exercice .....                                        | 31       |
| Preuve d'impôt consolidée.....                                             | 32       |
| Effectifs.....                                                             | 33       |
| Rémunérations des dirigeants.....                                          | 33       |
| Engagements financiers .....                                               | 34       |
| Dettes garanties par des sûretés réelles .....                             | 34       |
| Ventilation du chiffre d'affaires net .....                                | 35       |
| Charges exceptionnelles.....                                               | 36       |
| Produits exceptionnels .....                                               | 37       |

## ETATS DE SYNTHESE

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan consolidé

| Actif en €                                      | 30/06/2017        | 30/06/2016        |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ecart d'acquisition</b>                      | <b>1 026 999</b>  | <b>1 690 250</b>  |
| <b>Capital souscrit non appelé</b>              |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                   | 7 889 220         | 7 992 365         |
| Immobilisations corporelles                     | 12 086 000        | 7 928 068         |
| Immobilisations financières                     | 1 976 199         | 1 978 526         |
| Participations par mise en équivalence          |                   |                   |
| <b>Actif immobilisé</b>                         | <b>21 951 419</b> | <b>17 898 959</b> |
| Stocks et en-cours                              | 4 165 471         | 4 014 024         |
| Créances clients et comptes rattachés           | 764 738           | 616 520           |
| Actifs d'impôts différés                        | 705 717           | 1 086 144         |
| Autres créances                                 | 2 218 734         | 2 251 960         |
| Valeurs mobilières de placement                 |                   |                   |
| Disponibilités                                  | 382 435           | 909 743           |
| <b>Actif circulant</b>                          | <b>8 237 095</b>  | <b>8 878 391</b>  |
| <b>Comptes de régularisation</b>                | <b>200 179</b>    | <b>139 351</b>    |
| <b>Total Actif</b>                              | <b>31 415 692</b> | <b>28 606 951</b> |
| <b>Passif</b>                                   | <b>30/06/2017</b> | <b>30/06/2016</b> |
| Capital social ou individuel                    | 50 000            | 50 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport          | 1 405 000         | 1 405 000         |
| Ecart de réévaluation                           |                   |                   |
| Réserves                                        | -1 487 593        | -1 520 316        |
| Résultat Groupe                                 | -888 757          | -225 308          |
| Provisions réglementées                         | -2                | -2                |
| Titres en autocontrôle                          |                   |                   |
| <b>Capitaux propres - Part du groupe</b>        | <b>-921 352</b>   | <b>-290 626</b>   |
| <b>Intérêts minoritaires</b>                    | <b>41 423</b>     | <b>46 699</b>     |
| <b>Autres fonds propres</b>                     |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>       | <b>3 224 077</b>  | <b>3 270 167</b>  |
| Emprunts et dettes financières                  | 24 370 338        | 20 230 365        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 2 819 293         | 2 523 532         |
| Dettes fiscales et sociales                     | 1 163 858         | 1 306 755         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 508 656           | 1 337 662         |
| Autres dettes                                   | 209 399           | 182 356           |
| <b>Dettes</b>                                   | <b>29 071 544</b> | <b>25 580 670</b> |
| <b>Comptes de régularisation</b>                |                   | <b>41</b>         |
| <b>Total Passif</b>                             | <b>31 415 692</b> | <b>28 606 951</b> |

VDB et ASSOCIÉS  
Total Passif

Commissaire aux Comptes

## Compte de résultat consolidé

| En €                                                   | 30/06/2017        | 30/06/2016        |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                 | 38 689 547        | 39 280 170        |
| Production vendue                                      | 3 499 732         | 3 309 996         |
| <b>Chiffre d'affaires</b>                              | <b>42 189 279</b> | <b>42 590 166</b> |
| Production stockée                                     |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                             | 37 897            | 12 249            |
| Reprises sur provisions                                | 536 796           | 343 703           |
| Autres produits                                        | 253 268           | 263 462           |
| <b>Produits d'exploitation</b>                         | <b>827 961</b>    | <b>619 414</b>    |
| Achats et variations de stocks                         | 33 529 492        | 33 609 007        |
| Autres achats et charges externes                      | 2 510 828         | 2 228 562         |
| Impôts et taxes                                        | 768 697           | 758 457           |
| Charges de personnel                                   | 4 685 513         | 4 644 763         |
| Dotations aux amortissements des immobilisations       | 1 102 523         | 808 164           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges       | 160 901           | 160 635           |
| Autres provisions et charges d'exploitation            | 103 899           | 240 714           |
| <b>Charges d'exploitation</b>                          | <b>42 861 853</b> | <b>42 450 302</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                         | <b>155 387</b>    | <b>759 278</b>    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                  |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                  |                   |                   |
| Produits financiers                                    | 884               | 491               |
| Charges financières                                    | 315 101           | 305 402           |
| <b>Résultat financier</b>                              | <b>-314 217</b>   | <b>-304 911</b>   |
| <b>Résultat courant avant impôt</b>                    | <b>-158 830</b>   | <b>454 367</b>    |
| Produits exceptionnels                                 | 992 643           | 954 437           |
| Charges exceptionnelles                                | 890 766           | 798 735           |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           | <b>101 877</b>    | <b>155 702</b>    |
| <b>Impôt sur le résultat</b>                           | <b>64 421</b>     | <b>67 274</b>     |
| <b>Résultat des sociétés intégrées</b>                 | <b>-121 374</b>   | <b>542 795</b>    |
| Résultat des sociétés mises en équivalence             |                   |                   |
| Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions | 766 409           | 766 409           |
| <b>Résultat d'ensemble consolidé</b>                   | <b>-887 783</b>   | <b>-223 614</b>   |
| <b>Résultat groupe</b>                                 | <b>-888 757</b>   | <b>-225 308</b>   |
| <b>Résultat hors-groupe</b>                            | <b>974</b>        | <b>1 694</b>      |
| Résultat par action                                    | -711              | -180              |
| Résultat dilué par action                              | -711              | -180              |

SA VDB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

## **ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS**

## Tableau de variation des capitaux propres consolidés

| En €                                | Capital       | Réserves         | Résultats         | Autres | Total part groupe | Intérêts minoritaires |
|-------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| <b>Capitaux propres N-2</b>         | <b>50 000</b> | <b>4 790 672</b> | <b>-4 495 445</b> |        | <b>300 218</b>    | <b>45 009</b>         |
| Correction des A nouveaux           |               | -357 090         | -1                |        | -357 091          |                       |
| Affectation en réserves             |               | -4 718 713       | 4 718 713         |        |                   |                       |
| Distributions de dividendes         |               | 214 820          | -223 267          |        | -8 443            | -4                    |
| Variation de capital                |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Résultat N-1                        |               |                  | -223 614          |        | -225 308          | 1 694                 |
| Variations des écarts de conversion |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Incidence des réévaluations         |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Entrée de périmètre                 |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Sortie de périmètre                 |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Changement de méthode               |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Restructuration fusion              |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Changement d'intérêts               |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Variation de périmètre              |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Autres variations                   |               |                  |                   |        |                   |                       |
| <b>Capitaux propres N-1</b>         | <b>50 000</b> | <b>-70 311</b>   | <b>-223 614</b>   |        | <b>-290 630</b>   | <b>46 705</b>         |
| Correction des A nouveaux           |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Affectation en réserves             |               | -438 434         | 438 434           |        |                   |                       |
| Distributions de dividendes         |               | 196 358          | -214 820          |        | -18 455           | -7                    |
| Variation de capital                |               | 276 491          |                   |        | 276 491           |                       |
| Résultat N                          |               |                  | -887 783          |        | -888 757          | 974                   |
| Variations des écarts de conversion |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Incidence des réévaluations         |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Entrée de périmètre                 |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Sortie de périmètre                 |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Changement de méthode               |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Restructuration fusion              |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Changement d'intérêts               |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Variation de périmètre              |               |                  |                   |        |                   |                       |
| Autres variations                   |               | -6 248           |                   |        | 1                 | -6 249                |
| <b>Capitaux propres N</b>           | <b>50 000</b> | <b>-42 144</b>   | <b>-887 783</b>   |        | <b>-921 350</b>   | <b>41 423</b>         |

## Tableau de flux de trésorerie consolidé

| En €                                                              | 30/06/2017        | 30/06/2016        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Résultat net consolidé</b>                                     | <b>-887 783</b>   | <b>-223 614</b>   |
| Résultat des sociétés mise en équivalence                         |                   |                   |
| Amortissements et provisions                                      | 1 887 918         | 1 439 934         |
| Variation des impôts différés                                     | 315 352           | 253 850           |
| Plus-values de cession, nettes d'impôt                            | -55 879           | -24 227           |
| <b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>       | <b>1 259 608</b>  | <b>1 445 943</b>  |
| Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence                |                   |                   |
| Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité        | 63 922            | 3 212 172         |
| Liaison Bilan                                                     |                   |                   |
| <b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>               | <b>1 323 530</b>  | <b>4 658 113</b>  |
| Acquisition d'immobilisations                                     | -5 835 213        | -3 953 232        |
| Cession d'immobilisations, nettes d'impôt                         | 879 909           | 782 554           |
| Incidence des variations de périmètres                            |                   |                   |
| <b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b> | <b>-4 955 304</b> | <b>-3 170 678</b> |
| Dividendes versés aux actionnaires de la société mère             |                   |                   |
| Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées         |                   |                   |
| Dividendes en intragroupe                                         | -18 462           | -8 447            |
| Augmentations ou diminutions de capital en numéraire              |                   |                   |
| Emissions d'emprunts                                              | 5 482 006         | 3 002 841         |
| Remboursements d'emprunts                                         | -3 334 386        | -2 981 402        |
| <b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>   | <b>2 129 158</b>  | <b>12 992</b>     |
| Incidence des variations de cours des devises                     |                   |                   |
| <b>Variations de trésorerie</b>                                   | <b>-1 502 616</b> | <b>1 550 427</b>  |
| <b>Trésorerie d'ouverture</b>                                     | <b>250 531</b>    | <b>-1 249 896</b> |
| <b>Trésorerie de clôture</b>                                      | <b>-1 252 085</b> | <b>250 531</b>    |

## Annexe aux comptes consolidés

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2017, dont le total est de 31 415 692 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat d'ensemble consolidé de - 887 783 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 consolidés. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

### Principes comptables et méthodes d'évaluation

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés tels que définis dans les dispositions du règlement CRC 99-02.

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.

BBA VOB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

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

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

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

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

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement du CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.

#### **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 de la société LUNAMA 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.

SAS YDB et ASSOCIES  
Commissaire aux 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.

**COMPENSATION DES IMPOTS DIFFERES**

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différé ont été compensés lorsqu'ils concernaient une même entité fiscale.

**ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux. Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

Les méthodes de calcul retenues 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.

**PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées sont des « provisions ne correspondant pas à l'objet normal d'une provision et comptabilisées en application de dispositions légales ».

Ces provisions n'ont pas un caractère économique bien prononcé et sont dans les comptes individuels une entorse au principe de prééminence de la réalité financière sur l'apparence juridique. Aussi, elles doivent être éliminées dans le cadre du retraitement vers les comptes consolidés.



**MODALITES DE CONSOLIDATION**

Les trois méthodes utilisées sont l'intégration globale, l'intégration proportionnelle et la mise en équivalence dès lors que le groupe possède un contrôle exclusif, conjoint ou une influence notable.

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à leur valeur d'utilité des actifs et passifs,
- Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition ou, en l'absence de marché, à leur valeur vénale nette des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

**CHANGEMENTS DE METHODE**

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le règlement CRC 99-02 (ANC 2015-07), les changements suivants ont été apportés :

- La plus-value du fonds de commerce comptabilisée en immobilisation incorporelle a été reclassée en écart d'acquisition ;
- Cet écart d'acquisition, ayant une durée d'utilisation non limitée n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice ;
- Le reclassement de ce fonds de commerce tient compte de l'impact sur les intérêts minoritaires.

## Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

### **COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :**

Il a été constaté au 30/06/2017, 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 82 528 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.

## Composition du groupe

*La société mère :***SAS LUNAMA**

Centre commercial E.LECLERC – Rue Boutet de Monvel 54 300 LUNEVILLE

Activité : Holding mixte détenant des participations dans les sociétés LUNEDIS et ALPHIMAX.  
Un contrat de location gérance permet à la SAS LUNEDIS d'exploiter le fonds de commerce de la SAS LUNEDIS.

*Les sociétés filiales :***SAS LUNEDIS**

Rue Boutet de Monvel 54 300 LUNEVILLE

Activité : Bailleur de fonds de commerce.

Détention : 99,61 %

**SCI APHIMAX**

Rue Boutet de Monvel 54 300 LUNEVILLE

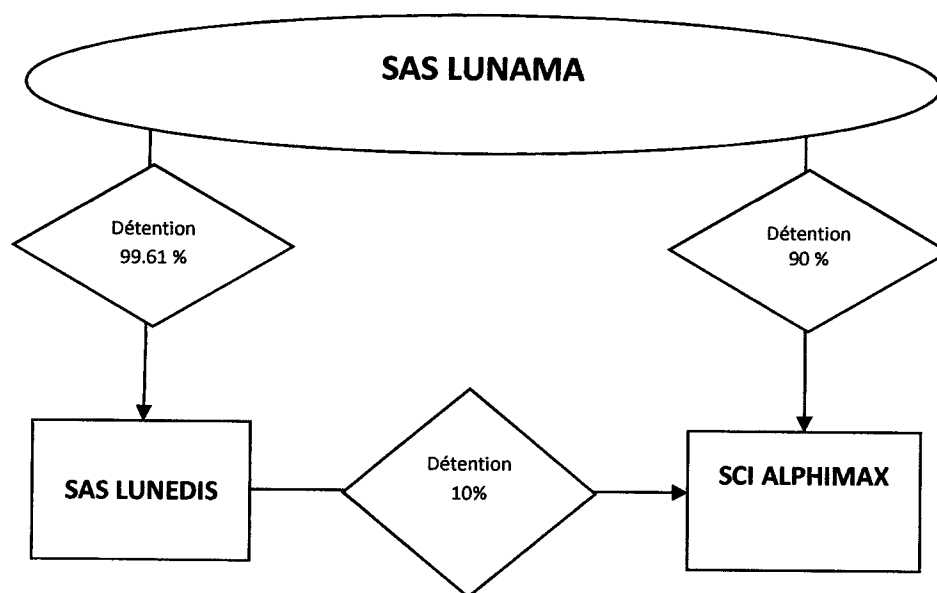
Activité : Location immobilière.

Détention : 100 %

## Méthode choisie et intérêts financiers

| <i>Entreprise détenue</i> | <i>Contrôle groupe</i> | <i>Intérêts groupe</i> | <i>Méthode choisie</i> |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Lunama                    | 100 %                  | 100 %                  | Intégration globale    |
| Lunedis                   | 99,61 %                | 99,61 %                | Intégration globale    |
| Alphimax                  | 100 %                  | 99,96 %                | Intégration globale    |

# Organigramme du groupe



### Seuils de consolidation

Les seuils suivants sont à apprécier globalement pour l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation :

- Total des bilans de toutes les sociétés à consolider > 24 M €
- Total du CA de toutes les sociétés à consolider > 48 M €
- Nombre moyen de salariés permanents de l'ensemble des sociétés > 250

#### Chiffres Clés au 30/06/2017

| Sociétés du groupe | Total Bilan (en K€) | Chiffre d'affaires<br>(en K€) | Effectifs  |
|--------------------|---------------------|-------------------------------|------------|
| - SCI ALPHIMAX     | 459                 | 216                           | 0          |
| - SAS LUNAMA       | 31 286              | 42 075                        | 154        |
| - SA LUNEDIS       | 23 635              | 774                           | 0          |
| <b>TOTAL</b>       | <b>55 380</b>       | <b>43 065</b>                 | <b>154</b> |

La date de clôture de la société mère et de sa filiale Lunedis est le 30/06/2017.

La date de clôture de la SCI Alphimax est le 31/12/2016.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur ces filiales, il n'a pas été réalisé de situation intermédiaire comme le préconise le règlement 99-02.

## Information sur la consolidation

**ECARTS D'ACQUISITION**

La holding SAS LUNAMA a racheté le 21/09/2006 le groupe MONVEL. La SAS LUNAMA est devenu le 01/02/2007 une holding exploitante dont l'activité principale est l'exploitation d'un fonds de commerce d'hypermarché sous l'enseigne E. LECLERC. La SAS LUNAMA a absorbé la SAS Monvel, par transmission universelle de patrimoine (article 210A et 210B DU CGI) à effet au 01/02/2007. En application du CRC 04-01, le mali de fusion résultant de l'absorption de la société SAS MONVEL s'est élevé à la somme de 8 119 292 euros dans les comptes sociaux. Ce mali a été retraité dans les comptes consolidés conformément aux normes comptables en vigueur.

*L'achat des titres de la société MONVEL a généré les écarts suivants :*

**Ecarts d'évaluation (SCI ALPHIMAX)**

Constructions : 459 785 euros se décomposant comme suit :

| CONSTRUCTION -REEVALUATION ALPHIMAX |                  |                   |                   |                    |                   |                        |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| LOT                                 | DUREE<br>UTILITE | MONTANTS          | AMTS<br>Cumulés   | AMTS<br>30/06/2017 | VNC               | % MOYEN<br>TAUX RETENU |
| VROUET GROS                         | 25               | 183 911,00        | 72 055,65         | 7 358,36           | 104 501,79        | 10,00%                 |
| CHARPENTE                           | 25               | 36 792,80         | 14 711,12         | 1 471,51           | 20 900,47         | 5,00%                  |
| COUVERTURE                          | 20               | 36 782,80         | 18 013,92         | 1 839,14           | 16 929,74         | 5,00%                  |
| SERRURERIE                          | 10               | 32 184,95         | 31 624,39         | 3 218,50           | 2 557,93          | 7,00%                  |
| ISOLATION                           | 15               | 22 989,25         | 16 011,62         | 1 532,62           | 6 445,01          | 5,00%                  |
| CARRELAGE                           | 15               | 22 989,25         | 16 011,62         | 1 532,62           | 6 445,01          | 5,00%                  |
| SOLS AUTRE                          | 7                | 4 597,85          | 1 597,85          |                    | 0,00              | 1,00%                  |
| PEINTURE                            | 10               | 13 793,55         | 13 610,47         | 1 379,36           | 1 096,27          | 8,00%                  |
| CHAUFF. CLIM                        | 15               | 32 184,95         | 21 016,24         | 2 145,66           | 9 025,07          | 7,00%                  |
| SPRINKLER                           | 15               | 27 587,10         | 18 013,92         | 1 839,14           | 7 734,64          | 6,00%                  |
| ELECTRICITE                         | 15               | 45 978,50         | 30 023,17         | 3 065,23           | 12 890,10         | 10,00%                 |
| <b>TOTAL</b>                        |                  | <b>459 785,00</b> | <b>253 189,93</b> | <b>25 380,13</b>   | <b>181 214,94</b> | <b>100,00%</b>         |

**Ecarts d'évaluation (SAS LUNEDIS)**

Fonds de commerce : 1 602 000 euros.

Suite à la transposition de la directive comptable 2013/34/UE (ANC 2015-07), cette plus-value est constatée en écart d'acquisition après déduction des intérêts minoritaires.

L'élément comptabilisé est le suivant :

- un écart d'acquisition sur fonds de commerce net d'intérêts minoritaires de 1 595 752 €.

Constructions : 3 482 000 euros (dont 1 160 550 euros de passifs d'impôts différés) se décomposant comme suit :

| CONSTRUCTION -REEVALUATION LUNEDIS |                  |                     |                     |                    |                     |                        |
|------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| LOT                                | DUREE<br>UTILITE | MONTANTS            | AMTS<br>Cumulés     | AMTS<br>30/06/2017 | VNC                 | % MOYEN<br>TAUX RETENU |
| VRD ET GROS                        | 25               | 1 392 800,00        | 545 685,05          | 55 712,00          | 902 826,95          | 10,00%                 |
| CHARPENTE                          | 25               | 276 560,00          | 109 137,01          | 11 142,10          | 180 565,39          | 3,00%                  |
| COUVERTURE                         | 20               | 276 560,00          | 136 421,26          | 13 928,00          | 156 065,74          | 3,00%                  |
| SERRURERIE                         | 10               | 243 740,00          | 238 737,21          | 24 674,00          | 29 376,79           | 7,00%                  |
| SOLATION                           | 15               | 174 100,00          | 113 684,41          | 11 606,67          | 72 022,26           | 5,00%                  |
| CARRELAGE                          | 15               | 174 100,00          | 113 684,41          | 11 606,67          | 72 022,26           | 5,00%                  |
| SOLS AUTRES                        | 7                | 34 820,00           | 34 820,00           |                    | 0,00                | 1,00%                  |
| PENTURE                            | 10               | 104 460,00          | 102 315,95          | 10 446,00          | 12 390,85           | 3,00%                  |
| CHAUFF CLIM                        | 15               | 243 740,00          | 159 158,11          | 16 249,43          | 100 831,22          | 7,00%                  |
| SPRINKLER                          | 15               | 208 920,00          | 166 424,26          | 13 928,00          | 86 426,74           | 6,00%                  |
| ELECTRICITE                        | 15               | 348 200,00          | 227 368,74          | 23 213,93          | 144 034,69          | 10,00%                 |
| <b>TOTAL</b>                       |                  | <b>3 482 000,00</b> | <b>1 917 433,40</b> | <b>192 206,40</b>  | <b>1 756 773,00</b> | <b>100,00%</b>         |

**AMORTISSEMENT ET DEPRECIATION DES ECARTS D'ACQUISITION**

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs appliquée correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 12 ans a été retenue. L'écart d'acquisition sur le fonds de commerce n'est pas amortissable.

La dépréciation sur ce fonds de commerce d'un montant de 1 492 594 € calculé au 30/06/2015 a été reclassée en dépréciation sur écart d'acquisition.

Cet écart d'acquisition non amorti fait l'objet d'un test de dépréciation à chaque exercice.

**INDEMNITES DE RETRAITE**

Dans les comptes individuels de la société Lunama, les indemnités de retraite ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention dans l'annexe.

Le règlement 99-02 (§ 300) et l'avis du CNC n°97-06 relatif aux changements comptables considèrent comme méthode préférentielle la constitution d'une provision pour la totalité des engagements de retraite.

L'engagement total étant estimé à 361 678 Euros, une provision est à constater.

Cette provision comptabilisée dans les comptes consolidés se décompose en une dotation annuelle de 23 318 Euros et une provision en à-nouveau de 338 378 Euros.

#### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

- **SAS LUNEDIS**

Dans les comptes de la société Lunedis, nous avons neutralisé un montant de 1 525 781 Euros qui se décompose en dotation annuelle pour 6 846 Euros, une reprise annuelle pour 9 888 Euros et en provision en à-nouveau pour 1 528 825 Euros.

- **SCI ALPHIMAX**

Dans les comptes de la société Alphimax, nous avons neutralisé un montant de 23 262 Euros qui se décompose en reprise annuelle pour 1 395 Euros et en provision en à-nouveau pour 21 867 Euros.

#### **DIVIDENDES INTRA-GROUPES**

La société Lunama a perçu de sa filiale Alphimax un résultat d'un montant de 176 722 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 31/12/2016.

Ce résultat a été éliminé.

La société Lunedis a perçu de sa filiale Alphimax un résultat d'un montant de 19 636 Euros au titre de la distribution des résultats de l'exercice clos au 31/12/2016.

Ce résultat a été éliminé.

#### **DEFICITS FISCAUX ET ACTIFS D'IMPOTS**

Il a été considéré comme probable que les déficits fiscaux disponibles chez la société Lunama (1 241 448 Euros) seront imputés ; un actif d'impôt différé a été constaté pour le montant correspondant.

#### **TEST DE DEPRECIATION DES FONDS DE COMMERCE**

Les tests de dépréciation pratiqués sur l'ensemble des fonds de commerce n'ont pas fait apparaître de perte de valeur. Aucune dépréciation n'est à constater sur cet exercice. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apport de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

**TAUX D'IMPOT**

Le taux d'impôt retenu est de 33,333 %.

**LES ECRITURES INTRA-GROUPES**

Les principales créances et dettes réciproques ainsi que les principaux produits et charges réciproques ont été éliminés (cf. tableau joint ci-après).



## Opérations et comptes réciproques retraités

|          |        |                             |            |           |            |          |
|----------|--------|-----------------------------|------------|-----------|------------|----------|
| Lunedis  | 451100 | etat intégration is         | 16 389     | 16 389    |            |          |
| Lunedis  | 451005 | c/c lunedis                 | 6 142 215  | 6 142 215 |            |          |
| Lunedis  | 455203 | sci alphimax                | 29 904     |           |            | 29 904   |
| Lunedis  | 763810 | Revenus de créances         | -107 945   | -107 945  |            |          |
| Lunedis  | 791620 | Refacturation taxe foncière | -106 912   | -106 912  |            |          |
| Lunedis  | 708300 | Location gerance            | -747 241   | -747 241  |            |          |
| Lunama   | 451100 | Is intégration fiscale      | -16 389    |           | -16 389    |          |
| Lunama   | 451002 | Groupe alphimax             | -217 892   |           |            | -217 892 |
| Lunama   | 451005 | C/c lunedis                 | -6 142 215 |           | -6 142 215 |          |
| Lunama   | 661520 | Interets associés           | 107 945    |           | 107 945    |          |
| Lunama   | 661520 | Interets associés           | 5 661      |           |            | 5 661    |
| Lunama   | 613200 | Location immobiliere        | 121 800    |           |            | 121 800  |
| Lunama   | 613580 | Location gerance            | 747 241    |           | 747 241    |          |
| Lunama   | 635120 | Taxes fonciere              | 106 912    |           | 106 912    |          |
| Lunama   | 635120 | Taxes fonciere              | 6 024      |           |            | 6 024    |
| Alphimax | 455100 | c/c lunedis                 | -29 904    |           | -29 904    |          |
| Alphimax | 455200 | c/c lunama                  | 217 892    | 217 892   |            |          |
| Alphimax | 708830 | loyer                       | -121 800   | -121 800  |            |          |
| Alphimax | 708500 | loyer                       | -6 024     | -6 024    |            |          |
| Alphimax | 763810 | Revenus de créances         | -5 661     | -5 661    |            |          |

|          | LUNAMA    | LUNEDIS    | ALPHIMAX |
|----------|-----------|------------|----------|
| LUNAMA   |           | -5 196 506 | -84 407  |
| LUNEDIS  | 5 196 506 |            | 29 904   |
| ALPHIMAX | 84 407    | -29 904    |          |

## Ecart d'acquisition positif

| Entreprise<br>détentrice | Entreprise<br>détenue | Valeur brute |                              |           | Amortissement |          |           |
|--------------------------|-----------------------|--------------|------------------------------|-----------|---------------|----------|-----------|
|                          |                       | Début        | Ajustement<br>(dépréciation) | Fin       | Début         | Dotation | Fin       |
|                          |                       |              |                              |           |               |          |           |
| Lunama                   | Lunedis               | 10 792 453   | 1 492 594                    | 9 299 859 | 7 506 451     | 766 409  | 8 272 860 |
|                          |                       |              |                              |           |               |          |           |
|                          |                       | 10 792 453   | 1 492 594                    | 9 299 859 | 7 506 451     | 766 409  | 8 272 860 |

## Ecart d'acquisition négatif

| Entreprise<br>Détentrice | Entreprise<br>détenue | Valeur brute<br>Début | Mouvement<br>de l'exercice | Valeur<br>Brute fin | Reprise<br>antérieure | Reprise | Solde  |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|---------|--------|
|                          |                       |                       |                            |                     |                       |         |        |
| Lunama                   | Lunedis               | 19 631                |                            | 19 631              | 19 631                |         | 19 631 |
|                          |                       | 19 631                |                            | 19 631              | 19 631                |         | 19 631 |

## Immobilisations incorporelles

| Valeurs brutes en €                         | Ouverture         | Augmentations | Diminutions | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture           |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition</b>                 | <b>9 196 701</b>  |               |             |                         | <b>1 595 752</b>  | <b>10 792 453</b> |
| Frais d'établissement                       |                   |               |             |                         |                   |                   |
| Frais de recherche et développement         |                   |               |             |                         |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   | 283 482           | 19 893        |             |                         |                   | 303 375           |
| Fonds commercial                            | 13 988 696        |               |             |                         | -1 602 000        | 12 386 696        |
| Autres immobilisations incorporelles        |                   |               |             |                         |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours      |                   |               |             |                         |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                   |               |             |                         |                   |                   |
| <b>Immobilisations Incorporelles brutes</b> | <b>14 272 178</b> | <b>19 893</b> |             |                         | <b>1 602 000</b>  | <b>12 690 071</b> |

| Amortissements et provisions              | Ouverture        | Augmentations    | Diminutions      | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture          |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition</b>               | <b>7 506 451</b> | <b>2 259 003</b> |                  |                         |                   | <b>9 765 454</b> |
| Frais d'établissement                     |                  |                  |                  |                         |                   |                  |
| Frais de recherche et développement       |                  |                  |                  |                         |                   |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires | 277 813          | 13 632           |                  |                         |                   | 291 445          |
| Fonds commercial                          | 6 002 000        |                  | 1 492 594        |                         |                   | 4 509 406        |
| Autres immobilisations incorporelles      |                  |                  |                  |                         |                   |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours    |                  |                  |                  |                         |                   |                  |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles |                  |                  |                  |                         |                   |                  |
| <b>Amortissements et provisions</b>       | <b>6 279 813</b> | <b>13 632</b>    | <b>1 492 594</b> |                         |                   | <b>4 800 851</b> |

| Valeurs nettes                            | Ouverture        | Augmentations     | Diminutions | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture          |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Ecarts d'acquisition</b>               | <b>1 690 250</b> | <b>-2 259 003</b> |             |                         | <b>1 595 752</b>  | <b>1 026 999</b> |
| Frais d'établissement                     |                  |                   |             |                         |                   |                  |
| Frais de recherche et développement       |                  |                   |             |                         |                   |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires | 5 669            | 6 261             |             |                         |                   | 11 930           |
| Fonds commercial                          | 7 986 696        |                   | -1 492 594  |                         | -1 602 000        | 7 877 290        |
| Autres immobilisations incorporelles      |                  |                   |             |                         |                   |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours    |                  |                   |             |                         |                   |                  |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles |                  |                   |             |                         |                   |                  |
| <b>Valeurs nettes</b>                     | <b>7 992 365</b> | <b>6 261</b>      |             |                         | <b>-1 602 00</b>  | <b>6 396 626</b> |

## Immobilisations corporelles

| Valeurs brutes en €                           | Ouverture         | Augmentations    | Diminutions      | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture           |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrains                                      | 1 016 793         |                  |                  |                         |                   | 1 016 793         |
| Constructions                                 | 8 920 526         | 1 918 217        |                  |                         | 2 505 225         | 13 343 968        |
| Installations techniques, matériel, outillage | 3 418 292         | 2 338 860        | 82 554           |                         |                   | 5 674 598         |
| Autres immobilisations corporelles            | 3 813 104         | 1 548 478        | 650 765          |                         |                   | 4 710 817         |
| Immobilisations en cours                      | 2 918 572         |                  | 413 347          |                         | -2 505 225        |                   |
| Avances et acomptes                           |                   | 5 722            |                  |                         |                   | 5 722             |
| <b>Valeurs brutes</b>                         | <b>20 087 287</b> | <b>5 811 277</b> | <b>1 146 666</b> |                         |                   | <b>24 751 898</b> |

| Amortissements et provisions                  | Ouverture         | Augmentations    | Diminutions    | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture           |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrains                                      |                   |                  |                |                         |                   |                   |
| Constructions                                 | 5 395 266         | 508 231          |                |                         |                   | 5 903 497         |
| Installations techniques, matériel, outillage | 3 282 931         | 367 760          | 282 490        |                         |                   | 3 368 201         |
| Autres immobilisations corporelles            | 3 481 022         | 182 532          | 269 354        |                         |                   | 3 394 200         |
| Immobilisations en cours                      |                   |                  |                |                         |                   |                   |
| Avances et acomptes                           |                   |                  |                |                         |                   |                   |
| <b>Amortissements et provisions</b>           | <b>12 159 219</b> | <b>1 058 523</b> | <b>551 844</b> |                         |                   | <b>12 665 898</b> |

| Valeurs nettes                                | Ouverture        | Augmentations    | Diminutions    | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture           |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrains                                      | 1 016 793        |                  |                |                         |                   | 1 016 793         |
| Constructions                                 | 3 525 260        | 1 409 986        |                |                         | 2 505 225         | 7 440 471         |
| Installations techniques, matériel, outillage | 135 361          | 1 971 100        | -199 936       |                         |                   | 2 306 397         |
| Autres immobilisations corporelles            | 332 082          | 1 365 946        | 381 411        |                         |                   | 1 316 617         |
| Immobilisations en cours                      | 2 918 572        |                  | 413 347        |                         | -2 505 225        |                   |
| Avances et acomptes                           |                  | 5 722            |                |                         |                   | 5 722             |
| <b>Valeurs nettes</b>                         | <b>7 928 068</b> | <b>4 752 754</b> | <b>594 822</b> |                         |                   | <b>12 086 000</b> |

## Immobilisations financières

| Valeurs brutes en €                      | Ouverture        | Augmentations | Diminutions  | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture          |
|------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| Titres de participations                 |                  |               |              |                         |                   |                  |
| Actifs nets en cours de cession          |                  |               |              |                         |                   |                  |
| Participations par mises en équivalence  |                  |               |              |                         |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                | 1 882 681        |               | 16           |                         |                   | 1 882 665        |
| Prêts                                    | 8 890            |               | 4 000        |                         |                   | 4 890            |
| Autres immobilisations financières       | 86 955           | 4 043         | 2 354        |                         |                   | 88 644           |
| Créances rattachées à des participations |                  |               |              |                         |                   |                  |
| <b>Valeurs brutes</b>                    | <b>1 978 526</b> | <b>4 043</b>  | <b>6 370</b> |                         |                   | <b>1 976 199</b> |

| Provisions                               | Ouverture | Augmentations | Diminutions | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture |
|------------------------------------------|-----------|---------------|-------------|-------------------------|-------------------|---------|
| Titres de participations                 |           |               |             |                         |                   |         |
| Actifs nets en cours de cession          |           |               |             |                         |                   |         |
| Participations par mises en équivalence  |           |               |             |                         |                   |         |
| Autres titres immobilisés                |           |               |             |                         |                   |         |
| Prêts                                    |           |               |             |                         |                   |         |
| Autres immobilisations financières       |           |               |             |                         |                   |         |
| Créances rattachées à des participations |           |               |             |                         |                   |         |
| <b>Provisions</b>                        |           |               |             |                         |                   |         |

| Valeurs nettes                           | Ouverture        | Augmentations | Diminutions  | Variations de périmètre | Autres mouvements | Clôture          |
|------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| Titres de participations                 |                  |               |              |                         |                   |                  |
| Actifs nets en cours de cession          |                  |               |              |                         |                   |                  |
| Participations par mises en équivalence  |                  |               |              |                         |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                | 1 882 681        |               | 16           |                         |                   | 1 882 665        |
| Prêts                                    | 8 890            |               | 4 000        |                         |                   | 4 890            |
| Autres immobilisations financières       | 86 955           | 4 043         | 2 354        |                         |                   | 88 644           |
| Créances rattachées à des participations |                  |               |              |                         |                   |                  |
| <b>Valeurs nettes</b>                    | <b>1 978 526</b> | <b>4 043</b>  | <b>6 370</b> |                         |                   | <b>1 976 199</b> |

VDB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

Principales composantes du stock

| Valeurs en €                           | Brutes           | Dépréciations | Nettes           |
|----------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Matières premières, approvisionnements | 82 934           |               | 82 934           |
| 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        |
| <b>Valeurs brutes</b>                  | <b>4 239 488</b> | <b>74 017</b> | <b>4 165 471</b> |

## Provisions

| Rubriques                                        | Ouverture        | Correction à nouveaux | Dotations      | Reprises       | Virement | Apports, Fusions, Scissions | Variation de périmètre | Variation du taux de change | Autres mouvements | Clôture          |
|--------------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Provisions capital appelé non versé              |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| <b>AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES</b>            | <b>-2</b>        |                       | <b>9 888</b>   | <b>9 888</b>   |          |                             |                        |                             |                   | <b>-2</b>        |
| Provisions pour risques                          | 46 835           |                       | 12 195         | 22 021         |          |                             |                        |                             |                   | 37 009           |
| Provisions pour charges                          | 470 449          |                       | 160 901        | 132 089        |          |                             |                        |                             |                   | 499 261          |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>             | <b>517 284</b>   |                       | <b>173 096</b> | <b>154 110</b> |          |                             |                        |                             |                   | <b>536 270</b>   |
| Provisions sur frais d'établissement             |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Prov. sur frais de recherche et développement    |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Prov. sur conss, brevets et droits similaires    |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions dépréciation droit au bail            | 4 509 406        |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   | 4 509 406        |
| Provisions dépréciation fond commercial          |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur autres immo. Incorporelles        |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur immobilis. incorporelles en cours |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| <b>PROV. SUR IMMO INCORPORELLES</b>              | <b>4 509 406</b> |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   | <b>4 509 406</b> |
| Provisions sur terrains                          |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur terrains en crédit bail           |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur constructions                     |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur constructions en crédit bail      |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur immobilis. corporelles en cours   |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| <b>PROV. SUR IMMO CORPORELLES</b>                |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur titres de participation           |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Prov. pour cess.actifs nets en cours             |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur titres mis en équivalence         |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur créances rattachées               |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur autres titres immobilisés         |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur prêts                             |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur autres immobilis. financières     |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| <b>PROV. SUR IMMO FINANCIERES</b>                |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur stocks matières premières         |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur en cours de biens                 |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur en cours de services              |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur stocks produits finis             |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur stocks marchandises               | 73 001           |                       | 74 017         | 73 001         |          |                             |                        |                             |                   | 74 017           |
| <b>PROV. SUR STOCKS ET EN-COURS</b>              | <b>73 001</b>    |                       | <b>74 017</b>  | <b>73 001</b>  |          |                             |                        |                             |                   | <b>74 017</b>    |
| Prov. sur avances et acptes versés sur cmde      |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur comptes clients                   | 13 602           |                       | 4 876          | 13 602         |          |                             |                        |                             |                   | 4 876            |
| Provision dépréciation clients douteux           |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur autres créances                   | 5 362            |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   | 5 362            |
| Provisions charges constatées avan.              |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Prov. sur valeurs mobilières de placement        |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| Provisions sur actions propres                   |                  |                       |                |                |          |                             |                        |                             |                   |                  |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>              | <b>18 964</b>    |                       | <b>4 876</b>   | <b>13 602</b>  |          |                             |                        |                             |                   | <b>10 238</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>5 118 653</b> |                       | <b>261 877</b> | <b>250 601</b> |          |                             |                        |                             |                   | <b>5 129 929</b> |

VDB &amp; ASSOCIES

BBA Expertise aux Comptes

## Créances par échéance

|                                          | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an/-5 ans | plus de 5 ans    |
|------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                                          |                  | Montant          | Montant            | Montant          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                  |                    |                  |
| Autres titres immobilisés                | 1 882 665        |                  |                    | 1 882 665        |
| Prêts                                    | 4 890            |                  |                    | 4 890            |
| Autres immobilisations financières       | 88 644           |                  |                    | 88 644           |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 24 000           | 24 000           |                    |                  |
| Créances clients et comptes rattachés    | 769 614          | 769 614          |                    |                  |
| Clients douteux                          |                  |                  |                    |                  |
| Actif d'impôt différé                    | 705 717          | 705 717          |                    |                  |
| Autres créances                          | 2 200 096        | 2 200 096        |                    |                  |
| Capital souscrit et appelé, non versé    |                  |                  |                    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>5 675 626</b> | <b>3 766 000</b> | <b>0</b>           | <b>1 976 199</b> |

## Dettes par échéance

|                                                 | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'1 an/-5 ans | plus de 5 ans    |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|                                                 |                   | Montant           | Montant            | Montant          |
| Emprunts obligataires convertibles              |                   |                   |                    |                  |
| Autres emprunts obligataires                    |                   |                   |                    |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements    | 13 972 491        | 3 207 727         | 6 549 917          | 4 304 847        |
| Concours bancaires courants                     | 1 634 520         | 1 634 520         |                    |                  |
| Emprunts en crédit-bail                         | 1 332 857         | 1 332 857         |                    |                  |
| Intérêts courus sur emprunts                    |                   |                   |                    |                  |
| Emprunts et dettes financières divers           | 7 430 470         | 7 430 470         |                    |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en      | 1 972             | 1 972             |                    |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 2 817 321         | 2 817 321         |                    |                  |
| Dettes fiscales et sociales                     | 1 163 858         | 1 163 858         |                    |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 508 656           | 508 656           |                    |                  |
| Autres dettes                                   | 209 399           | 209 399           |                    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>29 071 544</b> | <b>18 221 678</b> | <b>6 549 917</b>   | <b>4 304 847</b> |

## Impôts différés de l'exercice

| <i>Actif d'impôt différé</i>                 | <i>Montant</i> |
|----------------------------------------------|----------------|
| <i>Correction fiscalité différée</i>         | 314 046        |
| <i>Engagement retraite</i>                   | 120 547        |
| <i>Activation du crédit-bail</i>             | 82 361         |
| <i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i> | 255 336        |
| <b>Total</b>                                 | <b>705 717</b> |

| <i>Passif d'impôt différé</i>                | <i>Montant</i>   |
|----------------------------------------------|------------------|
| <i>Provision règlementée</i>                 | 508 543          |
| <i>Retraitement des amortissements</i>       | 1 466 520        |
| <i>Amortissement de l'écart d'évaluation</i> | 712 744          |
| <b>Total</b>                                 | <b>2 687 807</b> |

| <i>Détail de l'impôt sur le résultat</i> | <i>Montant</i> |
|------------------------------------------|----------------|
| <i>Impôts dus sur les bénéfices</i>      | -250 930       |
| <i>Impôts différés sur les bénéfices</i> | 315 352        |
| <b>Total</b>                             | <b>-64 422</b> |

## Preuve d'impôt consolidée

| <b>PREUVE DE L'IMPOT</b>                                                    | <b>TOTAL</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Résultat consolidé après impôt                                              | -887 783        |
| Résultat des sociétés mises en équivalence                                  |                 |
| <b>Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées</b>            | <b>-887 783</b> |
| Impôt exigible comptabilisé                                                 | -250 930        |
| Impôts sur les plus-values                                                  |                 |
| Impôts non assis sur le résultat                                            |                 |
| Impôt différé comptabilisé                                                  | 315 352         |
| Impôt différé distribution                                                  |                 |
| <b>Impôt réel</b>                                                           | <b>64 422</b>   |
| Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99-02)                    | -1              |
| <b>Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées</b>              | <b>-823 362</b> |
| <b>IMPOT THEORIQUE GROUPE</b>                                               | <b>-274 426</b> |
| <b>ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL</b>                     | <b>338 848</b>  |
| <b>JUSTIFICATION DE L'ECART</b>                                             |                 |
| Ecart sur base imposées à taux différenciés                                 | -1              |
| Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société      | -250 930        |
| Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société       |                 |
| <b>Justification de l'écart lié au calcul de l'impôt</b>                    | <b>-250 931</b> |
| Ecart permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)             | 295 271         |
| Ecart entre Variation bilancielle et Résultat                               | 92 154          |
| Ecart temporaires                                                           |                 |
| Déficit exercice non activé                                                 |                 |
| Utilisation déficit antérieur                                               |                 |
| Imposition plus-values antérieures                                          |                 |
| Résultat fiscal transféré ou attribué                                       | -65 445         |
| Résultat imposé ultérieurement                                              |                 |
| Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement                       | 6 545           |
| Résultat sociétés transparente fiscalement                                  | 61 274          |
| Autres bases                                                                |                 |
| Résultat et corrections intégration fiscale                                 | 199 980         |
| <b>Justification de l'écart lié aux bases fiscales</b>                      | <b>589 779</b>  |
| <b>JUSTIFICATION GLOBALE DE L'ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL</b> | <b>338 848</b>  |

SAS VDB et ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes

## Effectifs

|                    | Effectif au<br>30/06/2017 | Effectif au<br>30/06/2016 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cadres             | 3                         | 4                         |
| Agents de maîtrise | 2                         | 2                         |
| Employés           | 148                       | 127                       |
| Ouvriers           |                           |                           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>154</b>                | <b>133</b>                |

## Rémunérations des dirigeants

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

## Engagements financiers

| Rubriques                                                                                                                                                   | Montant hors bilan |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Effets escomptés non échus<br>Avals et cautions<br>Engagements en matière de pensions et retraites<br>Autres engagements donnés<br>Autres engagements reçus | 4 076 218          |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                | <b>4 076 218</b>   |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| Rubriques                                                                                                                                                                                                                       | Montant garanti   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Concours bancaires courants<br>Emprunts en crédit bail<br>Emprunts et dettes financières divers | 18 192 834        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>18 192 834</b> |

SAS VDB et ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes

## 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            | 963 335           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>42 189 279</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| France                              | 42 179 279        |
| Etranger                            |                   |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>42 179 279</b> |

SAS VDB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

# Charges exceptionnelles

| Taux de l'impôt<br>Société : | Nature des charges exceptionnelles                         | 30/06/2017 | Impôt<br>correspondant | Impôt<br>correspondant corrigé | 30/06/2016 |
|------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|------------------------|--------------------------------|------------|
| 33.333 %                     | Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes |            |                        |                                | 17 725     |
|                              | Pénalités, amendes fiscales et pénales                     | 12 513     | 4 171                  |                                |            |
|                              | Dons, libéralités                                          |            |                        |                                |            |
|                              | Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice           |            |                        |                                |            |
|                              | Subventions accordées                                      |            |                        |                                |            |
|                              | Rappel d'impôts (autres qu' IS )                           |            |                        |                                |            |
|                              | Autres charges sur opérations de gestion                   | 39 475     | 13 158                 |                                | 13 387     |
|                              | Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice)           | 2 552      | 851                    |                                | 9 299      |
|                              | Sous-total                                                 | 54 540     | 18 180                 |                                | 40 411     |
|                              | Immobilisations incorporelles                              |            |                        |                                |            |
|                              | Immobilisations corporelles                                | 824 014    | 274 671                |                                | 758 277    |
|                              | Immobilisations financières                                | 16         | 5                      |                                | 50         |
|                              | Autres éléments d'actif                                    |            |                        |                                |            |
|                              | Malis provenant de clauses d'indexation                    |            |                        |                                |            |
|                              | Lots                                                       |            |                        |                                |            |
|                              | Sous-total                                                 | 824 030    | 274 677                |                                | 758 327    |
|                              | Malis provenant du rachat par l'entreprise d'actions et    |            |                        |                                |            |
|                              | Charges exceptionnelles diverses                           |            |                        |                                |            |
|                              | Sous-total                                                 |            |                        |                                |            |
|                              | Dotations aux amortissements exceptionnels                 |            |                        |                                |            |
|                              | Dotations aux provisions réglementées (stock)              |            |                        |                                |            |
|                              | Dotations aux provisions réglementées                      |            |                        |                                |            |
|                              | Dotations aux provisions pour risques et charges           |            |                        |                                |            |
|                              | Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelles | 12 195     | 4 065                  |                                |            |
|                              | Sous-total                                                 | 12 195     | 4 065                  |                                |            |
|                              | Autres charges exceptionnelles non détaillées              |            |                        |                                |            |
|                              | TOTAL                                                      | 890 765    | 296 922                |                                | 798 735    |

SAS VDB et ASSOCIÉS  
Commissaire aux Comptes

## Produits exceptionnels

| Nature des produits exceptionnels                           | 30/06/2017 | Impôt correspondant | Impôt correspondant corrigé | 30/06/2016 |
|-------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------|------------|
| Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes             |            |                     |                             | 36         |
| Libéralités perçues                                         |            |                     |                             |            |
| Rentrées sur créances amorties                              |            |                     |                             |            |
| Subventions d'équilibre.                                    |            |                     |                             |            |
| Dégrèvement d'impôts (autres qu'impôt sur les bénéfices)    |            |                     |                             |            |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion     | 15 734     | 5 245               |                             | 270        |
| Produits sur exercices antérieurs                           | 1 247      | 416                 |                             | 17 124     |
| Sous-total                                                  | 16 981     | 5 661               |                             | 17 430     |
| Immobilisations incorporelles                               |            |                     |                             |            |
| Immobilisations corporelles                                 | 905 630    | 301 877             |                             | 773 504    |
| Autres éléments d'actif corporels                           |            |                     |                             |            |
| Autres éléments d'actif incorporels                         |            |                     |                             |            |
| Sous-total                                                  | 905 630    | 301 877             |                             | 773 504    |
| Immobilisations financières                                 | 2 218      | 739                 |                             | 9 050      |
| Titres consolidées                                          |            |                     |                             |            |
| Sous-total                                                  | 2 218      | 739                 |                             |            |
| Bonis provenant de clauses d'indexation                     |            |                     |                             |            |
| Lots                                                        |            |                     |                             |            |
| Bonis provenant du rachat d'actions et d'obligations émises |            |                     |                             |            |
| Produits exceptionnels divers                               |            |                     |                             |            |
| Sous-total                                                  |            |                     |                             |            |
| Amortissements dérogatoires                                 |            |                     |                             |            |
| Provision spéciale de réévaluation                          |            |                     |                             |            |
| Plus-values réinvesties                                     |            |                     |                             |            |
| Sous-total                                                  |            |                     |                             |            |
| Reprises sur provisions réglementées (stocks)               |            |                     |                             |            |
| Reprises sur autres provisions réglementées                 |            |                     |                             |            |
| Reprises sur provisions pour risques et charges             | 22 021     | 7 340               |                             | 113 282    |
| Reprises sur provisions pour dépréciation                   |            |                     |                             |            |
| Sous-total                                                  | 22 021     | 7 340               |                             | 113 282    |
| Autres produits exceptionnels non détaillés                 | 45 793     | 15 264              |                             |            |
| TOTAL                                                       | 992 643    | 330 881             |                             | 954 437    |

## **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

## **RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE**

### **PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 14 DECEMBRE 2017**

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **30 JUIN 2017**.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus de tenir des comptes consolidés en application des articles L.233-16 et suivants du Code de Commerce.

### **I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION**

Les Sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont :

#### **- La Société mère**

- La Société "**LUNAMA**" Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 Euros dont le siège est à LUNEVILLE (Meurthe et Moselle) – Rue Boutet de Monvel.

**Activité** : Exploitation par location-gérance d'un fonds de commerce d'hypermarché à prédominance alimentaire et de station-service à l'enseigne "E LECLERC", sis à LUNEVILLE (Meurthe et Moselle) – Rue Boutet de Monvel et d'un EXPRESS DRIVE sis à REHAINVILLER (Meurthe-et-Moselle) - Rue de la Strasbourgeoise, appartenant à la Société **LUNEDIS**.

#### **- Les Sociétés filiales**

- La Société "**LUNEDIS**" Société par Actions Simplifiée au capital de 161.370 Euros dont le siège est à LUNEVILLE (Meurthe et Moselle) – Rue Boutet de Monvel.

**Activité** : Location gérance de son fonds de commerce d'hypermarché alimentaire et de station-service à l'enseigne "E. LECLERC" sis à LUNEVILLE (Meurthe-et-Moselle) - Rue Boutet de Monvel et d'un EXPRESS DRIVE sis à REHAINVILLER (Meurthe-et-Moselle) - Rue de la Strasbourgeoise, au profit de la Société "**LUNAMA**" ainsi que la location de boutiques lui appartenant dans la galerie marchande attenante à l'hypermarché.

**Détention** : 99,61% par la Société "**LUNAMA**".

- La Société "**SCI ALPHIMAX**" Société Civile Immobilière au capital de 198.885 Euros dont le siège est à LUNEVILLE (Meurthe et Moselle) – Rue Boutet de Monvel.

**Activité :** l'acquisition, la propriété, l'administration et l'exploitation par bail, la location et la sous-location de tous immeubles bâtis ou non bâtis.

**Détention :** 90% par la Société "**LUNAMA**".

## **II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017**

Les présents comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions des articles L.233-16 et suivants et R.233-3 et suivants du Code de commerce. Nous tenons également compte du Règlement CRC 99-02 homologué par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

en appliquant les méthodes d'évaluation du Code de Commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les Sociétés Commerciales.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de 12 mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 42.189.279 Euros contre 42.590.166 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 42.861.853 Euros contre 42.450.302 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 155.387 Euros contre un même bénéfice pour l'exercice précédent de 759.278 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 884 Euros contre 491 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 315.101 Euros contre 305.402 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 314.217 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir une perte de 158.830 Euros contre un bénéfice de 454.367 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 101.877 Euros constitué :

- de produits exceptionnels pour 992.643 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 890.766 Euros.

Le même résultat exceptionnel faisait ressortir un bénéfice de 155.702 Euros sur l'exercice précédent.

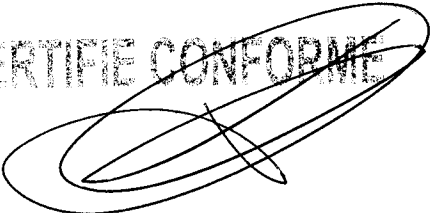
Après dotation d'une somme de 64.421 Euros au titre de l'impôt sur les bénéfices, le résultat comptable net du Groupe se traduit par une perte de 888.757 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, tous les efforts sont faits pour maîtriser au mieux nos charges et parvenir ainsi à une amélioration du résultat du Groupe.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

**LE PRESIDENT DE LA SOCIETE**

CERTIFIÉ CONFORME

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, is written over the stamp.