

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2020 sous le numéro de dépôt 1106

LUNAMA

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

54300 LUNEVILLE

490 581 584 R.C.S. NANCY

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 19 DECEMBRE 2019

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 95.687,81 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 95.687,81 Euros

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

RESOLUTION VOTEE

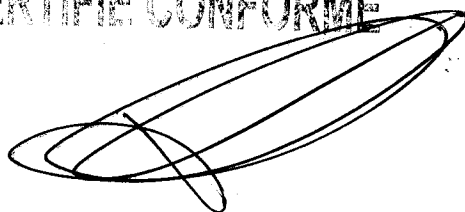
L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 95.687,81 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 95.687,81 Euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

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

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 :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

L U N A M A

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 50 000 €

Siège social : rue Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

SIRET : 490 581 584 00011
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 JUIN 2019

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE LUNAMA,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 20 décembre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société LUNAMA, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Amiens et Dury, le 25 novembre 2019

Les Commissaires aux Comptes

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AÏSSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- ⚡ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ⚡ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ⚡ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ⚡ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ⚡ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS LUNAMA

Rue Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

Exercice clos le : 30/06/2019

APE : 4711F

SIRET : 49058158400011

SAS VOB et ASSOCIÉS

Comptable
FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

30/06/2019

30/06/2018

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	276 810	270 396	6 414	7 048
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	198 066	126 844	71 222	79 844
Installations techniques, mat. et outillage indus.	647 284	551 922	95 362	119 507
Autres immobilisations corporelles	1 032 132	694 020	338 112	438 156
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	14 494 731	600 000	13 894 731	13 894 731
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 402 570		1 402 570	1 402 575
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 190 292		8 190 292	8 186 014
TOTAL (II)	26 241 884	2 243 182	23 998 702	24 127 875
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	22 675		22 675	15 910
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 613 544	70 290	3 543 254	3 782 061
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	603 724	5 114	598 610	492 965
Autres créances	1 879 834		1 879 834	1 503 722
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	149 035		149 035	349 242
Charges constatées d'avance	190 699		190 699	130 052
TOTAL (III)	6 459 511	75 404	6 384 107	6 273 952
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	32 701 396	2 318 587	30 382 809	30 401 827
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

30/06/2019

30/06/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 405 000	1 405 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 616 682	6 416 027
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	95 688	200 655
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions			
DETTES (1)			
DETTES D'EXPLOITATION			
DETTES DIVERSES			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL PASSIF			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2019	30/06/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	44 864 904	44 864 904
	Production vendue (Biens)		43 548 493
	Production vendue (Services et Travaux)	1 298 565	1 180 379
	Montant net du chiffre d'affaires	46 163 469	44 728 873
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	9 729	21 218
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	435 607	322 814
	Autres produits	177 456	156 649
Total des produits d'exploitation (1)		46 786 261	45 229 554
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	36 319 832	35 085 222
	Variation de stock	263 744	341 780
	Achats de matières et autres approvisionnements	49 492	51 401
	Variation de stock	(6 765)	4 510
	Autres achats et charges externes	4 121 716	3 982 663
	Impôts, taxes et versements assimilés	738 136	705 661
	Salaires et traitements	3 816 847	3 482 347
	Charges sociales du personnel	1 161 858	1 110 450
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	148 377	170 401
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	70 290	95 466
	Dotations aux provisions	136 195	144 600
	Autres charges	8 627	3 921
Total des charges d'exploitation (2)		46 828 348	45 178 421
RESULTAT D'EXPLOITATION		(42 087)	51 133

SAS VDE et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(42 087)	51 133
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	206 595	203 340
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 133	5 432
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		207 729	208 772
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	181 019	221 407
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		181 019	221 407
RESULTAT FINANCIER		26 709	(12 635)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(15 378)	38 498
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	14 433	26 367
	Sur opérations en capital	64 000	938 619
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	18 913	12 400
	Total des produits exceptionnels	97 346	977 385
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	68 983	103 902
	Sur opérations en capital	84 600	706 220
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		217 960
Total des charges exceptionnelles		153 583	1 028 082
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(56 237)	(50 697)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(167 303)	(212 854)
TOTAL DES PRODUITS		47 091 336	46 415 711
TOTAL DES CHARGES		46 995 648	46 215 056
RESULTAT DE L'EXERCICE		95 688	200 655
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		204 361	203 215
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		93 788	101 375

Etats financiers au 30/06/2019

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 382 809 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **47 091 336 euros** et un total **charges** de **46 995 648 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **95 688 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.



Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Mali technique	non amortissable
Agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage industriels	de 4 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	7 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 70 290 € a été comptabilisée au 30/06/2019.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Une provision pour dépréciation client de 5 114 € a été constatée au 30/06/2019.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Une provision pour dépréciation des titres de 600 000 € est constatée au 30/06/2019.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,



Règles et Méthodes Comptables

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 0.77 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 365 513 € au 30/06/2019.

Intégration fiscale

La société SAS LUNAMA est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS LUNAMA : société mère
- SAS LUNEDIS : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Règles et Méthodes Comptables

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 20 489 €.

5) Déficit reportable

NEANT



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2019
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	273 095		3 715		276 810
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	273 095		3 715		276 810
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	194 116		3 950		198 066
Instal technique, matériel outillage industriels	630 756		16 527		647 284
Instal., agencement, aménagement divers	526 336		34 647	19 975	541 008
Matériel de transport	114 182		30 455	113 910	30 727
Matériel de bureau, mobilier	450 161		10 237		460 397
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 915 551		95 816	133 885	1 877 481
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	14 494 731				14 494 731
Autres titres immobilisés	1 402 575			5	1 402 570
Prêts et autres immobilisations financières	8 186 014		4 278		8 190 292
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 083 320		4 278	5	24 087 593
TOTAL	26 271 966		103 809	133 890	26 241 884

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	266 047	4 349		270 396
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	266 047	4 349		270 396
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	114 272	12 572		126 844
Instal technique, matériel outillage industriels	511 249	40 673		551 922
Autres Instal., agencement, aménagement divers	223 644	50 151	4 256	269 539
Matériel de transport	26 465	23 448	45 030	4 883
Matériel de bureau, mobilier	402 414	17 184		419 598
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 278 044	144 027	49 286	1 372 786
TOTAL	1 544 091	148 377	49 286	1 643 182

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencet aménagt divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES					
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE					

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	361 446	136 195	163 513	334 129
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	361 446	136 195	163 513	334 129
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	600 000			600 000
Sur stocks et en-cours	95 228	70 290	95 228	70 290
Sur comptes clients	5 114			5 114
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	700 342	70 290	95 228	675 404
TOTAL GENERAL	1 061 789	206 485	258 740	1 009 533
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		206 485	239 828	18 913

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS LUNAMA et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

	30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 190 292		8 190 292
CREANCES			
Clients douteux ou litigieux	6 829	6 829	
Autres créances clients	596 895	596 895	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 850	4 850	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	760	760	
Impôts sur les bénéfices	950 279	950 279	
Taxes sur la valeur ajoutée	138 645	138 645	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	153 988	153 988	
Débiteurs divers	631 312	631 312	
Charges constatées d'avances	190 699	190 699	
TOTAL DES CREANCES	10 864 549	2 674 257	8 190 292

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 922 999	1 922 999		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	366 325	54 569	224 742	87 014
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 351 430	58 930	4 407 500	3 885 000
Fournisseurs et comptes rattachés	2 827 792	2 827 792		
Personnel et comptes rattachés	653 359	653 359		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322 604	322 604		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	97 537	97 537		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	110 475	110 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	78 000	78 000		
Groupe et associés (2)	7 035 655	7 035 655		
Autres dettes	106 673	106 673		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
DETTES				
TOTAL DES DETTES	21 872 850	13 268 594	4 632 242	3 972 014

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

894 915

43 380

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2019	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		14 493 731	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		363 548	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		6 993 273	5 631 781
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		78 000	
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		204 361	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		93 788	
Autres éléments			

Entreprises liées : SAS LUNEDIS & SCI ALPHIMAX
 Entreprise avec un lien de participation : SAS SCAPINVEST



Produits à recevoir

30/06/2019		
Total des Produits à recevoir		540 636
Autres créances clients		6 530
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 530	
Autres créances		534 106
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	14 746	
AVOIRS A RECEVOIR	204 888	
RIST A RECEVOIR	226 120	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	88 351	

Charges à payer

		30/06/2019
Total des Charges à payer		1 228 204
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 839
INTERETS A PAYER	3 839	
Emprunts et dettes financières divers		59 314
INT COURUS / EMP.DETTES ASS.	58 930	
C/C INTERETS A PAYER	384	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		408 829
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	206 623	
FOURN. FACT. FG. NON PARV.	202 206	
Dettes fiscales et sociales		678 222
DETTE PROV CONGES PAYES	279 927	
PRIME CONVENTIONNELLE A PAYER	136 591	
CHARGES SUR PROV. CONGES PAYES	81 543	
FORMATION CONTINUE A PAYER	18 261	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	23 639	
CHARG SOC / PRIMES A PAYER	33 494	
ETAT CHARGES A PAYER	104 767	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		78 000
FOURN. FACT. IMMOB. NON PARV.	78 000	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			190 699
ACHATS FOURNITURES CONSOMMABLES	01/07/2019 30/06/2020	7 313	
SERVICES EXTERIEURS	01/07/2019 30/06/2020	166 250	
ACHATS DE MARCHANDISES	01/07/2019 30/06/2020	10 210	
CHARGES DE PERSONNEL	01/07/2019 30/06/2020	6 926	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

190 699



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 405 000				1 405 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 416 027	200 655			6 616 682
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	200 655	(200 655)		95 688	95 688
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 076 682			95 688	8 172 370
Date de l'assemblée générale 20/12/2018					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		8 076 682			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		8 076 682			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			95 688		



Capital social

		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 250,00	40,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 250,00	40,0000	50 000,00



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	44 864 904		44 864 904
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 298 565		1 298 565
TOTAL	46 163 469		46 163 469

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/06/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	(15 378)	(20 154)	4 776
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(56 237)	(147 149)	90 912
RESULTAT COMPTABLE	(71 615)	(167 303)	95 688

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2019
VALEUR D'ORIGINE			2 035 316	153 531	2 188 847
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			575 541	13 337	588 878
Dotation exercice			408 432	51 570	460 003
TOTAL			983 973	64 907	1 048 880
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			638 715	13 808	652 522
Redevances Exercice			435 218	39 395	474 613
TOTAL			1 073 932	53 203	1 127 135
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			394 677	36 937	431 614
entre 1 et 5 ans			704 967	28 758	733 726
à plus de 5 ans					
TOTAL			1 099 645	65 695	1 165 340
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus			2 524	1 777	4 301
entre 1 et 5 ans			18 308	59 367	77 675
à plus de 5 ans					
TOTAL			20 832	61 144	81 976
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			435 218	39 395	474 613

SAS YDD et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

	30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		3 609 457	3 805 000
		3 609 457	3 805 000
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		1 247 316	
		1 247 316	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		365 513	
		365 513	
Autres engagements			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN			3 550 000
			3 550 000
Total des engagements financiers (1)		5 222 286	7 355 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			3 550 000
Les filiales			3 805 000
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS	BANQUES	6 085 000	6 085 000
TOTAL			6 085 000	6 085 000



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/06/2019

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S

EFFORT CONSTRUCTION

20 574

23 639

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

44 213

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.



Effectif moyen

		30/06/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		123	
	Ouvriers			
	TOTAL		146	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2019

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
LUNAMA	SAS	50 000	
Rue Boutet de Monvel - 54300 LUNEVILLE			



Filiales et participations

30/06/2019

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI ALPHIMAX

198 885

444 542

90,00

762 245

762 245

SAS LUNEDIS

161 370

13 902 429

99,61

13 731 486

13 131 486

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI ALPHIMAX

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

273 462

227 068

204 361

SAS LUNEDIS

1 106 909

387 977

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nettes

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
françaises étrangèresParticipations non reprises en A
françaises étrangères

Les informations reprises pour la SCI ALPHIMAX comprennent les données définitives déclarées au titre du dernier exercice clos au 31/12/2018, à l'exception du montant des prêts et avances consentis arrêtés au 30/06/2019.

SAS LUNAMA et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2019
Total des produits exceptionnels		97 346
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 433
PROD EXCEPTIONNEL DIVERS	1 399	
PROD EX. ANT ACHAT	234	
PROD EX. ANT CREDIT BAIL	8 706	
PROD EX. ANT TAXE	4 095	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		64 000
PRODUIT CESSION IMMOB CORPOREL	64 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 913
REPRISE PROV.S/RISQUE & CHARGE	18 913	
Total des charges exceptionnelles		153 583
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		68 983
PENALITES ET AMENDES	1 093	
CHARGES EXCEP DIVERSES	65	
CHARGES EX.ANT REM.INTERM.HONO	663	
CHARGES EX.ANT PUBLICITE	39 499	
CHARGES EX.ANT COTISATIONS	27 664	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		84 600
V.N.C. IMMO.CORPORELLES	84 600	
Résultat exceptionnel		(56 237)

Transferts de charges

30/06/2019

TRANSFERT DE CHARGES IJSS	7 221
REMBOURSEMENT FORMATIONS	65 933
REMBOURSEMENT ASSURANCE	63 452
TRANSFERT DE CHARGES DIVERSES	838
TRANSFERT DE CHARGES TAXES	58 336

TOTAL	195 780
-------	---------

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **106 495** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.



Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000
	Nombre d'actions ordinaires	1 250	1 250	1 250	1 250
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	63 548 901	42 554 251	42 074 714	44 728 873
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	583 935	456 383	125 912	362 256
	Impôts sur les bénéfices	(438 740)	(36 457)	(234 541)	(212 854)
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	200 701	451 897	182 482	200 655
	Résultat distribué				95 688
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	818	394	288	460
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	161	362	146	161
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	149	133	154	149
	Montant de la masse salariale	4 803 561	3 525 859	3 543 852	3 480 737
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 412 870	1 118 904	1 141 660	1 110 450

