FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS LUNAMA

Rue Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

Exercice clos le : 30/06/2024

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F SIRET : 49058158400011

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

Sommaire

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
ANNEXE LEGALE	*5*
Règles et méthodes comptables	*6*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Mali technique sur immobilisations	*13*
Amortissements du mali technique	*14*
Provisions	*15*
Créances et Dettes	*16*
Eléments concernant les entreprises liées	*17*
Fonds commercial	*18*
Produits à recevoir (avec détail)	*19*
Charges à payer (avec détail)	*20*
Charges constatées d'avance (avec détail)	*21*
Variations des capitaux propres	*22*
Capital social	*23*
Ventilation du chiffre d'affaires	*24*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*25*
Crédit-Bail	*26*
Engagements financiers donnés et reçus	*27*
Dettes garanties par des suretés réelles	*28*
Acc. Allèg. dette future impots	*29*
Effectif moyen	*30*
Tableau des filiales et participations 1	*31*
Produits et Charges exceptionnels	*32*
Transferts de charges	*33*
Tableau des résultats sur 5 ans	*34*
ENGAGEMENTS HORS BILAN	*35*
	36

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

		30/06/2024		30/06/2023
	Brut	Amort. et Dépr.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	304 576	300 997	3 578	3 993
Fonds commercial (1)	12 386 696	4 400 000	7 986 696	7 986 696
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 118 339		1 118 339	1 118 339
Constructions	14 933 192	5 986 290	8 946 902	9 489 479
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 263 713	1 852 785	410 927	466 578
Autres immobilisations corporelles	2 397 995	1 951 182	446 813	461 051
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	48 000		48 000	4 388
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	930 084		930 084	930 084
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 900 696		1 900 696	1 852 426
Prêts				
Autres immobilisations financières	109 190		109 190	109 062
TOTAL (II)	36 392 480	14 491 255	21 901 226	22 422 095
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	22 430		22 430	24 528
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 941 077	111 474	3 829 602	4 124 880
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	540 560	71 535	469 024	408 894
Autres créances	604 977		604 977	638 400
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	600 782		600 782	578 083
Charges constatées d'avance	272 618		272 618	271 670
TOTAL (III)	5 982 443	183 010	5 799 433	6 046 455
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	42 374 923	14 674 264	27 700 659	28 468 549

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE REGULARISATION

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 341 762	8 482 012
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 185 088	985 091
	Subventions d'investissement	35 572	39 716
	Provisions réglementées	75 727	75 727
	Total des capitaux propres	8 693 150	9 637 546
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	171 778	190 675
	Provisions pour charges	154 543	146 841
	Total des provisions	326 321	337 516
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 185 012	10 983 880
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 316 320	2 641 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 707	17 847
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 114 801	3 230 368
	Dettes fiscales et sociales	1 785 551	1 427 690
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 152	2 718
	Autres dettes	195 645	189 039
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	18 681 189	18 493 487
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	27 700 659	28 468 549
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 185 088,17	985 090,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 030 417	7 609 064
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	43 974	31 391
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2024	30/06/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	57 110 312		57 110 312	52 607 876
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 873 994		1 873 994	1 698 692
Montant net du chiffre d'affaires	58 984 306		58 984 306	54 306 568
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 583	12 583
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			751 004	442 705
Autres produits			349 351	187 903
Total des produits d'exploitation (1)			60 099 244	54 949 759
Achats de marchandises			46 410 266	42 714 646
Variation de stock			288 654	(58 563)
Achats de matières et autres approvisionnements			125 918	100 742
Variation de stock			2 098	6 362
Autres achats et charges externes			3 491 853	3 255 233
Impôts, taxes et versements assimilés			770 567	741 174
Salaires et traitements			4 337 056	3 945 033
Charges sociales du personnel			1 114 657	1 030 680
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			948 852	972 793
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			172 238	191 694
Dotations aux provisions			159 016	150 969
Autres charges			131 776	12 539
Total des charges d'exploitation (2)			57 952 950	53 063 302
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 146 294	1 886 457

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 146 294	1 886 457
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	212 027	190 835
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	131	5 002
	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	212 158	195 837
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	335 882	249 471
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	335 882	249 471
	RESULTAT FINANCIER	(123 725)	(53 634)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 022 569	1 832 823
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 750	38 290
	Sur opérations en capital	26 444	48 517
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	31 194	86 807
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	192 547	181 756
	Sur opérations en capital	4 808	45 726
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		106 823
	Total des charges exceptionnelles	197 356	334 305
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(166 161)	(247 498)
	PARTICIPATION DES SALARIES	238 822	197 957
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	432 498	402 277
	TOTAL DES PRODUITS	60 342 596	55 232 403
	TOTAL DES CHARGES	59 157 508	54 247 312
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 185 088	985 091

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	212 027	190 835
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	8 330	9 148

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **27 700 659** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 342 596** euros et un total **charges** de **59 157 508** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 185 088** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024.**
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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 30/11/2023, le capital social a été réduit d'un montant de 23 800 € par voie de rachat d'actions de la société. Le capital social est ainsi ramené à 26 200 €. La différence entre le montant total des actions rachetées et la valeur nominale de ces actions est imputée sur les réserves distribuables pour un montant de 2 101 540 €.

En date du 07/12/2023, l'Assemblée Générale de la société décide d'augmenter le capital social s'élevant à 26 200 € d'une somme de 23 800 € pour le porter à 50 000 € par incorporation directe au capital de cette somme prélevée sur le compte Autres Réserves.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 4 ans
Mali technique s/éléments incorporels et s/terrain	non amortissable
Constructions	de 7 à 25 ans
Mali technique s/constructions	23 ans
Agencement des constructions	de 2 à 30 ans
Matériel et outillage industriels	de 2 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	2 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.

Fusion par absorption de la SAS LUNEDIS

La SAS LUNAMA détenant 100% de la SAS LUNEDIS, a procédé à la fusion par voie d'absorption de la société LUNEDIS suite à l'Assemblée des associés du 22 décembre 2022 avec effet rétroactif au 01/07/2022. Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30/06/2022 dans la SAS LUNEDIS ont été reprises au 01/07/2022 par la SAS LUNAMA à la valeur nette comptable.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société LUNEDIS, soit 15.079.894 € et la valeur nette comptable des 4.890 actions de la SAS LUNEDIS détenues par la SAS LUNAMA soit 21.299.613 €, résultant du cumul de la VNC des titres de la société LUNEDIS (13.180.321 €) majoré du mali de fusion sur actifs financiers à l'actif de la société LUNAMA (8.119.292 €), fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 6.219.718 €.

Règles et Méthodes Comptables

Ce mali a été affecté de la manière suivante :
- mali technique sur terrain 124.928 € (dans le compte 211870)
- mali technique sur constructions 6 094 790 € (dans le compte 213871)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 23 ans.

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 111 474 € a été comptabilisée au 30/06/2024.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 30/06/2024.

Une provision pour hausse des prix de 75 727 euros a été comptabilisée au 30/06/2024.

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.

Une provision pour dépréciation des clients de 71 535 € a été constatée au 30/06/2024.

Titres de participations

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

Aucune provision pour dépréciation des titres n'a été constatée au 30/06/2024.

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,

- 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 réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 3.7 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 26 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 324 746 € au 30/06/2024.

Autres informations

La société LUNAMA ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de sa filiale SCI ALPHIMAX, car celle-ci ne représente qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 689 271		2 000			12 691 271
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 689 271		2 000			12 691 271
CORPORELLES	Terrains	1 118 339					1 118 339
	Constructions sur sol propre	8 677 915					8 677 915
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	6 101 763		153 514			6 255 277
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 211 822		56 291		4 400	2 263 713
	Instal., agencement, aménagement divers	1 426 665		58 216			1 484 881
	Matériel de transport	61 583		10 331		20 188	51 726
	Matériel de bureau, mobilier	800 961		60 426			861 387
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	4 388		48 000	4 388		48 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 403 435		386 779	4 388	24 588	20 761 238
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	930 084					930 084
	Autres titres immobilisés	1 852 426		48 270			1 900 696
	Prêts et autres immobilisations financières	109 062		129			109 190
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 891 572		48 399			2 939 971
	TOTAL	35 984 278		437 178	4 388	24 588	36 392 480

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	298 583	2 415		300 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	298 583	2 415		300 997
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 081 328	655 111		5 736 439
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	208 870	40 981		249 851
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 745 244	111 941	4 400	1 852 785
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 066 137	78 543		1 144 680
	Matériel de transport	36 364	15 804	15 380	36 788
	Matériel de bureau, mobilier	725 657	44 056		769 713
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 863 601	946 437	19 780	9 790 257
	TOTAL	9 162 183	948 852	19 780	10 091 255

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	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agenct 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							

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	124 928					124 928
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	6 094 790					6 094 790
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 219 718					6 219 718
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL MALI TECHNIQUE	6 219 718					6 219 718

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	259 402	259 402		518 804
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agenct aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	259 402	259 402		518 804
	TOTAL MALI TECHNIQUE	259 402	259 402		518 804

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	75 727			75 727
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	75 727			75 727
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	337 516	159 016	170 212	326 321
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	337 516	159 016	170 212	326 321
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	4 400 000			4 400 000
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	104 850	111 474	104 850	111 474
	Sur comptes clients	102 364	60 764	91 593	71 535
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 607 214	172 238	196 443	4 583 010
	TOTAL GENERAL	5 020 458	331 254	366 654	4 985 057
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		331 254	366 654	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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.

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	109 190		109 190
	Clients douteux ou litigieux	31 942	31 942	
	Autres créances clients	508 618	508 618	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 387	4 387	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370	370	
	Impôts sur les bénéfices	68 182	68 182	
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 297	100 297	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	431 741	431 741	
	Charges constatées d'avances	272 618	272 618	
	TOTAL DES CREANCES	1 527 345	1 418 154	109 190

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	43 974	43 974		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 141 039	2 006 974	6 736 989	2 397 075
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 827 458	327 458	1 200 000	300 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 114 801	3 114 801		
	Personnel et comptes rattachés	1 110 310	1 110 310		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 664	474 664		
	Impôts sur les bénéfices	19 291	19 291		
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 503	90 503		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	90 783	90 783		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 152	67 152		
	Groupe et associés (2)	488 862	488 862		
	Autres dettes	195 645	195 645		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 664 481	8 030 417	7 936 989	2 697 075

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 114 895
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 930 362
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	373 400

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		782 161	
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			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		115 462	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		212 027	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		8 330	
Autres éléments			

Entreprise liée : SCI ALPHIMAX

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	12 386 696	Elément acquis au 28/12/2000
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	12 386 696	

La dépréciation des immobilisations, notamment des fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.
La dépréciation du fonds de commerce s'élève à 4 400 000 € à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	2 561	2 501	60	2,41
Autres créances	351 086	448 285	(97 199)	-21,68
TOTAL	353 647	450 786	(97 139)	-21,55

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 620	15 602	4 018	25,75
Emprunts et dettes financières divers	39 318	29 686	9 631	32,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 392	468 867	(148 475)	-31,67
Dettes fiscales et sociales	1 497 180	1 143 682	353 498	30,91
Dettes fournisseurs d'immobilisation		2 718	(2 718)	100,0
Autres dettes	17 791	17 791		
TOTAL	1 894 300	1 678 346	215 954	12,87

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	272 618	271 670	948	0,35
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	272 618	271 670	948	0,35

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 482 012	985 091		(2 125 340)	7 341 762
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	985 091	(985 091)		1 185 088	1 185 088
Subventions d'investissement	39 716			(4 144)	35 572
Provisions réglementées	75 727				75 727
TOTAL	9 637 546			(944 396)	8 693 150

Date de l'assemblée générale 14/12/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	9 637 546
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	9 637 546

[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	(944 396)

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 250,00	40,0000	50 000,00
Emises pendant l'exercice		595,00	40,0000	23 800,00
Remboursées pendant l'exercice		595,00	40,0000	23 800,00
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		57 110 312		57 110 312
Production vendue de biens				
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		1 873 994		1 873 994
	TOTAL	58 984 306		58 984 306

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 022 569	503 815	1 518 754
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(404 983)	(71 317)	(333 666)
RESULTAT COMPTABLE		1 617 586	432 498	1 185 088

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2024
VALEUR D'ORIGINE				388 418	366 631	755 048
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			109 799		109 799
	Dotation exercice			71 291	32 181	103 472
	TOTAL			181 090	32 181	213 271
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			140 600		140 600
	Redevances Exercice			88 866	60 337	149 203
	TOTAL			229 466	60 337	289 803
REDEV RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			91 028	89 236	180 264
	entre 1 et 5 ans			171 672	197 058	368 730
	à plus de 5 ans			1 269		1 269
	TOTAL			263 969	286 294	550 263
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			2 235	116 868	119 103
	à plus de 5 ans			1 269		1 269
	TOTAL			3 504	116 868	120 372
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				88 866	53 452	142 318

Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		563 130	7 311 438
		563 130	7 311 438
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		670 635	
		670 635	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		324 746	
		324 746	
Autres engagements			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN			2 294 527
			2 294 527
Total des engagements financiers (1)		1 558 511	9 605 965
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 294 527
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2024
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS	BANQUES	20 100 000	14 407 141
Crédits-bails			288 418	168 129
		TOTAL	20 388 418	14 575 270

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/06/2024

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S	31 028
EFFORT CONSTRUCTION	25 101
PARTICIPATION DES SALARIES	238 822

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	294 950

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

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/06/2024	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
Professions intermédiaires		11	
Employés		128	
Ouvriers			
TOTAL		148	

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.

Filiales et participations

1 0

30/06/2024	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	410 912	100,00	782 161	782 161
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI ALPHIMAX			243 770	212 027	212 027
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les informations reprises pour la SCI ALPHIMAX comprennent les données définitives déclarées au titre du dernier exercice clos au 31/12/2022, à l'exception du montant des prêts et avances consentis arrêtés au 30/06/2023.

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2024
Total des produits exceptionnels		31 194
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 750
PROD EXCEPTIONNEL DIVERS	4 750	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 444
PRODUIT CESSION IMMOB.CORPORELLES	22 300	
QUOTE-PART SUBV.VIREE AU RESULTAT	4 144	
Total des charges exceptionnelles		197 356
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		192 547
PENALITES ET AMENDES	4 979	
SINISTRES	187 569	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 808
V.N.C. IMMO.CORPORELLES	4 808	
Résultat exceptionnel		(166 161)

Transferts de charges

	30/06/2024
REMBOURSEMENT ASSURANCE	382 984
REMBOURSEMENT FORMATIONS	1 233
TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	133
TOTAL	384 350

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

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

		30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
	Nombre d'actions ordinaires	1 250	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)	47 082 879	47 018 092	50 530 733	54 306 568	58 984 306
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 113 753	1 146 174	1 074 558	2 685 807	2 769 859
	Impôts sur les bénéfices	314 535	214 222	206 660	402 277	432 498
	Participation des salariés	87 224	64 784	81 340	197 957	238 822
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	616 545	620 180	576 877	985 091	1 185 088
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	570	694	629	1 668	1 679
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	493	496	462	788	948
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	141	140	141	137	148
	Montant de la masse salariale	3 781 224	3 655 562	3 650 080	3 945 033	4 337 056
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	973 769	997 366	956 480	1 030 680	1 114 657

Etats financiers au 30/06/2024

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	**0**

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES	**2 294 527**

SURETES PERSONNELLES AU PROFIT DE LUNAMA AVANT FUSION

2.1 EDEL — **500 000**

Caution solidaire de M et Mme NATALE en garantie du paiement d'une ouverture de crédit en compte courant de 500 000 euros auprès de la banque EDEL, d'une durée de 12 mois renouvelable annuellement par tacite reconduction.
Caution couvrant 100% du financement, majoré des intérêts, frais et accessoires, pendant toute la durée du concours bancaire.

2.2 BECM — **50 000**

Caution personnelle et solidaire de M et Mme NATALE en garantie d'un concours bancaire de 500 000 € consenti par la BECM.
Caution limitée à 10% du montant du concours bancaire.

2.3 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE

Caution personnelle et solidaire de M et Mme NATALE en garantie d'un concours bancaire consenti par le CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE d'un montant de 2 000 000 € sur 10 ans. — **142 393**
Caution à hauteur de 10 % de l'encours du financement.

En-cours au 30/06/2024 — 1 423 925

2.4 BPALC

Caution personnelle et solidaire de M et Mme NATALE en garantie d'un concours bancaire consenti par la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE d'un montant de 1 500 000 € sur 10 ans. — **106 872**
Caution à hauteur de 10 % de l'encours du financement.

En-cours au 30/06/2024 — 1 068 716

2.5 BECM

Caution personnelle et solidaire de M et Mme NATALE en garantie d'un concours bancaire consenti par la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL d'un montant de 1 500 000 € sur 10 ans. — **106 865**
Caution à hauteur de 10 % de l'encours du financement.

En-cours au 30/06/2024 — 1 068 654

2.6 EDEL

Caution personnelle et solidaire de M et Mme NATALE en garantie d'un concours bancaire consenti par la BANQUE EDEL d'un montant de 1 185 000 € sur 7 ans. — **68 727**
Caution à hauteur de 10 % de l'encours du financement.

En-cours au 30/06/2024 — 687 269

ENGAGEMENTS HORS BILAN

2.7 BPIFRANCE

Caution personnelle et solidaire de M et Mme NATALE en garantie d'un concours bancaire consenti par BPIFRANCE d'un montant de 1 415 000 € sur 10 ans. **97 871**
Caution à hauteur de 10 % de l'encours du financement.

En-cours au 30/06/2024 978 708

SURETES PERSONNELLES AU PROFIT DE LUNEDIS AVANT FUSION

2.1 OSEO

Caution solidaire de M et Mme NATALE sur une ouverture de crédit de la banque OSEO. **0**
Caution limitée à 10 % de l'encours.

En-cours au 30/06/2024 0

2.2 EDEL

Caution solidaire de M et Mme NATALE sur une ouverture de crédit de la banque EDEL d'un montant de 2 000 000 euros. **200 000**
Caution limitée à 100 000 € chacun.

En-cours au 30/06/2024 716 466

2.3 BECM

Caution solidaire de M et Mme NATALE sur une ouverture de crédit de la banque **200 000**
Européenne du Crédit Mutuel d'un montant de 2 000 000 €. Caution limitée à 10 % du concours.

En-cours au 30/06/2024 684 451

2.4 BPALC

Caution solidaire de M et Mme NATALE sur une ouverture de crédit de la Banque Populaire **150 000**
Alsace Lorraine Champagne d'un montant de 1 500 000 €. Caution limitée à 150 000 € du concours.

En-cours au 30/06/2024 506 516

2.5 BPI

Caution solidaire de M et Mme NATALE sur une ouverture de crédit de la banque **100 000**
BPI FRANCE FINANCEMENT d'un montant de 1 000 000 €. Caution limitée à 10% du montant financé.

En-cours au 30/06/2024 295 347

2.6 BECM

Caution solidaire de M et Mme NATALE en garantie du concours bancaire de 500 000 € **50 000**
au profit de la société BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL. Caution limitée à hauteur de 10 %.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SURETES PERSONNELLES AU PROFIT DE LUNAMA APRES FUSION

2.1 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE

Caution personnelle et solidaire de M. NATALE en garantie d'un concours bancaire de 709 000 € au profit du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE. Caution à hauteur de 141 800 €		**141 800**
En-cours au 30/06/2024	680 600	

2.2 BPALC

Caution personnelle et solidaire de M. NATALE en garantie d'un concours bancaire de 700 000 € au profit de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE. Caution à hauteur de 140 000 €		**140 000**
En-cours au 30/06/2024	686 047	

2.3 BECM

Caution personnelle et solidaire de M. NATALE en garantie d'un concours bancaire de 700 000 € au profit de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE. Caution à hauteur de 240 000 €		**240 000**
En-cours au 30/06/2024	667 225	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES		14 407 141

SURETES REELLES CONSENTIES PAR LUNAMA AVANT FUSION

3.1 BECM — **89 368**

Nantissement en rang utile du fonds de commerce de LUNEDIS en garantie du concours bancaire contracté auprès de la BECM de 500 000 €.

En-cours au 30/06/2024 : 89 368

3.2 EDEL — **304 218**

Nantissement en 12ème rang du fonds de commerce de la société LUNEDIS en garantie d'un concours bancaire consenti par la BANQUE EDEL d'un montant de 500 000 €.

En-cours au 30/06/2024 : 304 218

SURETES REELLES CONSENTIES PAR LUNEDIS AVANT FUSION

3.1 DIVERS

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garantie d'un concours bancaire de 700 000 €. — **700 000**

3.2 EDEL

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garantie d'un concours bancaire de 2 000 000 € auprès de la banque EDEL. — **716 466**

En-cours au 30/06/2024 : 716 466

3.3 BECM

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garantie d'une ouverture de crédit de 2 000 000 € auprès de la banque BECM. — **684 451**

En-cours au 30/06/2024 : 684 451

3.4 BPALC

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garantie d'un concours bancaire de 1 500 000 € auprès de la banque BPALC. — **506 516**

En-cours au 30/06/2024 : 506 516

3.5 BPI

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garantie d'une ouverture de crédit de 1 000 000 € auprès de la banque BPI FINANCEMENT. — **295 347**

En-cours au 30/06/2024 : 295 347

3.6 BECM

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garantie d'un concours bancaire de 500 000 € auprès de la banque BECM. — **500 000**

3.7 BPLC

Nantissement du fonds de commerce en rang 1 en garantie d'une ouverture de crédit de 2 400 000 € auprès de la banque BPLC. **1 235 775**

En-cours au 30/06/2024 1 235 775

3.8 GARANTIE COMMUNE A CINQ BANQUES

Nantissement du fonds de commerce de l'Hypermarché Centre E.LECLERC exploité par la société SAS LUNAMA en 11eme rang après un cumul d'inscription de 20 474 000 € à hauteur de 1 415 000 € au profit de BPIFRANCE en concurrence avec la BANQUE EDEL pour 1 185 000 €, la CAISSE REGIONALE DU CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE pour 2 000 000 €, la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE pour 1 500 000 € et la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour 1 500 000 € **7 600 000**

En-cours au 30/06/2024 5 227 274

3.9 EDEL

Nantissement du fonds de commerce en rang utile en garatie d'une ouverture de crédit en compte courant consentie à la SAS LUNAMA au profit de la banque EDEL. **375 000**

SURETES REELLES CONSENTIES PAR LUNAMA APRES FUSION

3.1 GARANTIE COMMUNE A DEUX BANQUES

Nantissement du fonds de commerce de l'Hypermarché Centre E.LECLERC exploité par la société SAS LUNAMA en 13eme rang pari-passu entre la BECM et la BPALC à hauteur de 1 400 000 € plus intérêts, commissions, frais et accessoires, pénalités de retard et indemnité conventionnelle. **1 400 000**

En-cours au 30/06/2024 1 334 451

IV. ENGAGEMENTS RECUS **7 311 438**

ENGAGEMENTS AU PROFIT DE LUNAMA AVANT FUSION

4.1 BECM **89 368**

En garantie du paiement d'un emprunt de 500 000 euros d'une durée de 7 ans consenti par la BECM, caution solidaire, pendant toute la durée de l'emprunt de :
La société LUNEDIS, à hauteur de 100% du montant de l'emprunt.
Caution limitée à 375 000 € assorti du nantissement en 11ème rang , de son fonds de commerce hypermarché, pendant toute la durée de son concours bancaire.
En-cours au 30/06/2024 89 368

4.2 BECM **150 000**

En garantie d'un concours bancaire de 500 000 euros consenti auprès de la BECM.
Caution solidaire de la société FROUDIS à hauteur de 30%, soit 150 000 euros

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.3 BECM

En garantie d'une ouverture de crédit en compte courant consentie par la banque OSEO

Garantie à hauteur de 205 000€ par privilège du prêteur de deniers sans concurrence et pour le surplus du crédit par hypothèque en 1er rang à hauteur de 895 000 € sans concurrence sur un immeuble d'une contenance de 4 600 m2, sis à REHAINVILLER (54300) lieudit Chaufontaine, à prendre sur une propriété d'une plus grande importance, cadastrée section A le numéro 342, avec accession aux constructions devant y être édifiées et faisant également l'objet du prêt. **205 000**

4.4 GARANTIE COMMUNE A CINQ BANQUES

Cautions solidaires et divises des parrains de la société en garantie de cinq concours bancaires pour un montant global de 7 600 000 € consentis par les établissements BPIFRANCE, CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL et BANQUE EDEL. **3 659 092**

Caution à hauteur de 70 % de l'en-cours du financement avec mainlevée possible des engagements au terme d'une période de 5 ans en fonction des données économiques et financières, à savoir :

- la société FROUDIS à hauteur de 20 %
- la société BARROIDIS à hauteur de 10 %
- la société MARLY DISTRIBUTION à hauteur de 10 %
- la société SEZADIS à hauteur de 10 %
- la société VERDUN DISTRIBUTION à hauteur de 10 %
- la société PLESSISDIS à hauteur de 10 %

En-cours au 30/06/2024

5 227 274

4.5 BPIFRANCE

Caution solidaire de la BANQUE EDEL en garantie du concours bancaire consenti par BPIFRANCE d'un montant de 1 415 000 € à hauteur de 30 % de l'encours du financement. **293 612**

En-cours au 30/06/2024

978 708

ENGAGEMENTS AU PROFIT DE LUNEDIS AVANT FUSION

4.1 FROUDIS - OSEO

Caution solidaire de la SAS FROUDIS sur une ouverture de crédit de la banque OSEO.
Caution limitée à 10 % de l'encours.

En-cours au 30/06/2024 **0**

0

4.2 FROUDIS - EDEL

Caution solidaire de la SAS FROUDIS à hauteur de 600 000 € sur une ouverture de crédit de la banque EDEL d'un montant de 2 000 000 €. **600 000**

En-cours au 30/06/2024

716 466

4.3 FROUDIS - BECM **205 335**

Caution solidaire de la SAS FROUDIS sur une ouverture de crédit de la banque BECM d'un montant de 2 000 000 €. Caution limitée à 30 % de l'encours.

En-cours au 30/06/2024 684 451

4.4 FROUDIS - BPALC **450 000**

Caution solidaire de la SAS FROUDIS à hauteur de 450 000 € sur une ouverture de crédit de la banque BPALC d'un montant de 1 500 000 €.

En-cours au 30/06/2024 506 516

4.5 FROUDIS - BPI **300 000**

Caution solidaire de la SAS FROUDIS sur une ouverture de crédit de la banque BPI d'un montant de 1 000 000 €. Caution limitée à 30 % du montant financé.

En-cours au 30/06/2024 295 347

4.6 FROUDIS - BECM **150 000**

Caution solidaire de la SAS FROUDIS sur une ouverture de crédit de la banque BPI d'un montant de 1 000 000 €. Caution limitée à 30 % du montant financé.

En-cours au 30/06/2024 89 368

ENGAGEMENTS AU PROFIT DE LUNAMA APRES FUSION

4.1 GARANTIE COMMUNE A TROIS BANQUES **1 209 030**

Cautions solidaires et divises des parrains de la société en garantie de trois concours bancaires pour un montant global de 2 109 000 € consentis par les établissements CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE, BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE, BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL.
Caution à hauteur de 60 % de l'en-cours du financement, à savoir :

- la société FROUDIS à hauteur de 20 %
- la société BARROIDIS à hauteur de 10 %
- la société MARLY DISTRIBUTION à hauteur de 10 %
- la société VERDUN DISTRIBUTION à hauteur de 10 %
- la société PLESSISDIS à hauteur de 10 %

En-cours au 30/06/2024 2 015 050

ENGAGEMENTS HORS BILAN

V. ENGAGEMENTS DONNES **563 130**

ENGAGEMENTS DE LUNAMA AVANT FUSION

5.1 Au profit de la société FROUDIS

0

Caution solidaire de FROUDIS en garantie du paiement d'un emprunt consenti par la BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE pour un montant de 2 250 000 euros.
Caution limitée à 675 000 euros avec une mainlevée sous condition que SOVIALDIS produise trois exercices bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, et avec une capacité d'autofinancement couvrant la part à moins d'un an de
l'endettement.
En-cours au 30/09/2022 : 0 €

5.2 Au profit de la société FROUDIS

0

Caution solidaire de FROUDIS en garantie du paiement d'un emprunt consenti par OSEO FINANCEMENT pour un montant de 2 250 000 euros.
Caution limitée à 675 000 euros avec une mainlevée sous condition que SOVIALDIS produise trois exercices bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, et avec une capacité d'autofinancement couvrant la part à moins d'un an de l'endettement.
En-cours au 30/09/2022 : 0 €

5.3 Au profit de la société SCAPEST **563 130**

Autorisation de rendre et constituer la société caution solidaire et divise de la SCAPEST en garantie de divers concours pour un montant global de 125 000 000 € qui seront consentis par le CREDIT COOPERATIF, OSEO, BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST et la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE, lesdites cautions à hauteur de 1.6227 % du montant de chacun des concours, ci-après listés, (à majorer des frais , intérêts et accessoires) et dont les caractéristiques principales sont les suivantes, savoir :

* **Tranche 1** : acquisition du système logistique global PGC WITRON Nantissement spécial du système logistique global PGC WITRON, en concurrence et au même rang, à hauteur du montant de chacun des concours (à majorer des frais, intérêts et accessoires au profit des banques citées ci- dessous), et ce aux principales conditions suivantes :

  * Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
  * Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu.

- CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 14 000 000 €,
- OSEO, un concours bancaire d'un montant de 13 200 000 €,
- CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST, un concours bancaire d'un montant de 12 500 000 €,
- BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 21 500 000 €,
- CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE- ARDENNNE, un concours bancaire d'un montant de 15 250 000 €

* **Tranche 2** : acquisition des terrains et la construction d'un entrepôt

Promesse d'hypothèque à première demande, en premier rang et en concurrence, à hauteur du montant de chacun des concours (à majorer des frais, intérêts et accessoires au profit des banques citées ci-dessous) sur tout ou partie des biens et des droits immobiliers sis à SAINT MARTIN SUR LE PRE et à RECY (Marne), et ce aux principales conditions suivantes :

  * Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
  *Remboursement : 52 échéances trimestrielles à terme échu.

- CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 11 000 000 €,
- OSEO, un concours bancaire d'un montant de 6 800 000 €,
- CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST, un concours bancaire d'un montant de 7 500 000 €,
- BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 13 500 000 €,
- CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNNE,

un concours bancaire d'un montant de 9 750 000 €,

En-cours au 31/12/2023 : 34 703 273 €

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des HAUTS-DE-FRANCE

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des HAUTS-DE-FRANCE

LUNAMA

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 50 000 €

Siège social : rue Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

SIRET : 490 581 584 00011
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Aux Associés de la Société 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 2024, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, 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. 441-6 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. 821-55 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.

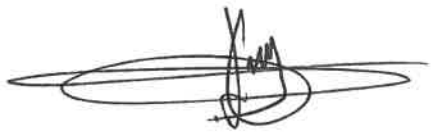
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à AMIENS et DURY, le 2 décembre 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

VDB ET ASSOCIES
Représenté par :
Rachid AISSAOUI



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.

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	304 576	300 997	3 578	3 993
	Fonds commercial (1)	12 386 696	4 400 000	7 986 696	7 986 696
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 118 339		1 118 339	1 118 339
	Constructions	14 933 192	5 986 290	8 946 902	9 489 479
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 263 713	1 852 785	410 927	466 578
	Autres immobilisations corporelles	2 397 995	1 951 182	446 813	461 051
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	48 000		48 000	4 388
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	930 084		930 084	930 084
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 900 696		1 900 696	1 852 426
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	109 190		109 190	109 062
	TOTAL (II)	36 392 480	14 491 255	21 901 226	22 422 095
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 430		22 430	24 528
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 941 077	111 474	3 829 602	4 124 880
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	540 560	71 535	469 024	408 894
	Autres créances	604 977		604 977	638 400
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	600 782		600 782	578 083
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	272 618		272 618	271 670
	TOTAL (III)	5 982 443	183 010	5 799 433	6 046 455
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	42 374 923	14 674 264	27 700 659	28 468 549

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 341 762	8 482 012
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 185 088	985 091
	Subventions d'investissement	35 572	39 716
	Provisions réglementées	75 727	75 727
	Total des capitaux propres	8 693 150	9 637 546
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	171 778	190 675
	Provisions pour charges	154 543	146 841
	Total des provisions	326 321	337 516
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 185 012	10 983 880
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 316 320	2 641 946
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 707	17 847
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 114 801	3 230 368
	Dettes fiscales et sociales	1 785 551	1 427 690
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 152	2 718
	Autres dettes	195 645	189 039
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	18 681 189	18 493 487
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	27 700 659	28 468 549
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 185 088,17	985 090,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 030 417	7 609 064
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	43 974	31 391
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2024	30/06/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	57 110 312		57 110 312	52 607 876
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 873 994		1 873 994	1 698 692
Montant net du chiffre d'affaires	58 984 306		58 984 306	54 306 568
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 583	12 583
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			751 004	442 705
Autres produits			349 351	187 903
Total des produits d'exploitation (1)			60 099 244	54 949 759
Achats de marchandises			46 410 266	42 714 646
Variation de stock			288 654	(58 563)
Achats de matières et autres approvisionnements			125 918	100 742
Variation de stock			2 098	6 362
Autres achats et charges externes			3 491 853	3 255 233
Impôts, taxes et versements assimilés			770 567	741 174
Salaires et traitements			4 337 056	3 945 033
Charges sociales du personnel			1 114 657	1 030 680
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			948 852	972 793
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			172 238	191 694
Dotations aux provisions			159 016	150 969
Autres charges			131 776	12 539
Total des charges d'exploitation (2)			57 952 950	53 063 302
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 146 294	1 886 457

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 146 294	1 886 457
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	212 027	190 835
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	131	5 002
	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	212 158	195 837
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	335 882	249 471
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	335 882	249 471
	RESULTAT FINANCIER	(123 725)	(53 634)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 022 569	1 832 823
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 750	38 290
	Sur opérations en capital	26 444	48 517
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	31 194	86 807
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	192 547	181 756
	Sur opérations en capital	4 808	45 726
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		106 823
	Total des charges exceptionnelles	197 356	334 305
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(166 161)	(247 498)
	PARTICIPATION DES SALARIES	238 822	197 957
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	432 498	402 277
	TOTAL DES PRODUITS	60 342 596	55 232 403
	TOTAL DES CHARGES	59 157 508	54 247 312
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 185 088	985 091

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	212 027	190 835
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	8 330	9 148

SAS NDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **27 700 659** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **60 342 596** euros et un total **charges** de **59 157 508** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 185 088** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024.**
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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 30/11/2023, le capital social a été réduit d'un montant de 23 800 € par voie de rachat d'actions de la société. Le capital social est ainsi ramené à 26 200 €. La différence entre le montant total des actions rachetées et la valeur nominale de ces actions est imputée sur les réserves distribuables pour un montant de 2 101 540 €.

En date du 07/12/2023, l'Assemblée Générale de la société décide d'augmenter le capital social s'élevant à 26 200 € d'une somme de 23 800 € pour le porter à 50 000 € par incorporation directe au capital de cette somme prélevée sur le compte Autres Réserves.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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.

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 4 ans
Mali technique s/éléments incorporels et s/terrain	non amortissable
Constructions	de 7 à 25 ans
Mali technique s/constructions	23 ans
Agencement des constructions	de 2 à 30 ans
Matériel et outillage industriels	de 2 à 15 ans
Agencements, aménagements, installations	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 10 ans
Mobilier	2 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.

Fusion par absorption de la SAS LUNEDIS

La SAS LUNAMA détenant 100% de la SAS LUNEDIS, a procédé à la fusion par voie d'absorption de la société LUNEDIS suite à l'Assemblée des associés du 22 décembre 2022 avec effet rétroactif au 01/07/2022. Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30/06/2022 dans la SAS LUNEDIS ont été reprises au 01/07/2022 par la SAS LUNAMA à la valeur nette comptable.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société LUNEDIS, soit 15.079.894 € et la valeur nette comptable des 4.890 actions de la SAS LUNEDIS détenues par la SAS LUNAMA soit 21.299.613 €, résultant du cumul de la VNC des titres de la société LUNEDIS (13.180.321 €) majoré du mali de fusion sur actifs financiers à l'actif de la société LUNAMA (8.119.292 €), fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 6.219.718 €.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Ce mali a été affecté de la manière suivante :
- mali technique sur terrain 124.928 € (dans le compte 211870)
- mali technique sur constructions 6 094 790 € (dans le compte 213871)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 23 ans.

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 111 474 € a été comptabilisée au 30/06/2024.

Provision pour hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39 du code général des impôts, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 30/06/2024.

Une provision pour hausse des prix de 75 727 euros a été comptabilisée au 30/06/2024.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

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.

Une provision pour dépréciation des clients de 71 535 € a été constatée au 30/06/2024.

Titres de participations

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

Aucune provision pour dépréciation des titres n'a été constatée au 30/06/2024.

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,

- 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 réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 3.7 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 64 ans).

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 26 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 324 746 € au 30/06/2024.

Autres informations

La société LUNAMA ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de sa filiale SCI ALPHIMAX, car celle-ci ne représente qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 689 271		2 000			12 691 271
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 689 271		2 000			12 691 271
CORPORELLES	Terrains	1 118 339					1 118 339
	Constructions sur sol propre	8 677 915					8 677 915
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	6 101 763		153 514			6 255 277
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 211 822		56 291		4 400	2 263 713
	Instal., agencement, aménagement divers	1 426 665		58 216			1 484 881
	Matériel de transport	61 583		10 331		20 188	51 726
	Matériel de bureau, mobilier	800 961		60 426			861 387
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	4 388		48 000	4 388		48 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 403 435		386 779	4 388	24 588	20 761 238
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	930 084					930 084
	Autres titres immobilisés	1 852 426		48 270			1 900 696
	Prêts et autres immobilisations financières	109 062		129			109 190
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 891 572		48 399			2 939 971
	TOTAL	35 984 278		437 178	4 388	24 588	36 392 480

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	298 583	2 415		300 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	298 583	2 415		300 997
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 081 328	655 111		5 736 439
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	208 870	40 981		249 851
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 745 244	111 941	4 400	1 852 785
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 066 137	78 543		1 144 680
	Matériel de transport	36 364	15 804	15 380	36 788
	Matériel de bureau, mobilier	725 657	44 056		769 713
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 863 601	946 437	19 780	9 790 257
	TOTAL	9 162 183	948 852	19 780	10 091 255

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	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agenct 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

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	124 928					124 928
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	6 094 790					6 094 790
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 219 718					6 219 718
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL MALI TECHNIQUE	6 219 718					6 219 718

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	259 402	259 402		518 804
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agenct aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	259 402	259 402		518 804
	TOTAL MALI TECHNIQUE	259 402	259 402		518 804

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	75 727			75 727
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	75 727			75 727
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	337 516	159 016	170 212	326 321
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	337 516	159 016	170 212	326 321
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	4 400 000			4 400 000
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	104 850	111 474	104 850	111 474
	Sur comptes clients	102 364	60 764	91 593	71 535
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 607 214	172 238	196 443	4 583 010
	TOTAL GENERAL	5 020 458	331 254	366 654	4 985 057
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		331 254	366 654	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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 VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	109 190		109 190
	Clients douteux ou litigieux	31 942	31 942	
	Autres créances clients	508 618	508 618	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 387	4 387	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	370	370	
	Impôts sur les bénéfices	68 182	68 182	
	Taxes sur la valeur ajoutée	100 297	100 297	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	431 741	431 741	
	Charges constatées d'avances	272 618	272 618	
	TOTAL DES CREANCES	1 527 345	1 418 154	109 190

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	43 974	43 974		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	11 141 039	2 006 974	6 736 989	2 397 075
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 827 458	327 458	1 200 000	300 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 114 801	3 114 801		
	Personnel et comptes rattachés	1 110 310	1 110 310		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	474 664	474 664		
	Impôts sur les bénéfices	19 291	19 291		
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 503	90 503		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	90 783	90 783		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	67 152	67 152		
	Groupe et associés (2)	488 862	488 862		
	Autres dettes	195 645	195 645		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	18 664 481	8 030 417	7 936 989	2 697 075

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 114 895
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 930 362
(2) Emprunts et dettes associés (personnes physiques) 373 400

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		782 161	
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			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		115 462	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		212 027	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		8 330	
Autres éléments			

Entreprise liée : SCI ALPHIMAX

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	12 386 696	Elément acquis au 28/12/2000
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	12 386 696	

La dépréciation des immobilisations, notamment des fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.
La dépréciation du fonds de commerce s'élève à 4 400 000 € à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

		30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations					
Autres immobilisations financières					
Autres créances clients		2 561	2 501	60	2,41
Autres créances		351 086	448 285	(97 199)	-21,68
	TOTAL	353 647	450 786	(97 139)	-21,55

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 620	15 602	4 018	25,75
Emprunts et dettes financières divers	39 318	29 686	9 631	32,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 392	468 867	(148 475)	-31,67
Dettes fiscales et sociales	1 497 180	1 143 682	353 498	30,91
Dettes fournisseurs d'immobilisation		2 718	(2 718)	100,0
Autres dettes	17 791	17 791		
TOTAL	1 894 300	1 678 346	215 954	12,87

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2024	30/06/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	272 618	271 670	948	0,35
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**272 618**	**271 670**	**948**	**0,35**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 482 012	985 091		(2 125 340)	7 341 762
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	985 091	(985 091)		1 185 088	1 185 088
Subventions d'investissement	39 716			(4 144)	35 572
Provisions réglementées	75 727				75 727
TOTAL	9 637 546			(944 396)	8 693 150

Date de l'assemblée générale 14/12/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 9 637 546
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 9 637 546
[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 (944 396)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 250,00	40,0000	50 000,00
Emises pendant l'exercice		595,00	40,0000	23 800,00
Remboursées pendant l'exercice		595,00	40,0000	23 800,00
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		57 110 312		57 110 312
Production vendue de biens				
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		1 873 994		1 873 994
	TOTAL	58 984 306		58 984 306

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 022 569	503 815	1 518 754
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(404 983)	(71 317)	(333 666)
RESULTAT COMPTABLE		1 617 586	432 498	1 185 088

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2024
VALEUR D'ORIGINE				388 418	366 631	755 048
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			109 799		109 799
	Dotation exercice			71 291	32 181	103 472
	TOTAL			181 090	32 181	213 271
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			140 600		140 600
	Redevances Exercice			88 866	60 337	149 203
	TOTAL			229 466	60 337	289 803
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			91 028	89 236	180 264
	entre 1 et 5 ans			171 672	197 058	368 730
	à plus de 5 ans			1 269		1 269
	TOTAL			263 969	286 294	550 263
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			2 235	116 868	119 103
	à plus de 5 ans			1 269		1 269
	TOTAL			3 504	116 868	120 372
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				88 866	53 452	142 318

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		563 130	7 311 438
		563 130	7 311 438
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		670 635	
		670 635	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		324 746	
		324 746	
Autres engagements			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN			2 294 527
			2 294 527
Total des engagements financiers (1)		1 558 511	9 605 965
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 294 527
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2024
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS	BANQUES	20 100 000	14 407 141
Crédits-bails			288 418	168 129
		TOTAL	20 388 418	14 575 270

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/06/2024

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S	31 028
EFFORT CONSTRUCTION	25 101
PARTICIPATION DES SALARIES	238 822

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 294 950

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/06/2024 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	8	
Professions intermédiaires	11	
Employés	128	
Ouvriers		
TOTAL	148	

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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

1 0

30/06/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Valeur comptable des titres détenus Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI ALPHIMAX	198 885	410 912	100,00	782 161	782 161
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI ALPHIMAX			243 770	212 027	212 027
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A françaises	Participations non reprises en A étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les informations reprises pour la SCI ALPHIMAX comprennent les données définitives déclarées au titre du dernier exercice clos au 31/12/2022, à l'exception du montant des prêts et avances consentis arrêtés au 30/06/2023.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2024
Total des produits exceptionnels		31 194
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 750
PROD EXCEPTIONNEL DIVERS	4 750	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 444
PRODUIT CESSION IMMOB.CORPORELLES	22 300	
QUOTE-PART SUBV.VIREE AU RESULTAT	4 144	
Total des charges exceptionnelles		197 356
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		192 547
PENALITES ET AMENDES	4 979	
SINISTRES	187 569	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 808
V.N.C. IMMO.CORPORELLES	4 808	
Résultat exceptionnel		(166 161)

Transferts de charges

	30/06/2024
REMBOURSEMENT ASSURANCE	382 984
REMBOURSEMENT FORMATIONS	1 233
TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	133
TOTAL	384 350

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

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

		30/06/2020	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
	Nombre d'actions ordinaires	1 250	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)	47 082 879	47 018 092	50 530 733	54 306 568	58 984 306
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 113 753	1 146 174	1 074 558	2 685 807	2 769 859
	Impôts sur les bénéfices	314 535	214 222	206 660	402 277	432 498
	Participation des salariés	87 224	64 784	81 340	197 957	238 822
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	616 545	620 180	576 877	985 091	1 185 088
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	570	694	629	1 668	1 679
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	493	496	462	788	948
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	141	140	141	137	148
	Montant de la masse salariale	3 781 224	3 655 562	3 650 080	3 945 033	4 337 056
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	973 769	997 366	956 480	1 030 680	1 114 657

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes