LUNAMA
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : Rue Boutet de Monvel, 54300 LUNEVILLE
490 581 584 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 11 DECEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 1 290 019,65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 290 019,65 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

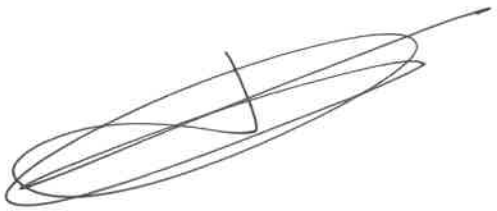
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale du 11 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Francesco NATALE

CERTIFIE CONFORME



FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS LUNAMA

Rue Boutet de Monvel

54300 LUNEVILLE

Exercice clos le : 30/06/2025

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 01/07/2024 au 30/06/2025

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*

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	252 177	248 874	3 304	3 578
	Fonds commercial (1)	12 386 696	4 400 000	7 986 696	7 986 696
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	993 410		993 410	993 410
	Constructions	8 502 093	5 485 411	3 016 682	3 370 916
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 966 623	1 625 272	341 350	410 927
	Autres immobilisations corporelles	8 383 997	2 534 449	5 849 548	6 147 727
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	128 000		128 000	48 000
	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	1 951 205		1 951 205	1 900 696
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	110 537		110 537	109 190
	TOTAL (II)	35 604 822	14 294 006	21 310 816	21 901 226
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	47 913		47 913	22 430
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 945 633	110 735	3 834 898	3 829 602
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	831 425	155 599	675 827	469 024
	Autres créances	372 424		372 424	604 977
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	447 911		447 911	600 782
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	342 900		342 900	272 618
	TOTAL (III)	5 988 206	266 334	5 721 872	5 799 433
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	41 593 028	14 560 340	27 032 688	27 700 659

(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

		30/06/2025	30/06/2024
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	8 526 851	7 341 762
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 290 020	1 185 088
	Subventions d'investissement	31 428	35 572
	Provisions réglementées	23 492	75 727
	Total des capitaux propres	9 926 790	8 693 150
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	38 436	171 778
	Provisions pour charges	171 927	154 543
	Total des provisions	210 363	326 321
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 214 365	11 185 012
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 027 850	2 316 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 842	16 707
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 430 132	3 114 801
	Dettes fiscales et sociales	1 986 840	1 785 551
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 493	67 152
	Autres dettes	220 012	195 645
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	16 895 535	18 681 189
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	27 032 688	27 700 659
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 290 019,65	1 185 088,17
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 237 020	8 030 417
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	68 910	43 974
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2025	30/06/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	58 051 884		58 051 884	57 110 312
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 981 203		1 981 203	1 873 994
Montant net du chiffre d'affaires	60 033 088		60 033 088	58 984 306
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 000	14 583
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			554 878	751 004
Autres produits			286 451	349 351
Total des produits d'exploitation (1)			60 877 417	60 099 244
Achats de marchandises			47 121 011	46 410 266
Variation de stock			(4 556)	288 654
Achats de matières et autres approvisionnements			143 236	125 918
Variation de stock			(25 483)	2 098
Autres achats et charges externes			3 350 780	3 491 853
Impôts, taxes et versements assimilés			764 375	770 567
Salaires et traitements			4 729 257	4 337 056
Charges sociales du personnel			1 301 096	1 114 657
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			960 754	948 852
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			255 563	172 238
Dotations aux provisions			210 363	159 016
Autres charges			44 213	131 776
Total des charges d'exploitation (2)			58 850 606	57 952 950
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 026 810	2 146 294

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2025	30/06/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 026 810	2 146 294
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	224 113	212 027
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 348	131
	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	225 461	212 158
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	290 706	335 882
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	290 706	335 882
	RESULTAT FINANCIER	(65 245)	(123 725)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 961 566	2 022 569
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		4 750
	Sur opérations en capital	5 748	26 444
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 748	31 194
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 536	192 547
	Sur opérations en capital	1 370	4 808
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 907	197 356
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 159)	(166 161)
	PARTICIPATION DES SALARIES	244 132	238 822
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	425 255	432 498
	TOTAL DES PRODUITS	61 108 626	60 342 596
	TOTAL DES CHARGES	59 818 606	59 157 508
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 290 020	1 185 088

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées 224 113 212 027
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 4 834 8 330

Etats financiers au 30/06/2025

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 30/06/2025 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 **27 032 688** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **61 108 626** euros et un total **charges** de **59 818 606** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 290 020** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
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

Par décision de l'Assemblée Générale en date du 8 avril 2025, il a été décidé d'agréer de nouveaux associés au sein de la société LUNAMA.

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 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 €.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 110 735 € a été comptabilisée au 30/06/2025.

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 30/06/2025.

Une provision pour hausse des prix de 23 492 euros a été comptabilisée au 30/06/2025.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des clients de 155 599 € a été constatée au 30/06/2025.

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 30/06/2025.

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).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 27 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 279 069 € au 30/06/2025.

Règles et Méthodes Comptables

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 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	**Frais d'établissement et de développement**						
	Autres	12 691 271		2 000		54 398	12 638 873
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 691 271		2 000		54 398	12 638 873
CORPORELLES	Terrains	993 410					993 410
	Constructions sur sol propre	2 583 124				48 322	2 534 803
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	6 255 277		70 990		358 978	5 967 290
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 263 713		62 818		359 908	1 966 623
	Instal., agencement, aménagement divers	1 484 881		75 531		4 325	1 556 088
	Matériel de transport	51 726		1 603			53 329
	Matériel de bureau, mobilier	861 387		26 918		333 443	554 862
	Emballages récupérables et divers	6 219 719					6 219 719
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	48 000		80 000			128 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 761 238		317 860		1 104 975	19 974 123
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	930 084					930 084
	Autres titres immobilisés	1 900 696		50 509			1 951 205
	Prêts et autres immobilisations financières	109 190		1 346			110 537
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 939 971		51 855			2 991 826
	TOTAL	36 392 480		371 715		1 159 373	35 604 822

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	300 997	2 275	54 398	248 874
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300 997	2 275	54 398	248 874
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 217 634	34 727	48 322	5 204 040
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	249 851	390 498	358 978	281 371
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 852 785	132 395	359 908	1 625 272
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 144 680	78 560	4 325	1 218 916
	Matériel de transport	36 788	11 195		47 984
	Matériel de bureau, mobilier	769 713	51 703	332 073	489 343
	Emballages récupérables et divers	518 805	259 402		778 207
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 790 257	958 479	1 103 605	9 645 132
	TOTAL	10 091 255	960 754	1 158 003	9 894 006

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement 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 30/06/2025
			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		1			6 219 719
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL MALI TECHNIQUE	6 219 718		1			6 219 719

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			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	518 804	259 403		778 207
	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	518 804	259 403		778 207
	TOTAL MALI TECHNIQUE	518 804	259 403		778 207

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	75 727		52 235	23 492
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	75 727		52 235	23 492
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	326 321	210 363	326 321	210 363
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	326 321	210 363	326 321	210 363
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	111 474	110 735	111 474	110 735
	Sur comptes clients	71 535	144 828	60 764	155 599
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 583 010	255 563	172 238	4 666 334
	TOTAL GENERAL	4 985 057	465 926	550 794	4 900 189
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		465 926	550 794	
	- 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

CREANCES

	30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	110 537		110 537
Clients douteux ou litigieux	31 348	31 348	
Autres créances clients	800 077	800 077	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	13 678	13 678	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	390	390	
Impôts sur les bénéfices	119 237	119 237	
Taxes sur la valeur ajoutée	120 835	120 835	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	118 284	118 284	
Charges constatées d'avances	342 900	342 900	
TOTAL DES CREANCES	1 657 286	1 546 749	110 537

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

DETTES

	30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	68 910	68 910		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 145 455	1 993 782	5 635 049	1 516 623
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 827 458	327 458	1 200 000	300 000
Fournisseurs et comptes rattachés	3 430 132	3 430 132		
Personnel et comptes rattachés	1 275 659	1 275 659		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	513 833	513 833		
Impôts sur les bénéfices	19 291	19 291		
Taxes sur la valeur ajoutée	78 260	78 260		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	99 796	99 796		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 493	9 493		
Groupe et associés (2)	200 392	200 392		
Autres dettes	220 012	220 012		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	16 888 692	8 237 020	6 835 049	1 816 623

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 991 641
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 70 882

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2025	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		129 510	
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		224 113	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		4 834	
Autres éléments			

Entreprise liée : SCI ALPHIMAX

Fonds Commercial

	30/06/2025	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)

		30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations					
Autres immobilisations financières					
Autres créances clients		5 200	2 561	2 639	103,0
Autres créances		55 358	351 086	(295 728)	-84,23
	TOTAL	60 558	353 647	(293 089)	-82,88

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 677	19 620	(3 943)	-20,10
Emprunts et dettes financières divers	29 132	39 318	(10 186)	-25,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 018	320 392	127 626	39,83
Dettes fiscales et sociales	1 717 569	1 497 180	220 389	14,72
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	17 791	17 791		
				17,63

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	342 900	272 618	70 282	25,78
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**342 900**	**272 618**	70 282	25,78

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2025
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	7 341 762	1 185 088			8 526 851
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 185 088	(1 185 088)		1 290 020	1 290 020
Subventions d'investissement	35 572			(4 144)	31 428
Provisions réglementées	75 727			(52 235)	23 492
TOTAL	8 693 150			1 233 640	9 926 790

Date de l'assemblée générale 19/12/2024

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	8 693 150
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	8 693 150

[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	1 233 640

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 250,00	40,0000	50 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
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	58 051 884		58 051 884
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 981 203		1 981 203
TOTAL	60 033 088		60 033 088

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/06/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 961 566	470 812	1 490 754
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(246 291)	(45 557)	(200 734)
RESULTAT COMPTABLE		1 715 275	425 255	1 290 020

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2025
VALEUR D'ORIGINE				468 418	295 620	764 037
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			278 742	110 750	389 492
	Dotation exercice			81 795	84 880	166 675
	TOTAL			360 537	195 630	556 167
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			348 929	91 085	440 014
				108 918	70 687	179 605
	TOTAL			457 847	161 772	619 619
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			103 525	70 657	174 182
	entre 1 et 5 ans			151 754	84 421	236 175
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			255 279	155 078	410 357
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			2 235		2 235
	entre 1 et 5 ans			2 449	123 889	126 338
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			4 684	123 889	128 573
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				108 918	76 573	185 491

Engagements financiers

	30/06/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		563 130	6 488 159
		563 130	6 488 159
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		538 930	
		538 930	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		279 069	
		279 069	
Autres engagements			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN			2 214 355
			2 214 355
Total des engagements financiers (1)		1 381 129	8 702 514
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 214 355
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2025
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS	BANQUES	20 100 000	13 419 727
		TOTAL	20 100 000	13 419 727

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/06/2025

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S	33 096
EFFORT CONSTRUCTION	244 132
PARTICIPATION DES SALARIES	28 138

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 305 366

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

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/06/2025	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires		14	
Employés		131	
Ouvriers			
TOTAL		152	

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

30/06/2025	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	422 998	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			261 927	224 113	224 113
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.

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2025
Total des produits exceptionnels		5 748
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 748
PRODUIT CESSION IMMOB.CORPORELLES	1 604	
QUOTE-PART SUBV.VIREE AU RESULTAT	4 144	
Total des charges exceptionnelles		7 907
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 536
PENALITES ET AMENDES	980	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	5 556	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 370
V.N.C. IMMO.CORPORELLES	[illegible]	
Résultat exceptionnel		(2 159)

Transferts de charges

	30/06/2025
REMBOURSEMENT ASSURANCE	3 958
TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	126
TOTAL	4 084

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

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

		30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2025
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)	47 018 092	50 530 733	54 306 568	58 984 306	60 033 088
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 146 174	1 074 558	2 685 807	2 769 859	2 835 292
	Impôts sur les bénéfices	214 222	206 660	402 277	432 498	425 255
	Participation des salariés	64 784	81 340	197 957	238 822	244 132
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	620 180	576 877	985 091	1 185 088	1 290 020
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	694	629	1 668	1 679	1 733
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	496	462	788	948	1 032
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	140	141	137	148	152
	Montant de la masse salariale	3 655 562	3 650 080	3 945 033	4 337 056	4 729 257
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	997 366	956 480	1 030 680	1 114 657	1 301 096

LUNAMA

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 50 000 €

Siège social : Rue Boutet de Monvel
54300 LUNEVILLE

SIRET : 490 581 584 00011
APE : 47.11F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société LUNAMA,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 décembre 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société LUNAMA, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, 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 [illegible] 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 du commissaire 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 2024 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, 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/ VERIFICATIONS 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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

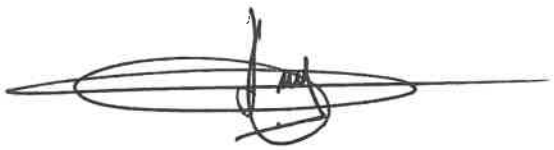
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 25 novembre 2025

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représenté par :
Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE 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

		30/06/2025			30/06/2024
		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	252 177	248 874	3 304	3 578
	Fonds commercial (1)	12 386 696	4 400 000	7 986 696	7 986 696
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	993 410		993 410	993 410
	Constructions	8 502 093	5 485 411	3 016 682	3 370 916
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 966 623	1 625 272	341 350	410 927
	Autres immobilisations corporelles	8 383 997	2 534 449	5 849 548	6 147 727
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	128 000		128 000	48 000
	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	1 951 205		1 951 205	1 900 696
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	110 537		110 537	109 190
	TOTAL (II)	35 604 822	14 294 006	21 310 816	21 901 226
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	47 913		47 913	22 430
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 945 633	110 735	3 834 898	3 829 602
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	831 425	155 599	675 827	469 024
	Autres créances	372 424		372 424	604 977
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	447 911		447 911	600 782
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	342 900		342 900	272 618
	TOTAL (III)	5 988 206	266 334	5 721 872	5 799 433
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	41 593 028	14 560 340	27 032 688	27 700 659

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

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

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
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	8 526 851	7 341 762
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 290 020	1 185 088
	Subventions d'investissement	31 428	35 572
	Provisions réglementées	23 492	75 727
	Total des capitaux propres	9 926 790	8 693 150
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	38 436	171 778
	Provisions pour charges	171 927	154 543
	Total des provisions	210 363	326 321
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 214 365	11 185 012
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 027 850	2 316 320
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 842	16 707
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 430 132	3 114 801
	Dettes fiscales et sociales	1 986 840	1 785 551
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 493	67 152
	Autres dettes	220 012	195 645
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	16 895 535	18 681 189
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	27 032 688	27 700 659
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 290 019,65	1 185 088,17
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 237 020	8 030 417
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	68 910	43 974
(3)	Dont emprunts participatifs		

SAS Vos et Associés Commissaires aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2025	30/06/2024
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	58 051 884		58 051 884	57 110 312
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	1 981 203		1 981 203	1 873 994
Montant net du chiffre d'affaires	60 033 088		60 033 088	58 984 306
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 000	14 583
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			554 878	751 004
Autres produits			286 451	349 351
Achats de marchandises			47 121 011	46 410 266
Variation de stock			(4 556)	288 654
Achats de matières et autres approvisionnements			143 236	125 918
Variation de stock			(25 483)	2 098
Autres achats et charges externes			3 350 780	3 491 853
Impôts, taxes et versements assimilés			764 375	770 567
Salaires et traitements			4 729 257	4 337 056
Charges sociales du personnel			1 301 096	1 114 657
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			960 754	948 852
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			255 563	172 238
Dotations aux provisions			210 363	159 016
Autres charges			44 213	131 776
Total des charges d'exploitation (2)			58 850 606	57 952 950
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 026 810	2 146 294

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

SAS ADS et Associés Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2025	30/06/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 026 810	2 146 294
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	224 113	212 027
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 348	131
	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	225 461	212 158
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	290 706	335 882
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	290 706	335 882
	RESULTAT FINANCIER	(65 245)	(123 725)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 961 566	2 022 569
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		4 750
	Sur opérations en capital	5 748	26 444
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 748	31 194
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 536	192 547
	Sur opérations en capital	1 370	4 808
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 907	197 356
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 159)	(166 161)
	PARTICIPATION DES SALARIES	244 132	238 822
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	425 255	432 498
	TOTAL DES PRODUITS	61 108 626	60 342 596
	TOTAL DES CHARGES	59 818 606	59 157 508
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 290 020	1 185 088

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	224 113	212 027
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	4 834	8 330

Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 30/06/2025

ANNEXE LEGALE

SAS MDS et Associés
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 30/06/2025 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 **27 032 688** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **61 108 626** euros et un total **charges** de **59 818 606** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 290 020** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
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

Par décision de l'Assemblée Générale en date du 8 avril 2025, il a été décidé d'agréer de nouveaux associés au sein de la société LUNAMA.

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 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 €.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 110 735 € a été comptabilisée au 30/06/2025.

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 30/06/2025.

Une provision pour hausse des prix de 23 492 euros a été comptabilisée au 30/06/2025.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des clients de 155 599 € a été constatée au 30/06/2025.

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 30/06/2025.

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).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 27 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 279 069 € au 30/06/2025.

Règles et Méthodes Comptables

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 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 691 271		2 000		54 398	12 638 873
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 691 271		2 000		54 398	12 638 873
CORPORELLES	Terrains	993 410					993 410
	Constructions sur sol propre	2 583 124				48 322	2 534 803
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	6 255 277		70 990		358 978	5 967 290
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 263 713		62 818		359 908	1 966 623
	Instal., agencement, aménagement divers	1 484 881		75 531		4 325	1 556 088
	Matériel de transport	51 726		1 603			53 329
	Matériel de bureau, mobilier	861 387		26 918		333 443	554 862
	Emballages récupérables et divers	6 219 719					6 219 719
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	48 000		80 000			128 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 761 238		317 860		1 104 975	19 974 123
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	930 084					930 084
	Autres titres immobilisés	1 900 696		50 509			1 951 205
	Prêts et autres immobilisations financières	109 190		1 346			110 537
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 939 971		51 855			2 991 826
	TOTAL	36 392 480		371 715		1 159 373	35 604 822

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	300 997	2 275	54 398	248 874
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300 997	2 275	54 398	248 874
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 217 634	34 727	48 322	5 204 040
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	249 851	390 498	358 978	281 371
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 852 785	132 395	359 908	1 625 272
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 144 680	78 560	4 325	1 218 916
	Matériel de transport	36 788	11 195		47 984
	Matériel de bureau, mobilier	769 713	51 703	332 073	489 343
	Emballages récupérables et divers	518 805	259 402		778 207
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 790 257	958 479	1 103 605	9 645 132
	TOTAL	10 091 255	960 754	1 158 003	9 894 006

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement 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 30/06/2025
			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		1			6 219 719
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL MALI TECHNIQUE	6 219 718		1			6 219 719

SAS Ibos et Associés Commissaire aux Comptes

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			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	518 804	259 403		778 207
	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	518 804	259 403		778 207
	TOTAL MALI TECHNIQUE	518 804	259 403		778 207

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	75 727		52 235	23 492
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	75 727		52 235	23 492
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	326 321	210 363	326 321	210 363
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	326 321	210 363	326 321	210 363
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	111 474	110 735	111 474	110 735
	Sur comptes clients	71 535	144 828	60 764	155 599
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 583 010	255 563	172 238	4 666 334
	TOTAL GENERAL	4 985 057	465 926	550 794	4 900 189
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		465 926	550 794	
	- 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

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	110 537		110 537
	Clients douteux ou litigieux	31 348	31 348	
	Autres créances clients	800 077	800 077	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 678	13 678	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	390	390	
	Impôts sur les bénéfices	119 237	119 237	
	Taxes sur la valeur ajoutée	120 835	120 835	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	118 284	118 284	
	Charges constatées d'avances	342 900	342 900	
	TOTAL DES CREANCES	1 657 286	1 546 749	110 537

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

		30/06/2025	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)	68 910	68 910		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 145 455	1 993 782	5 635 049	1 516 623
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 827 458	327 458	1 200 000	300 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 430 132	3 430 132		
	Personnel et comptes rattachés	1 275 659	1 275 659		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	513 833	513 833		
	Impôts sur les bénéfices	19 291	19 291		
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 260	78 260		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	99 796	99 796		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 493	9 493		
	Groupe et associés (2)	200 392	200 392		
	Autres dettes	220 012	220 012		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	16 888 692	8 237 020	6 835 049	1 816 623

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 991 641
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 70 882

Cabinet Rhénane et Associés
Commissaire aux Comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/06/2025	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		129 510	
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		224 113	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		4 834	
Autres éléments			

Entreprise liée : SCI ALPHIMAX

Fonds Commercial

	30/06/2025	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)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	5 200	2 561	2 639	103,0
Autres créances	55 358	351 086	(295 728)	-84,23
TOTAL	60 558	353 647	(293 089)	-82,88

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 677	19 620	(3 943)	-20,10
Emprunts et dettes financières divers	29 132	39 318	(10 186)	-25,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	448 018	320 392	127 626	39,83
Dettes fiscales et sociales	1 717 569	1 497 180	220 389	14,72
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	17 791	17 791		
TOTAL	2 228 187	1 894 300	333 887	17,63

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	342 900	272 618	70 282	25,78
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**342 900**	**272 618**	**70 282**	**25,78**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2025
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	7 341 762	1 185 088			8 526 851
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 185 088	(1 185 088)		1 290 020	1 290 020
Subventions d'investissement	35 572			(4 144)	31 428
Provisions réglementées	75 727			(52 235)	23 492
TOTAL	8 693 150			1 233 640	9 926 790

Date de l'assemblée générale 19/12/2024
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 693 150
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 693 150
[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 1 233 640

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**1 250,00**	**40,0000**	**50 000,00**
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
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		58 051 884		58 051 884
Production vendue de biens				
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		1 981 203		1 981 203
	TOTAL	60 033 088		60 033 088

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/06/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 961 566	470 812	1 490 754
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(246 291)	(45 557)	(200 734)
RESULTAT COMPTABLE	1 715 275	425 255	1 290 020

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2025
VALEUR D'ORIGINE				468 418	295 620	764 037
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			278 742	110 750	389 492
	Dotation exercice			81 795	84 880	166 675
	TOTAL			360 537	195 630	556 167
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			348 929	91 085	440 014
	Redevances Exercice			108 918	70 687	179 605
	TOTAL			457 847	161 772	619 619
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			103 525	70 657	174 182
	entre 1 et 5 ans			151 754	84 421	236 175
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			255 279	155 078	410 357
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			2 235		2 235
	entre 1 et 5 ans			2 449	123 889	126 338
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			4 684	123 889	128 573
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				108 918	76 573	185 491

Engagements financiers

	30/06/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		**563 130**	**6 488 159**
		563 130	6 488 159
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		**538 930**	
		538 930	
Engagements en pensions. retraite et assimilés			
INDEMNITES FIN DE CARRIERE		**279 069**	
		279 069	
Autres engagements			
SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN			**2 214 355**
			2 214 355
Total des engagements financiers (1)		1 381 129	8 702 514
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			**2 214 355**
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2025
EMPRUNTS	SELON ETAT DES ENGAGEMENTS	BANQUES	20 100 000	13 419 727
		TOTAL	20 100 000	13 419 727

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/06/2025

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S	33 096
EFFORT CONSTRUCTION	244 132
PARTICIPATION DES SALARIES	28 138

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	305 366

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

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/06/2025	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
Professions intermédiaires		14	
Employés		131	
Ouvriers			
TOTAL		152	

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

10

30/06/2025	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	422 998	100,00	782 161	782 161
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI ALPHIMAX			261 927	224 113	224 113
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.

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2025
Total des produits exceptionnels		5 748
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 748
PRODUIT CESSION IMMOB.CORPORELLES	1 604	
QUOTE-PART SUBV.VIREE AU RESULTAT	4 144	
Total des charges exceptionnelles		7 907
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 536
PENALITES ET AMENDES	980	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	5 556	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 370
V.N.C. IMMO.CORPORELLES	1 370	
Résultat exceptionnel		(2 159)

Transferts de charges

	30/06/2025
REMBOURSEMENT ASSURANCE	3 958
TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	126
TOTAL	4 084

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

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

		30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2025
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)	47 018 092	50 530 733	54 306 568	58 984 306	60 033 088
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 146 174	1 074 558	2 685 807	2 769 859	2 835 292
	Impôts sur les bénéfices	214 222	206 660	402 277	432 498	425 255
	Participation des salariés	64 784	81 340	197 957	238 822	244 132
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	620 180	576 877	985 091	1 185 088	1 290 020
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	694	629	1 668	1 679	1 733
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	496	462	788	948	1 032
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	140	141	137	148	152
	Montant de la masse salariale	3 655 562	3 650 080	3 945 033	4 337 056	4 729 257
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	997 366	956 480	1 030 680	1 114 657	1 301 096