LUNADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 9 500 €
1750 Chemin Saint Bernard
06220 - VALLAURIS
R.C.S. ANTIBES – 789 123 148

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 novembre 2022

IDS AUDIT **Cabinet Vilaine et Associés**

Commissaires aux Comptes

S.A.S. LUNADIS
Rapport des Commissaires aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 30 novembre 2022

A l'assemblée générale de la société LUNADIS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LUNADIS relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2022, 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 LUNADIS à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel 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.

b) Indépendance

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 1er décembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. Vérifications spécifiques

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

5. 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 votre Président.

6. 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.

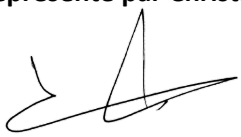
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Saint-Herblain et à Mougins, le 3 mai 2023

Cabinet Vilaine et Associés
Commissaire aux Comptes

Représenté par Christian PALVADEAU

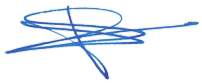


Thomas BASTHISTE
Commissaire aux Comptes



IDS AUDIT
Commissaire aux Comptes

Représenté par Isabelle DESENS



Annexe **:** Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

ANNEXE

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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Commissaires aux comptes

Bilan et compte de résultat

Commissaires aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/11/2022	Net 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 366	22 548	818	2 416
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	627 251	362 475	264 777	314 178
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 196 086	1 535 140	660 946	739 701
Autres immobilisations corporelles	3 158 347	1 952 045	1 206 301	1 378 829
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				19 099
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 002 032		2 002 032	1 995 059
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	429		429	455
Prêts				
Autres immobilisations financières	700 620		700 620	603 838
	8 708 131	**3 872 208**	**4 835 923**	**5 053 575**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 156		47 156	42 336
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 585 544		3 585 544	3 220 817
Avances et acomptes versés sur commandes	**17 802**		**17 802**	**15 314**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	358 913		358 913	332 796
Autres créances	765 885		765 885	642 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 650 000		6 650 000	2 000 000
Disponibilités	8 533 711		8 533 711	10 411 944
Charges constatées d'avance (3)	195 409		195 409	240 595
	20 154 419		**20 154 419**	**16 905 841**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**28 862 550**	**3 872 208**	**24 990 342**	**21 959 416**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 088	2 530
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Commissaires aux comptes

Bilan passif

	30/11/2022	30/11/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 500	9 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 477 924	4 075 068
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 265 483**	**3 402 855**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	66 189	49 627
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 820 095**	**7 538 051**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	29 538	21 926
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**29 538**	**21 926**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 680 913	3 670 451
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 245 434	2 632 822
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 804 798	4 530 626
Dettes fiscales et sociales	3 149 213	3 271 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 617	134 040
Autres dettes	167 395	160 171
Produits constatés d'avance	339	
TOTAL DETTES	**14 140 709**	**14 399 440**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**24 990 342**	**21 959 416**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 901 541	2 693 159
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 239 168	11 706 280
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 183	3 194
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaires aux comptes

Compte de résultat

	30/11/2022	30/11/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	72 876 134	69 028 646
Production vendue (biens)	11 125 177	11 280 330
Production vendue (services)	1 527 012	1 474 752
Chiffre d'affaires net	**85 528 323**	**81 783 728**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	39 612	93 728
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	94 816	44 121
Autres produits	161 818	63 271
Total des produits d'exploitation (I)	**85 824 569**	**81 984 849**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	65 351 495	61 402 730
Variations de stock	-364 728	-107 127
Achats de matières premières et autres approvisionnements	233 210	195 202
Variations de stock	-4 819	4 059
Autres achats et charges externes (a)	6 828 404	6 558 125
Impôts, taxes et versements assimilés	743 030	751 682
Salaires et traitements	5 139 301	5 024 218
Charges sociales	1 408 511	1 310 104
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	578 313	594 938
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	23 192	
Autres charges	57 546	35 241
Total des charges d'exploitation (II)	**79 993 454**	**75 769 172**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 831 115**	**6 215 677**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	10	9
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 088	2 623
Autres intérêts et produits assimilés (3)	56 303	66 748
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**60 401**	**69 380**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	62 462	62 516
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**62 462**	**62 516**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 061**	**6 863**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**5 829 054**	**6 222 540**

Commissaires aux comptes

Compte de résultat (suite)

	30/11/2022	30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 844	
Sur opérations en capital	1	91 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	3	
Total des produits exceptionnels (VII)	**27 848**	**91 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 186	10 732
Sur opérations en capital	26	122 785
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 434	16 559
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**40 646**	**150 076**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-12 798**	**-59 076**
Participation des salariés aux résultats (IX)	982 296	1 036 531
Impôts sur les bénéfices (X)	1 568 478	1 724 078
Total des produits	**85 912 818**	**82 145 229**
Total des charges	**82 647 336**	**78 742 374**
BENEFICE OU PERTE	**3 265 483**	**3 402 855**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	53 245	102 562
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 894	11 169

Commissaires aux comptes

Annexe des comptes annuels

Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022,
dont le total est de 24 990 342 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 265 483 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 7 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais accessoires.

Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

Stocks

Les marchandises sont évaluées au prix d'acquisition net facturé majoré des frais accessoires sur achat.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Commissaires aux comptes

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Commissaires aux comptes

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Contrôle fiscal

La société LUNADIS fait l'objet d'une vérification de comptabilité portant sur la période du 01/12/2017 au 30/11/2019.

En date du 20 décembre 2021, la société LUNADIS a reçu une proposition de rectification de comptabilité pour la période du 01/12/2017 au 30/11/2018 dont la société LUNADIS conteste le bien-fondé. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre des rehaussements.

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 366			23 366
Immobilisations incorporelles	**23 366**			**23 366**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	614 576	12 675		627 251
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 137 128	107 778	48 820	2 196 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 856 271	162 447		3 018 717
- Matériel de transport	39 283			39 283
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 346			100 346
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	19 099		19 099	
Immobilisations corporelles	**5 766 703**	**282 900**	**67 919**	**5 981 684**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 995 059	6 973		2 002 032
- Autres titres immobilisés	455		26	429
- Prêts et autres immobilisations financières	603 838	100 371	3 590	700 620
Immobilisations financières	**2 599 352**	**107 344**	**3 616**	**2 703 081**
ACTIF IMMOBILISE	**8 389 421**	**390 244**	**71 535**	**8 708 131**

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VAL MURS 06220 VALLAURIS	1 040	3 312 703	99,04	3 312 703
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 732 500	1 732 500			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 950	1 598		22 548
Immobilisations incorporelles	**20 950**	**1 598**		**22 548**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	300 398	62 077		362 475
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 397 427	179 664	41 951	1 535 140
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 544 330	316 676		1 861 005
- Matériel de transport	13 785	7 535		21 320
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 957	10 763		69 720
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 314 897**	**576 714**	**41 951**	**3 849 660**
ACTIF IMMOBILISE	**3 335 846**	**578 313**	**41 951**	**3 872 208**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 020 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	700 620	4 088	696 532
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	358 913	358 913	
Autres	765 885	765 885	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	195 409	195 409	
Total	**2 020 826**	**1 324 294**	**696 532**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/11/2022	30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	4 088	2 530
Créances clients et comptes rattachés	11 242	10 659
Autres créances	34 417	5 939
Disponibilités	43 400	21 863
Total	**93 147**	**40 991**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 500,00 euros décomposé en 9 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 500	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 500	1

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/05/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	3 402 855
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**3 402 855**
Affectations aux réserves	3 402 855
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**3 402 855**

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/12/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/11/2022
Capital	9 500				9 500
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	4 075 068	3 402 855	3 402 855		7 477 924
Résultat de l'exercice	3 402 855	-3 402 855	3 265 483	3 402 855	3 265 483
Provisions réglementées	49 627		16 565	3	66 189
Total Capitaux Propres	**7 538 051**		**6 684 903**	**3 402 858**	**10 820 095**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	49 627	16 565	3	66 189
Provisions pour risques	21 926	23 192	15 580	29 538
Total	**71 553**	**39 757**	**15 583**	**95 727**
Exploitation		23 192	15 580	
Exceptionnelles		16 565	3	

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 140 709 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 183	3 183		
- à plus de 1 an à l'origine	2 677 729	791 618	1 886 111	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	21 926	6 496		15 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 804 798	4 804 798		
Dettes fiscales et sociales	3 146 924	3 146 924		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 617	92 617		
Autres dettes (**)	3 393 192	3 393 192		
Produits constatés d'avance	339	339		
Total	**14 140 709**	**12 239 168**	**1 886 111**	**15 430**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	989 527			
(**) Dont envers les associés	3 225 797			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 677 729	2 677 729	1 732 500
Total	**2 677 729**	**2 677 729**	**1 732 500**

Détail des sûretés réelles consenties :

*Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 1.667 K€ (en-cours à la clôture : 624 K€)
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1.667 K€

*Au profit de CIC en garantie de l'emprunt de 1.666 K€ (en-cours à la clôture : 648 K€)
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1.667 K€

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

*Au profit du Crédit Coopératif en garantie de l'emprunt de 1.670 K€ (en-cours à la clôture : 685 K€)
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1.667 K€

*Au profit de la banque EDEL en garantie de l'emprunt de 1.650 K€ (en-cours à la clôture : 721 K€)
-Nantissement des parts sociales de la SCI VAL MURS à hauteur de 1.650 K€

Charges à payer

	30/11/2022	30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 183	3 194
Emprunts et dettes financières divers	26 390	16 145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 727	463 578
Dettes fiscales et sociales	2 356 392	2 429 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 960	15 600
Autres dettes		
Total	**2 987 652**	**2 928 301**

Commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/11/2022	30/11/2021
Charges d'exploitation	195 409	240 595
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**195 409**	**240 595**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	339		
Total	**339**		

Commissaires aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2022
Vente de produits finis	11 063 708
Vente de produits résiduels	61 469
Prestations de services	1 374 370
Vente de marchandises	72 876 134
Produits des activités annexes	152 642
TOTAL	**85 528 323**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 186	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26	
Amortissements des immobilisations	6 869	
Amortissements dérogatoires	16 565	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		27 844
Produits des cessions d'éléments d'actif		1
Amortissements dérogatoires		3
TOTAL	**40 646**	**27 848**

Commissaires aux comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 207 personnes dont 3 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	179	
Ouvriers		
Total	**207**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS LUNADIS

Forme : SAS
SIREN : 789123148

Au capital de : 9 500 euros

Adresse du siège social :
1750 CHEMIN DE SAINT-BERNARD
06220 VALLAURIS

Commissaires aux comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Engagements donnés auprès du mouvement Leclerc (*)	*2 815 478*
Avals et cautions	2 815 478
Engagements en matière de pensions	131 152
Engagements de crédit-bail mobilier	119 668
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**3 066 298**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

(*) Conformément aux usages dans le mouvement E.LECLERC, notre société s'est portée caution en sa qualité de parrains de certains centres E.LECLERC.
Les engagements sont valorisés sur la base des informations transmises par les établissements bancaires ou les cautions signées selon les cas.

Commissaires aux comptes

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**249 900**	**249 900**
Cumul exercices antérieurs				39 283	39 283
Dotations de l'exercice				49 980	49 980
Amortissements				**89 263**	**89 263**
Cumul exercices antérieurs				102 532	102 532
Exercice				53 245	53 245
Redevances payées				**155 777**	**155 777**
A un an au plus				53 245	53 245
A plus d'un an et cinq ans au plus				7 973	7 973
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**61 218**	**61 218**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				58 450	58 450
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**58 450**	**58 450**
Montant pris en charge dans l'exercice				**53 245**	**53 245**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 131 152 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.
La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.
Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.
Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 3,20 %
Evolution des salaires : 4 %
Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maitrise et faible pour les cadres.

DocuSign Envelope ID: 0CC54FF5-5804-4D67-B1A9-5319B911A54A

LUNADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 9.500 euros
Siège social : 1750 Chemin Saint Bernard
06220 VALLAURIS
R.C.S. ANTIBES 789 123 148

BILAN

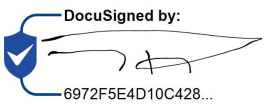
COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 NOVEMBRE 2022

Certifiés conformes
Le Président



Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/11/2022	Net 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 366	22 548	818	2 416
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	627 251	362 475	264 777	314 178
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 196 086	1 535 140	660 946	739 701
Autres immobilisations corporelles	3 158 347	1 952 045	1 206 301	1 378 829
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				19 099
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 002 032		2 002 032	1 995 059
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	429		429	455
Prêts				
Autres immobilisations financières	700 620		700 620	603 838
	8 708 131	**3 872 208**	**4 835 923**	**5 053 575**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	47 156		47 156	42 336
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 585 544		3 585 544	3 220 817
Avances et acomptes versés sur commandes	**17 802**		**17 802**	**15 314**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	358 913		358 913	332 796
Autres créances	765 885		765 885	642 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 650 000		6 650 000	2 000 000
Disponibilités	8 533 711		8 533 711	10 411 944
Charges constatées d'avance (3)	195 409		195 409	240 595
	20 154 419		**20 154 419**	**16 905 841**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**28 862 550**	**3 872 208**	**24 990 342**	**21 959 416**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			4 088	2 530
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/11/2022	30/11/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 500	9 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 477 924	4 075 068
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 265 483**	**3 402 855**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	66 189	49 627
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 820 095**	**7 538 051**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	29 538	21 926
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**29 538**	**21 926**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 680 913	3 670 451
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 245 434	2 632 822
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 804 798	4 530 626
Dettes fiscales et sociales	3 149 213	3 271 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 617	134 040
Autres dettes	167 395	160 171
Produits constatés d'avance	339	
TOTAL DETTES	**14 140 709**	**14 399 440**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**24 990 342**	**21 959 416**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 901 541	2 693 159
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 239 168	11 706 280
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 183	3 194
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/11/2022	30/11/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	72 876 134	69 028 646
Production vendue (biens)	11 125 177	11 280 330
Production vendue (services)	1 527 012	1 474 752
Chiffre d'affaires net	**85 528 323**	**81 783 728**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	39 612	93 728
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	94 816	44 121
Autres produits	161 818	63 271
Total des produits d'exploitation (I)	**85 824 569**	**81 984 849**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	65 351 495	61 402 730
Variations de stock	-364 728	-107 127
Achats de matières premières et autres approvisionnements	233 210	195 202
Variations de stock	-4 819	4 059
Autres achats et charges externes (a)	6 828 404	6 558 125
Impôts, taxes et versements assimilés	743 030	751 682
Salaires et traitements	5 139 301	5 024 218
Charges sociales	1 408 511	1 310 104
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	578 313	594 938
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	23 192	
Autres charges	57 546	35 241
Total des charges d'exploitation (II)	**79 993 454**	**75 769 172**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**5 831 115**	**6 215 677**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	10	9
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 088	2 623
Autres intérêts et produits assimilés (3)	56 303	66 748
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**60 401**	**69 380**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	62 462	62 516
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**62 462**	**62 516**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 061**	**6 863**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**5 829 054**	**6 222 540**

Compte de résultat (suite)

	30/11/2022	30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 844	
Sur opérations en capital	1	91 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	3	
Total des produits exceptionnels (VII)	**27 848**	**91 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 186	10 732
Sur opérations en capital	26	122 785
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 434	16 559
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**40 646**	**150 076**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-12 798**	**-59 076**
Participation des salariés aux résultats (IX)	982 296	1 036 531
Impôts sur les bénéfices (X)	1 568 478	1 724 078
Total des produits	**85 912 818**	**82 145 229**
Total des charges	**82 647 336**	**78 742 374**
BENEFICE OU PERTE	**3 265 483**	**3 402 855**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	53 245	102 562
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 894	11 169

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022,
dont le total est de 24 990 342 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 265 483 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 7 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation ont été comptabilisés, lors de l'entrée dans le patrimoine, au coût d'acquisition qui s'entend du prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais accessoires.

Disponibilités

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

Stocks

Les marchandises sont évaluées au prix d'acquisition net facturé majoré des frais accessoires sur achat.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Contrôle fiscal

La société LUNADIS fait l'objet d'une vérification de comptabilité portant sur la période du 01/12/2017 au 30/11/2019.

En date du 20 décembre 2021, la société LUNADIS a reçu une proposition de rectification de comptabilité pour la période du 01/12/2017 au 30/11/2018 dont la société LUNADIS conteste le bien-fondé. Aucune provision n'a été comptabilisée au titre des rehaussements.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 366			23 366
Immobilisations incorporelles	**23 366**			**23 366**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	614 576	12 675		627 251
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 137 128	107 778	48 820	2 196 086
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 856 271	162 447		3 018 717
- Matériel de transport	39 283			39 283
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 346			100 346
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	19 099		19 099	
Immobilisations corporelles	**5 766 703**	**282 900**	**67 919**	**5 981 684**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 995 059	6 973		2 002 032
- Autres titres immobilisés	455		26	429
- Prêts et autres immobilisations financières	603 838	100 371	3 590	700 620
Immobilisations financières	**2 599 352**	**107 344**	**3 616**	**2 703 081**
ACTIF IMMOBILISE	**8 389 421**	**390 244**	**71 535**	**8 708 131**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI VAL MURS 06220 VALLAURIS	1 040	3 312 703	99,04	3 312 703
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 732 500	1 732 500			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 950	1 598		22 548
Immobilisations incorporelles	**20 950**	**1 598**		**22 548**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	300 398	62 077		362 475
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 397 427	179 664	41 951	1 535 140
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 544 330	316 676		1 861 005
- Matériel de transport	13 785	7 535		21 320
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 957	10 763		69 720
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 314 897**	**576 714**	**41 951**	**3 849 660**
ACTIF IMMOBILISE	**3 335 846**	**578 313**	**41 951**	**3 872 208**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 020 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	700 620	4 088	696 532
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	358 913	358 913	
Autres	765 885	765 885	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	195 409	195 409	
Total	**2 020 826**	**1 324 294**	**696 532**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/11/2022	30/11/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières	4 088	2 530
Créances clients et comptes rattachés	11 242	10 659
Autres créances	34 417	5 939
Disponibilités	43 400	21 863
Total	**93 147**	**40 991**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 500,00 euros décomposé en 9 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 500	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 500	1

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/05/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	3 402 855
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**3 402 855**
Affectations aux réserves	3 402 855
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**3 402 855**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/12/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/11/2022
Capital	9 500				9 500
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	4 075 068	3 402 855	3 402 855		7 477 924
Résultat de l'exercice	3 402 855	-3 402 855	3 265 483	3 402 855	3 265 483
Provisions réglementées	49 627		16 565	3	66 189
Total Capitaux Propres	**7 538 051**		**6 684 903**	**3 402 858**	**10 820 095**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	49 627	16 565	3	66 189
Provisions pour risques	21 926	23 192	15 580	29 538
Total	**71 553**	**39 757**	**15 583**	**95 727**
Exploitation		23 192	15 580	
Exceptionnelles		16 565	3	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 140 709 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 183	3 183		
- à plus de 1 an à l'origine	2 677 729	791 618	1 886 111	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	21 926	6 496		15 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 804 798	4 804 798		
Dettes fiscales et sociales	3 146 924	3 146 924		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 617	92 617		
Autres dettes (**)	3 393 192	3 393 192		
Produits constatés d'avance	339	339		
Total	**14 140 709**	**12 239 168**	**1 886 111**	**15 430**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	989 527			
(**) Dont envers les associés	3 225 797			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 677 729	2 677 729	1 732 500
Total	**2 677 729**	**2 677 729**	**1 732 500**

Détail des sûretés réelles consenties :

*Au profit de BPI en garantie de l'emprunt de 1.667 K€ (en-cours à la clôture : 624 K€)
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1.667 K€

*Au profit de CIC en garantie de l'emprunt de 1.666 K€ (en-cours à la clôture : 648 K€)
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1.667 K€

Notes sur le bilan

*Au profit du Crédit Coopératif en garantie de l'emprunt de 1.670 K€ (en-cours à la clôture : 685 K€)
-Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 1.667 K€

*Au profit de la banque EDEL en garantie de l'emprunt de 1.650 K€ (en-cours à la clôture : 721 K€)
-Nantissement des parts sociales de la SCI VAL MURS à hauteur de 1.650 K€

Charges à payer

	30/11/2022	30/11/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 183	3 194
Emprunts et dettes financières divers	26 390	16 145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 727	463 578
Dettes fiscales et sociales	2 356 392	2 429 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 960	15 600
Autres dettes		
Total	**2 987 652**	**2 928 301**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/11/2022	30/11/2021
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	195 409	240 595
Total	**195 409**	**240 595**

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	339		
Total	**339**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/11/2022
Vente de produits finis	11 063 708
Vente de produits résiduels	61 469
Prestations de services	1 374 370
Vente de marchandises	72 876 134
Produits des activités annexes	152 642
TOTAL	**85 528 323**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 186	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	26	
Amortissements des immobilisations	6 869	
Amortissements dérogatoires	16 565	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		27 844
Produits des cessions d'éléments d'actif		1
Amortissements dérogatoires		3
TOTAL	**40 646**	**27 848**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 207 personnes dont 3 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	179	
Ouvriers		
Total	**207**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS LUNADIS

Forme : SAS
SIREN : 789123148

Au capital de : 9 500 euros

Adresse du siège social :
1750 CHEMIN DE SAINT-BERNARD
06220 VALLAURIS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Engagements donnés auprès du mouvement Leclerc (*)	*2 815 478*
Avals et cautions	2 815 478
Engagements en matière de pensions	131 152
Engagements de crédit-bail mobilier	119 668
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**3 066 298**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

(*) Conformément aux usages dans le mouvement E.LECLERC, notre société s'est portée caution en sa qualité de parrains de certains centres E.LECLERC.
Les engagements sont valorisés sur la base des informations transmises par les établissements bancaires ou les cautions signées selon les cas.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**249 900**	**249 900**
Cumul exercices antérieurs				39 283	39 283
Dotations de l'exercice				49 980	49 980
Amortissements				**89 263**	**89 263**
Cumul exercices antérieurs				102 532	102 532
Exercice				53 245	53 245
Redevances payées				**155 777**	**155 777**
A un an au plus				53 245	53 245
A plus d'un an et cinq ans au plus				7 973	7 973
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**61 218**	**61 218**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				58 450	58 450
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**58 450**	**58 450**
Montant pris en charge dans l'exercice				**53 245**	**53 245**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 131 152 euros
L'engagement de retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.
La méthode de calcul est conforme à la convention de détail et de gros à prédominance alimentaire.
Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.
Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 3,20 %
Evolution des salaires : 4 %
Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maitrise et faible pour les cadres.

DocuSign Envelope ID: 0CC54FF5-5804-4D67-B1A9-5319B911A54A

LUNADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 9.500 euros
Siège social : 1750 Chemin Saint Bernard
06220 VALLAURIS
R.C.S. ANTIBES 789 123 148

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 MAI 2023

Exercice clos le 30 novembre 2022

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 3.265.483 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : 3.265.483 euros

Affectation :

- La totalité, au poste « Autre Réserves », soit la somme de …….. 3.265.483 euros
Ce qui porte le solde de ce poste de la somme de 7.477.924 €,
à la somme de 10.743.407 €.

Total affecté : 3.265.483 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 10.820.095 euros pour un capital social de 9.500 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions de dividendes suivantes sont intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
Ex clos le 30/11/2021	-	-	-
Ex clos le 30/11/2020	1.500.000 €	1.498.737 €	1.263 €
Ex clos le 30/11/2019	1.000.000 €	999.158 €	842 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 11 mai 2023.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
6972F5E4D10C428...