

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2013 dont le total est de 44 515 703.20 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -22 985 178,91 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2012 au 30/09/2013.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2011 au 30/09/2012.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires et évènements significatifs
- Evènements intervenus entre la date de clôture et l'établissement des comptes annuels

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Charges et produits exceptionnels
- Transferts de charges
- Composition du capital social
- Tableau de variation des capitaux propres
- Tableau de variation des capitaux propres
- Obligations convertibles
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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

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

| | |
|--|----------------------|
| Logiciels informatiques | de 1 à 5 ans |
| Brevets | 5 ans |
| Site Internet et Intranet | 5 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 7 à 8 ans |
| Matériel de bureau et informatique | de 2 à 5 ans |
| Mobilier | de 8 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base de critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net ou les perspectives de rentabilité de la filiale concernée.

Les frais sur acquisitions de titres ont été amortis sur une durée de cinq ans.

Conformément à ces méthodes, des provisions pour dépréciation sur les titres de participation GLOBAL, KSV Holding, SALMON, HAPPY et HAURAUNIZE ont été constatées au 30 septembre 2013.

CREANCES ET DETTES

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

FRAIS SUR EMPRUNT OBLIGATAIRE

Les frais d'émissions d'emprunt obligataire sont amortis sur la durée d'origine des emprunts, soit cinq ans.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Opération Capitalistique :

Perceva Holding devenue GMF Holding, société détenue majoritairement par le fonds commun de placement à risques France Special Situations Fund I (représenté par sa société de gestion Perceva), actionnaire de référence de Groupe Monceau Fleurs SA a conclu le 24 juin 2013 un protocole d'investissement visant à permettre à Groupe Monceau Fleurs SA de faire face à ses échéances financières à court terme et de se recapitaliser pour mener à bien le recentrage sur son métier historique.

En date du 6 août 2013, les actionnaires lors d'une assemblée générale mixte ont voté une réduction de capital pour un montant de 13,3 millions d'euros qui a ramené le capital social à 1,1 millions d'euros et entraîné une baisse de la valeur nominale des actions de 2€ à 0,15€.

A la fin du mois d'août, les obligations sèches acquises par Perceva Holding dans le cadre de la procédure d'acquisition ordonnée sont de 2 086 obligations sur 13 818 soit 15,1% de l'en cours en circulation.

Les obligations convertibles ont, quant à elles, été acquises à hauteur de 93,06% soit 1 134 392 obligations sur un total de 1 219 000 obligations convertibles.

Par la suite 2 augmentations de capital successives ont eu lieu pour un montant total de 7, 8 millions d'euros en numéraire dont :

- 6,3 millions d'euros libérés en espèce avec émission de 42 000 000 actions nouvelles de 0,15€ au profit de Perceva Holding ;
- 1,5 millions par incorporation de créances avec émission de 9 999 999 actions nouvelles de 0,15€ dont 6 666 666 actions au profit de Unigreen France et 3 333 333 actions au profit de BM Invest.

Au 30 septembre 2013, le capital social s'élevait à 8,9 millions d'euros et se décomposait en 59 245 852 actions de 0,15€ de valeur nominale.

A l'issue de ces différentes opérations la société GMF holding détient 71,8 % de la société Groupe Monceau Fleurs SA.

Modification de la Gouvernance :

En date du 6 août, la société Groupe Monceau Fleurs SA s'est dotée d'un Directoire avec un conseil de Surveillance.

A cette même date, Bruno Blaser (Directeur Réseau Franchise), Patrick Deronne (Directeur du Développement) et Laurent Pfeiffer (Directeur Administratif et Financier) ont été nommés membres du Directoire.

Le 13 septembre, Laurent Amar démissionne de ses fonctions de membre du directoire et intègre le Conseil de Surveillance.

Laurent Pfeiffer est alors nommé Président du Directoire.

Modification du plan de sauvegarde :

En date du 16 septembre 2013, le tribunal de commerce approuve les modifications du Plan de Sauvegarde, de nature à permettre l'exécution du plan de continuation, à savoir deux éléments majeurs :

- . La possibilité de pouvoir compenser les obligations acquises (voir ci-après événements post-clôtures) par GMF holding,

- . Le nouvel échéancier suivant :

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2% | 6% | 8% | 10% | 12% | 15% | 15% | 15% | 17% |

Le 22 juillet 2013 la société GMF procède au rachat des parts de madame Sandrine Boutot. Cette acquisition de titres supplémentaires de la société SALMON, fait de GMF l'associé unique de SALMON.

Evènements intervenus entre la date de clôture et l'établissement des comptes annuels

Augmentation du capital en date du 21 octobre 2013 :

Le directoire, utilisant la délégation donnée par l'Assemblée Générale Mixte du 6 août 2013, constate en date du 21 octobre la compensation de 1 134 392 d'obligations convertibles et de 2086 obligations sèches.

Cette opération a pour effet :

- L'augmentation des capitaux propres pour un montant de 17 millions d'euros (avant imputation des frais sur la prime d'émission) en contrepartie d'une diminution des dettes financières pour le même montant ;
- La création de 26 426 701 actions au profit de GMF Holding et au prix de souscription de 0,60€ soit une prime d'émission unitaire de 0,50€.

A l'issue de cette opération :

- Au 21 octobre 2013, Le capital social de Groupe Monceau Fleurs SA s'élève à 12 850 882,95€ divisé en 85 672 553 actions de 0,15€ chacune.
- La société GMF holding détient 80,5 % de la société Groupe Monceau Fleurs SA.

Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | 168 060 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 519 265 | | 46 504 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | 26 715 | | 7 406 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 77 958 | | 2 735 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 104 673 | | 10 141 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | 47 769 972 | | 3 675 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 69 554 | | 194 656 |
| TOTAL | 47 839 526 | | 198 331 |
| TOTAL GENERAL | 48 631 524 | | 254 976 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|------------------------------|---------------------------|--|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | 168 060 | 0 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 291 | 145 000 | 418 478 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | 8 121 | 26 000 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 8 988 | 71 706 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 17 109 | 97 706 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 47 773 647 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 264 210 | |
| TOTAL | | | 48 037 857 | |
| TOTAL GENERAL | 2 291 | 330 169 | 48 554 041 | |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|----------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Éléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | 3 905 | 33 612 | 37 517 | 0 |
| Autres immobilisations incorporelles | 103 489 | 97 961 | | 201 450 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 34 | 787 | 820 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 48 889 | 8 403 | 6 333 | 50 958 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 48 922 | 9 189 | 7 154 | 50 958 |
| TOTAL GENERAL | 156 316 | 140 763 | 44 670 | 252 408 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | 33 612 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 97 567 | | 394 | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 787 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 8 403 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 9 189 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 140 369 | | 394 | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 605 251 | | 227 379 | 377 871 |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

Les charges à répartir correspondent aux frais relatifs aux émissions des emprunts obligataires qui sont étalés sur une durée de 5 ans.

Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | 477 751 | 85 518 | | 563 269 |
| TOTAL Provisions réglementées | 477 751 | 85 518 | | 563 269 |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | 100 000 | 2 246 400 | | 2 346 400 |
| TOTAL Provisions | 100 000 | 2 246 400 | | 2 346 400 |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations | 11 755 890 | 26 000 14 289 575 63 918 | 7 743 | 26 000 26 045 465 63 918 |
| TOTAL Dépréciations | 12 056 784 | 18 970 046 | 7 743 | 31 019 087 |
| TOTAL GENERAL | 12 634 535 | 21 275 964 | 7 743 | 33 928 756 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 2 897 630 16 072 416 2 331 918 | 7 743 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 26 050 | | 26 050 |
| Autres immobilisations financières | 238 160 | 200 292 | 37 868 |
| Clients douteux ou litigieux | 5 174 573 | 90 108 | 5 084 465 |
| Autres créances clients | 7 706 687 | | 7 706 687 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 700 | 4 700 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 293 | 293 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéficiaires | 17 229 | 17 229 | |
| - T.V.A | 777 081 | 777 081 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | 11 883 742 | | 11 883 742 |
| Débiteurs divers | 1 743 | | 1 743 |
| Charges constatées d'avance | 1 207 002 | 1 207 002 | |
| TOTAL GENERAL | 27 037 260 | 2 296 705 | 24 740 556 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 18 341 702 | 0 | | 18 341 702 |
| Autres emprunts obligataires | 6 909 000 | | | 6 909 000 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 7 586 | 7 586 | | |
| - plus d'un an | 3 241 787 | 0 | | 3 241 787 |
| Emprunts et dettes financières divers | 600 000 | 600 000 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 993 048 | 1 928 786 | | 3 064 262 |
| Personnel et comptes rattachés | 413 084 | 413 084 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 590 021 | 590 021 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 2 110 664 | 2 110 664 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 105 447 | 105 447 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 382 432 | | | 1 382 432 |
| Autres dettes | 11 242 | 11 242 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 38 706 014 | 5 766 831 | | 32 939 183 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

| | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|--|------------------------------------|---|--|
| | Liées | avec lesquelles la société a un lien de participation | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | 47 432 641 | 341 006 | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 12 535 697 | | |
| Autres créances | 10 645 212 | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 382 410 | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 071 647 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | 180 226 | | |
| Charges financières | 36 161 | | |

Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|------------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | 4 323 642 |
| Autres créances | 203 045 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 4 526 687 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 424 105 |
| Emprunts et dettes financières divers | 36 161 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 939 368 |
| Dettes fiscales et sociales | 750 325 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 5 149 958 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|------------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 1 207 002 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 1 207 002 | |

Charges à répartir sur plusieurs exercices

| | Montant brut | Taux amortissement |
|---|------------------|--------------------|
| Charges différées | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | |
| Frais d'émission des emprunts | 1 903 831 | 20% |
| Charges à étaler | | |
| TOTAL | 1 903 831 | 20% |

Charges et produits exceptionnels

| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|-------------------------|------------------------|
| Dotations exceptionnelles | 394 | |
| Amendes | 192 | |
| Dotations amortissements dérogatoires | 85 518 | |
| Provisions exceptionnelles pour litiges | 2 246 400 | |
| Autres charges exceptionnelles | 13 203 | |
| Charges sur exercices antérieurs | 130 543 | |
| Produits exceptionnelles | | 1 |
| TOTAL | 2 476 250 | 1 |

Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|------------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 7 245 853 | 2€ |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Augmentation de 6.3 millions d'euros | 42 000 000 | 0.15 |
| Augmentation de 1.5 millions d'euros | 9 999 999 | 0.15 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 59 245 852 | 0.15€ |

Tableau de variation des capitaux propres

| | 30/09/2012 | + | - | 30/09/2013 |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Capital | 14 491 706 | 7 800 000 | 13 404 828 | 8 886 878 |
| Primes | 15 601 032 | | 12 354 413 | 3 246 619 |
| Réserve légale | 341 675 | | | 341 675 |
| Réserves règlementées | 5 200 | 13 404 828 | | 13 410 028 |
| Autres Réserves | 907 594 | | 907 594 | 0 |
| Report à nouveau débiteur | (8 315 793) | 8 315 793 | | 0 |
| Résultat | (4 946 214) | (22 985 179) | (4 946 214) | (22 985 179) |
| Amortissement dérogatoire | 477 751 | 85 518 | | 563 269 |
| TOTAL | 18 562 952 | 6 620 960 | 21 720 621 | 3 463 290 |

Obligations convertibles

| Nombre | Valeur |
|-----------|------------|
| 1 219 000 | 15 237 500 |
| 13 818 | 6 909 000 |

Frais sur emprunt obligataire :

Les frais sur les emprunts obligataires ont été répartis sur la durée de l'emprunt de façon linéaire. Ils figurent en charges à répartir à l'actif du bilan.

Obligations convertibles (29 novembre 2012) :

Un emprunt obligataire d'une durée de 5 ans a été émis en date du 7 décembre 2007 sur le Marché Alternext d'Euronext Paris pour un montant de 16 050 000 €.

1 284 000 obligations d'un montant nominal de 12,50 € ont été émises. Une obligation donne droit à une action d'une valeur nominale de 2,00 €.

Le nombre d'obligations restant en circulation au 30 septembre 2011 s'élève à 1 219 000.

Le taux d'intérêt nominal de cet emprunt est de 4,30% par an payable annuellement, soit 0,5375 € par obligation payable à terme échu.

Les Obligations seront ainsi amorties en totalité le 29 novembre 2012 par remboursement au prix de 14,70 € par Obligation, soit 117,60% de leur valeur nominale.

Il existe un risque de non-conversion pour un montant de 2,20 € par obligation, soit une somme maximale de 2 681 800 €.

Le remboursement des obligations convertibles aurait dû intervenir le 29 novembre 2012.

La procédure de sauvegarde de la société Groupe Monceau Fleurs a permis au groupe d'étaler l'échéancier de cet emprunt sur une durée de 10 ans.

Emprunt obligataire (30 juin 2015) :

Un second emprunt obligataire d'une durée de 5 ans a été émis en date du 30 juin 2010 sur le Marché Alternext d'Euronext Paris pour un montant de 6 909 000 €.

13 818 obligations d'un montant nominal de 500 € ont été émises.

Le taux d'intérêt nominal de cet emprunt est de 8% par an payable annuellement, soit 40 € par obligation payable à terme échu.

Les Obligations auraient dû être amorties en totalité le 30 juin 2015 par remboursement au prix de 500 € par Obligation, soit 100% de leur valeur nominale.

La procédure de sauvegarde de la société Groupe Monceau Fleurs a permis au groupe d'étaler l'échéancier de cet emprunt sur une durée de 10 ans.

Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | 7 003 479 |
| TOTAL | 7 003 479 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| France | 7 003 479 |
| Etranger | |
| TOTAL | 7 003 479 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôts | Impôts |
|--|-----------------------|--------|
| Résultat courant | -20 508 930 | |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -2 476 248 | |
| Résultat comptable | -22 985 179 | |

Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant |
|---|---------|
| Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : (2) – (3) | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : - les dirigeants - les filiales (2) - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---------------|
| Avals, cautions et garanties (1) Autres engagements reçus : | 95 082 |
| TOTAL | 95 082 |
| Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

- (1) Caution reçue de SCI Champlan
- (2) L'emprunt souscrit le 1^{er} octobre 2008 d'un montant de 2 300 K€ par la société GMF auprès du Crédit Lyonnais ainsi que celui souscrit auprès de la BRED le 14 novembre 2008 d'un montant de 2 300 K€ sont garantis par le nantissement de 60 000 actions de la société HAURAUNIZE acquise par GMF.
- (3) 900 parts sociales de la société LGDV ont été nanties par la société GMF dans le cadre de l'acquisition de la société Hauraunize.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| Accroissements de la dette future d'impôts | Montant |
|--|---------------|
| ACCROISSEMENTS | |
| Provisions règlementées : | |
| Autres : | |
| TOTAL | |
| Allègements de la dette future d'impôts | |
| ALLEGEMENTS | |
| Provision C3S : | 8 163 |
| Effort construction | 9600 |
| Autres : | |
| TOTAL | 17 763 |
| Nature des différences temporaires | |
| Amortissements réputés différés | |
| Déficits reportables | |
| Moins-values à long terme | |

Groupe Monceau Fleurs SA est la société mère du groupe fiscal composé des sociétés Monceau Fleurs SA, La Générale Des Végétaux, Happy Inc, Hauraunize, Floria Création, Gestflore, PB Participation et Formaflore.

La société Global Export BV fut mise en liquidation au 08/07/2013 et ne fait donc plus partie du groupe fiscal.

Les filiales intégrées dans le groupe comptabilisent leurs impôts comme si elles étaient imposées séparément.

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2013, il a été constaté un produit d'impôt d'un montant de 83 822€.

Rémunérations des dirigeants

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

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 20 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 14 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 34 | |

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|--|---------------|---------------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées (PIDR) | 42 670 | 11 568 | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilés pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | |
| TOTAL | 42 670 | 11 568 | |

Le taux d'actualisation brut est de 3,08%

Les provisions pour Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) ne font pas l'objet d'une comptabilisation.

Volume d'heures cumulé du Droit Individuel de Formation (DIF) et n'ayant pas donné lieu à demande : 998 heures.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société GROUPE MONCEAU FLEURS est la société mère du groupe consolidé.

Tableau des filiales et participations

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| La Générale des Végétaux | 68 602 | -1 229 544 | 100% | 1 530 000 | 1 530 000 | 2 040 821 | | 5 674 173 | -1 932 049 | |
| Happy Inc. | 357 000 | -2 315 559 | 100% | 9 711 100 | 1 592 377 | 2 815 934 | | 1 411 056 | -841 003 | |
| Global Export BV (1) | 25 400 | -1 512 646 | 100% | 120 500 | 0 | 501 909 | | 39 312 152 | -3 831 776 | |
| Monceau Fleurs | 1 367 850 | -1 524 613 | 99.90% | 7 639 034 | 6 938 412 | 3 761 953 | | 2 669 549 | -530 129 | |
| Salmon | 7 500 | -106 274 | 100% | 7500 | 0 | 503 063 | | 91 270 | -129 996 | |
| Hauraunize | 1 200 000 | 1 575 660 | 100% | 16 980 000 | 10 400 485 | 12 317 | | 0 | -42 080 | |
| KSV Holding BV | 18 000 | -160 745 | 100% | 9 005 400 | 9 005 400 | 173 729 | | 0 | -16 065 | |
| Flora Jet CA2F | 200 000 | | 51% | 102 000 | 0 | 50 362 | | | | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| MFEF | 1 802 110 | -775 983 | 29.24% | 527 000 | 381 927 | | | 0 | -16 654 | |
| MFEI | 2 620 000 | -2 670 072 | 43.51% | 1 140 000 | 0 | 57 567 | | 0 | -72 276 | |
| Kabushiki Kaisha Mezon Do Berudi (2) | 608 000 | -1 016 257 | 31.90% | 319 973 | 319 973 | | | 2 018 629 | -120 745 | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>- Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

(1) La société a été liquidée

(2) Mêmes données qu'au 30/09/2012