

GROUPE MONCEAU FLEURS

Société Anonyme au capital de 14 491 706 €
23 rue d'Anjou
75 008 PARIS

R.C.S. PARIS B 421 025 974 0013

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2012

GROUPE MONCEAU FLEURS

Société Anonyme au capital de 14 491 706 €

23 rue d'Anjou
75008 PARIS

R.C.S. PARIS B 421 025 974 0013

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2012

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société GROUPE MONCEAU FLEURS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants figurant en annexe :

- En date du 3 mai 2012, le tribunal de commerce de Paris a homologué le plan de sauvegarde. Ce jugement a mis fin à la procédure ouverte le 27 octobre 2011, à la demande de la société Groupe Monceau Fleurs, et ouvre la phase de mise en œuvre du plan de sauvegarde.

Les principales dispositions de ce plan sont résumées dans le paragraphe « Informations complémentaires et événements significatifs »

- En 2012, la société Groupe Monceau Fleurs a réalisé deux opérations d'augmentation de capital d'un montant total de 2.500.000 € par apports en numéraire et émission de 1.250.000 actions nouvelles, émises au pair.
- Immobilisations financières : des provisions pour dépréciation des titres de participation, MFEL, MFEF, SALMON et HAPPY Inc. ont été constatées au 30 septembre 2012.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans les « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, il est décrit notamment les méthodes d'évaluation des immobilisations financières à la clôture de l'exercice. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et appréciés les hypothèses retenues, notamment les perspectives de rentabilité des filiales évaluées par un expert indépendant.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

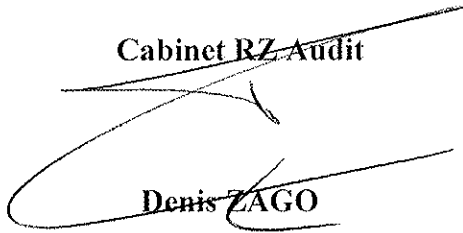
Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil

d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 mars 2013

Les commissaires aux comptes

Cabinet RZ Audit



Denis ZAGO

Cabinet Didier KLING & Associés



Didier KLING



Dominique MAHIAS

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	168 060	3 905	164 155	0,29		
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	371 974	103 489	268 485	0,47	135 101	0,26
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	147 291		147 291	0,26		
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	104 673	48 922	55 750	0,10	51 034	0,10
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	47 769 972	11 755 890	36 014 082	63,41	38 255 284	74,34
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	26 050		26 050	0,05	17 750	0,03
Autres immobilisations financières	43 504		43 504	0,08	107 309	0,21
TOTAL (I)	48 631 524	11 912 206	36 719 318	64,65	38 566 477	74,95
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	80 463		80 463	0,14	16 256	0,03
Clients et comptes rattachés	11 129 893	210 609	10 919 284	19,23	5 248 708	10,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	921 599		921 599	1,62	466 086	0,91
. Autres	7 047 035	50 362	6 996 674	12,32	5 659 186	11,00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	54 330	39 923	14 407	0,03	33 985	0,07
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	506 058		506 058	0,89	386 632	0,75
Charges constatées d'avance	32 042		32 042	0,06	91 011	0,18
TOTAL (II)	19 771 420	300 894	19 470 526	34,28	11 901 864	23,13
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	605 251		605 251	1,07	988 295	1,92
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	69 008 195	12 213 100	56 795 095	100,00	51 456 636	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 14 491 706)	14 491 706	25,52	11 991 706	23,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	15 601 032	27,47	15 601 032	30,32
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	341 675	0,60	341 675	0,66
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	5 200	0,01	5 200	0,01
Autres réserves	907 594	1,60	907 594	1,76
Report à nouveau	-8 315 793	-14,63	2 141 719	4,16
Résultat de l'exercice	-4 946 214	-8,70	-10 457 513	-20,31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	477 751	0,84	383 119	0,74
TOTAL (I)	18 562 951	32,68	20 914 532	40,64
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	100 000	0,18	45 000	0,09
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	100 000	0,18	45 000	0,09
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles	17 133 770	30,17	15 237 500	29,61
Autres Emprunts obligataires	6 909 000	12,16	6 909 000	13,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	3 128 619	5,51	3 135 111	6,09
. Découverts, concours bancaires	80 026	0,14	874	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	600 000	1,06	1 355 536	2,63
. Associés	3 743 097	6,59	1 281 021	2,49
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 807 670	6,70	1 377 375	2,68
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	166 762	0,29	26 491	0,05
. Organismes sociaux	409 900	0,72	178 049	0,35
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 782 748	3,14	858 803	1,67
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	50 430	0,09	33 071	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 455	0,00		
Autres dettes	317 666	0,56	97 708	0,19
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance			6 565	0,01
TOTAL (IV)	38 132 144	67,14	30 497 104	59,27
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	56 795 095	100,00	51 456 636	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

Présenté en Euros

Edité le 11/03/2013

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	6 097 404		6 097 404	100,00	4 882 824	100,00	1 214 580	24,87
Chiffres d'Affaires Nets	6 097 404		6 097 404	100,00	4 882 824	100,00	1 214 580	24,87

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			58 315	0,96	120 000	2,46	-61 685	-51,39
Autres produits			217	0,00	18	0,00	199	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			6 155 937	100,96	5 002 842	102,46	1 153 095	23,05
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			690	0,01			690	N/S
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			4 494 903	73,72	3 495 870	71,60	999 033	28,58
Impôts, taxes et versements assimilés			109 380	1,79	80 031	1,64	29 349	36,67
Salaires et traitements			1 833 216	30,07	1 416 731	29,01	416 485	29,40
Charges sociales			815 222	13,37	485 926	9,95	329 296	67,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations			464 324	7,62	432 717	8,86	31 607	7,30
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			137 765	2,26	72 845	1,49	64 920	89,12
Dotations aux provisions pour risques et charges					25 000	0,51	-25 000	-100,00
Autres charges			18 108	0,30	24 015	0,49	-5 907	-24,59
Total des charges d'exploitation (II)			7 873 608	129,13	6 033 135	123,56	1 840 473	30,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 717 672	-28,16	-1 030 293	-21,09	-687 379	-66,71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations					214 887	4,40	-214 887	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			197 419	3,24	1 430 525	29,30	-1 233 106	-86,19
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			197 419	3,24	1 645 412	33,70	-1 447 993	-87,99
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 295 534	37,65	9 550 640	195,60	-7 255 106	-75,95
Intérêts et charges assimilées			1 455 659	23,87	1 410 104	28,88	45 555	3,23
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			3 751 193	61,52	10 960 745	224,48	-7 209 552	-65,77
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 553 773	-58,27	-9 315 332	-190,77	5 761 559	61,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-5 271 445	-86,44	-10 345 626	-211,87	5 074 181	49,05

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0,00				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	696	0,01		696	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges			200 000	4,10	-200 000	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	696	0,01	200 000	4,10	-199 304	-99,64
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 572	0,09	191	0,00	5 381	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	543	0,01	500 744	10,26	-500 201	-99,88
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	195 552	3,21	138 228	2,83	57 324	41,47
Total des charges exceptionnelles (VIII)	201 667	3,31	639 163	13,09	-437 496	-68,44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-200 971	-3,29	-439 163	-8,98	238 192	54,24
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-526 202	-8,62	-327 275	-6,69	-198 927	-60,77
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 354 053	104,21	6 848 254	140,25	-494 201	-7,21
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 300 267	185,33	17 305 768	354,42	-6 005 501	-34,69
RÉSULTAT NET	-4 946 214	-81,11	-10 457 513	-214,16	5 511 299	52,70
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2012 dont le total est de 56 795 094,81 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -4 946 213,98 euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/10/2010 au 30/09/2011.

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 des titres de participation MFEI, MFEF, SALMON et HAPPY ont été constatées au 30 septembre 2012.

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 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

En date du 3 mai 2012, le tribunal de commerce de Paris a homologué le plan de sauvegarde. Ce jugement a mis fin à la procédure ouverte le 27 octobre 2011, à la demande de la société Groupe Monceau Fleurs, et ouvre la phase de mise en œuvre du plan de sauvegarde.

Ce dernier prévoit :

- Le remboursement immédiat des créances inférieures à 300 euros
- Le remboursement immédiat des frais de justice
- Le remboursement de 100 % du solde des créances en 10 échéances annuelles progressives, la première échéance au plus tard la veille de la date anniversaire du jugement arrêtant le plan, comme suit :
 - Année 1 et 2 : 1%
 - Année 3 : 6%
 - Année 4 : 8%
 - Année 5 : 10%
 - Année 6 : 12%
 - Année 7, 8 et 9 : 15%
 - Année 10 : 17%

Dit que la clause « d'excess cash flow » figurant au plan s'entend par laquelle tout « excess cash flow » constaté par les mêmes méthodes comptables utilisées pour la présentation du plan et au titre de tout exercice comptable clos après le 3^{ème} anniversaire du présent jugement arrêtant le plan, permettra de rembourser par anticipation les créances du plan à hauteur d'un montant correspondant à 50% de « l'excess cash flow » sans autres restrictions,

- Constate les engagements figurant au plan, et ceux de Monsieur Laurent AMAR notamment concernant la destination de son compte courant,
- Dit que ces engagements et clause « d'excess cash flow » seront contrôlés et mis en œuvre par le commissaire à l'exécution du plan et par le commissaire aux comptes qui leur en fera rapport,
- Prononce l'inaliénabilité du fonds de commerce et des actions du Groupe Monceau Fleurs détenues directement ou indirectement par Monsieur Laurent Amar pendant la durée du plan,

Courant de l'été 2012, la société Groupe Monceau Fleurs a réalisé deux opérations d'augmentation de capital d'un montant total de 2.500.000 € par apports en numéraire et émission de 1.250.000 actions nouvelles, émises au pair.

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

Néant

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	178 057		341 208
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	193 600		715
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	59 989		18 972
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	253 589		19 687
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	47 769 972		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	125 059		10 800
TOTAL	47 895 030		10 800
TOTAL GENERAL	48 326 676		539 755

	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	
Autres immobilisations incorporelles			519 265	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		167 600	26 715	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 004	77 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		168 604	104 673	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			47 769 972	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		66 305	69 554	
TOTAL		66 305	47 839 526	
TOTAL GENERAL		234 909	48 631 524	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		3 905		3 905
Autres immobilisations incorporelles	42 956	63 842	3 308	103 489
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	167 600	34	167 600	34
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 955	14 420	486	48 889
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	202 555	14 454	168 086	48 922
TOTAL GENERAL	245 510	82 201	171 394	156 316

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	3 905				
Autres immobilisations incorporelles	63 842				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	34				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 420				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 454				
TOTAL GENERAL	82 201				

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	988 295		383 044	605 251
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	383 119	94 632		477 751
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				
TOTAL Provisions réglementées	383 119	94 632		477 751
Pour litiges	25 000	100 000	25 000	100 000
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	20 000		20 000	
TOTAL Provisions	45 000	100 000	45 000	100 000
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	9 514 688	2 241 202		11 755 890
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	72 845	137 765		210 609
Autres dépréciations	35 952	54 332		90 285
TOTAL Dépréciations	9 623 486	2 433 299		12 056 784
TOTAL GENERAL	10 051 605	2 627 931	45 000	12 634 535
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		137 765	45 000	
- financières		2 295 534		
- exceptionnelles		194 632		

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	43 504		43 504
Clients douteux ou litigieux	234 296		234 296
Autres créances clients	10 895 597	10 895 597	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	921 599	921 599	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	7 041 328	721 829	6 319 499
Débiteurs divers	5 708	5 708	
Charges constatées d'avance	32 042	32 042	
TOTAL GENERAL	19 200 124	12 576 775	6 623 349
Montant des prêts accordés dans l'exercice	8 300		
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	17 133 770	179 193	6 630 141	10 324 436
Autres emprunts obligataires	6 909 000	69 090	2 556 330	4 283 580
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	80 026	80 026		
- plus d'un an	3 128 619	347 331		2 781 288
Emprunts et dettes financières divers	600 000	600 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 807 670	3 807 670		
Personnel et comptes rattachés	166 762	166 762		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	409 900	409 900		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	1 782 748	1 782 748		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	50 430	50 430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 455	2 455		
Groupe et associés	3 743 097	52 682		3 690 415
Autres dettes	317 666	317 666		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	38 132 144	7 865 953	9 186 471	21 079 719
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	156 498			
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 à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	47 428 966	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	10 946 582		
Autres créances	6 390 153		
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	2 315 230		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 969 221		
Dettes fiscales et sociales	346 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	317 666		
Produits de participation			
Autres produits financiers	190 346		
Charges financières	45 130		

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	2 117 302
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 1 678€)	199 592
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 316 894

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	2 101 622
Emprunts et dettes financières divers	52 682
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 817 386
Dettes fiscales et sociales	343 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	317 666
TOTAL	4 633 182

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 042	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	32 042	

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	0.2
Charges à étaler		
TOTAL	1 903 831	0.2

Charges et produits exceptionnels

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotations exceptionnelles	920	
Amendes	5 572	
Dotations amortissements dérogatoires	94 632	
Provisions exceptionnelles pour litiges	100 000	
Autres charges exceptionnelles	543	
Produits exceptionnelles		696
TOTAL	201 667	696

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 995 853	2
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	1 250 000	2
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 245 853	2

Au 30 septembre 2012, le groupe Monceau Fleurs dispose de 408 actions propres provisionnées à hauteur de 73%.
Le Groupe Monceau Fleurs a procédé à une augmentation de capital de 2.5 millions d'euros.

Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2011	+	-	30/09/2012
Capital	11 610 356	2 500 000		14 110 356
Capital – Actions gratuites	381 350			381 350
Prime d'émission	15 581 410			15 581 410
Prime d'apport	19 623			19 623
Réserve légale	341 675			341 675
Réserves réglementées	5 200			5 200
Autres réserves	907 594			907 594
Report à nouveau créditeur	2 141 719		(2 141 719)	0
Report à nouveau débiteur	0	(8 315 793)		(8 315 793)
Résultat	(10 457 513)	(4 946 214)	10 457 513	(4 946 214)
TOTAL	20 531 413	(10 762 007)	8 315 793	18 085 199

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 Alterné 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	6 097 404
TOTAL	6 097 404

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 097 404
Etranger	
TOTAL	6 097 404

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-5 271 445	
Résultat exceptionnel (et participation)	-200 971	
Résultat comptable	-4 946 214	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions (1) Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : (2) – (3)	700 000
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales (note 1 & 2) - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	700 000

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

- (1) La société GMF est caution bancaire pour la société WHKS à hauteur de 700 K€.
- (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 : 947 Effort construction 5 828 Autres :	
TOTAL	6 775
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit 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, Global Export BV, Happy Inc, Hauraunize, Floria Création, Gestflore, PB Participation et Formaflore.

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

Au titre de l'exercice clos au 30 septembre 2012, il a été constaté un produit d'impôt d'un montant de 526 202€.

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	26	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	26	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées (PIDR)	32 223	8 849	
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	32 223	8 849	

Le taux de charges sociales utilisé pour le calcul des PIDR est de 44 %.

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 : 538 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	-1 696 253	100%	1 530 000	1 530 000			6 467 192	466 709	
Happy Inc.	357 000	-2 220 245	100%	9 711 100	2 577 377			1 650 672	-95 314	
Global Export BV	25 400	-1 512 646	100%	120 500	120 500			39 312 152	-3 831 776	
Monceau Fleurs	1 367 850	-1 128 613	99.99%	7 639 034	6 938 412			3 159 714	-396 000	
Salmon	7 500	-31 744	51%	3 825	0			1 085 334	-74 530	
Hauraunize	1 200 000	1 906 500	100%	16 980 000	14 631 485			0	-330 840	
KSV Holding BV	18 000	-145 756	100%	9 005 400	9 005 400			0	-14 989	
Flora Jet CA2F	200 000		51%	102 000	0					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
MFEF	1 802 110	-328 466	29.24%	527 000	381 927			-833	-447 517	
MFEI	2 620 000	-2 495 224	43.51%	1 140 000	0			0	-174 848	
Kabushiki Kaisha Mezon Do Berudi	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										