

SCI LANSON

Scénario Financement

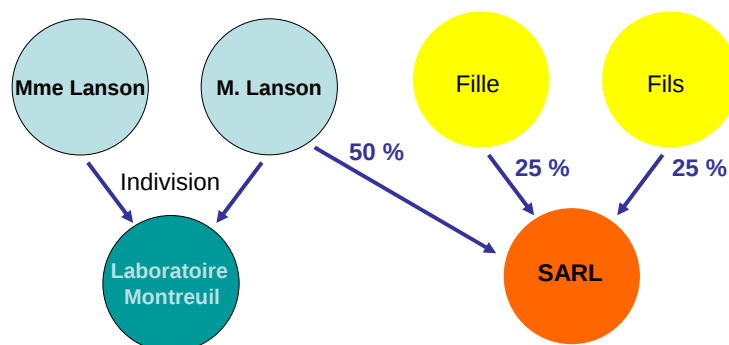
18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

1

M. et Mme Lanson

- Situation actuelle



Détention bien d'exploitation

Détention parts sociales

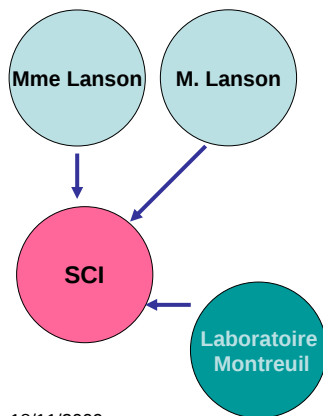
18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

2

Scénario financement 2

Articulation financement phase 1



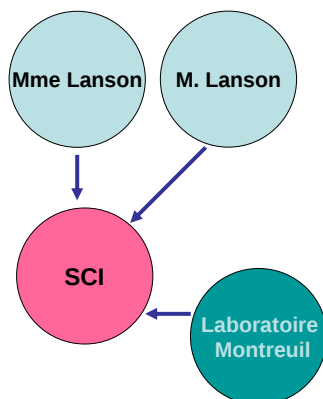
18/11/2009

Affaire Arkaniissim/Lanson

3

Scénario financement 2

Articulation financement phase 2



18/11/2009

Affaire Arkaniissim/Lanson

4

Motivation

- Sécurisation de la cession de l'entreprise
- Sécurisation patrimoniale
- A terme : vente de l'entreprise avec un repreneur identifié.

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

5

BILAN PATRIMONIAL DYNAMIQUE

FOYER LANSON
Automne 2009

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

6

SOMMAIRE

1. Bilan foyer Lanson à fin 2009 avant SCI
2. Compte de revenus du foyer Lanson 2009
3. Bilan foyer Lanson à fin 2009 après SCI
4. Compte d'exploitation 2009 Lanson Gastronomie sarl
5. Bilan Lanson Gastronomie sarl à fin 2009
6. Bilan de la SCI Lanson à fin 2009
7. Compte d'exploitation prévisionnel Lanson Gastronomie avec SCI
8. Bilans prévisionnels Lanson Gastronomie avec SCI
9. Compte d'exploitation prévisionnel SCI Lanson
10. Bilan prévisionnel foyer Lanson

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

7

BILAN FOYER LANSON avant SCI

Bilan foyer Lanson		2007	2008	2009
Capitaux propres			796	838
Endettement	50 % des Parts de la Société		0	
Immobilier privé +/-			350	350
Immobilier de rapport			0	0
Valeurs mobilières +/-			40	40
Assurance vie/capitalisation			252	287
Participations			149	149
Capitalisation cachée				12
Liquidités			5	0
total			796	838
check			0	0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

8

CPTE DE REVENUS FOYER LANSON

Foyer Lanson		2007	2008	2009
Salaires puis Retraites net		70	70	75
Dividendes				0
+V mobilières				
Revenus valeurs mob	4%			12
Loyers				9
Charges foncières				3
Charges quotidiennes				40
I/dividendes				0
I/+V mob				
Impôt progressif	30%	14%		11
Total IRPP				11
ISF				
Dépenses exceptionnelles				
Disponible				42

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

9

BILAN FOYER LANSON après SCI

Bilan foyer Lanson		2007	2008	2009
Capitaux propres			796	838
Endettement			0	
Immobilier privé +/-			350	0
SCI			0	5
Valeurs mobilières +/-			40	40
Assurance vie/capitalisation			252	632
Participations			149	149
Capitalisation cachée				12
Liquidités			5	0
total			796	838
check			0	0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

10

CPTE D'EXPLOITATION LANSON GASTRONOMIE sarl

EXPLOITATION en K€		2007	2008	2009
CA	5%	1185	1280	1360
Autres produits		3	2	3
Coût des ventes		499	537	569
MB%		58%	58%	58%
Marge brute		689	745	794
AACE hors loyers Lanson		122	125	152
Loyers Lanson		9	11	10
Salaires et charges employés	2%	327	389	376
Salaires et charges Dtion	2%	140	140	113
Impôts et Taxes		31	26	20
Autres charges				
Charges d'exploitation		629	691	671
Amortissements		47	43	48
Provisions				
EBIT		13	11	76
Résultat financier	7%	-3	-3	-3
Résultat courant avt impôts		11	9	73
Exceptionnels				-13
IS		-1	-1	-13
Résultat net		9	7	47
Marge brute Autofincmt		56	50	95

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

11

BILAN LANSON GASTRO FIN 2009

BILANS en K€		2007	2008	2009
Capitaux propres		105	112	159
Provisions				
Cptes courants				
Dettes financières		69	37	26
Dettes Fournisseurs				6
Social Fiscal		57	54	77
Autres				0
Total		231	203	268
Actifs incorporels		6	6	6
Actifs corporels		131	126	127
Actifs financiers		3	3	3
Stocks		15	16	10
Clients				0
Autres		16	21	15
Disponibilités		60	31	107
Total		231	203	268
contrôle		0	0	0.0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

12

BILAN SCI LANSON FIN 2009

Bilan SCI Lanson	2009
Cappropres	5
CCrt	0
Defi	375
Total	380
Immobilisations	375
Autres	0
Cash	5
Total	380
check	0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

13

CPTÉ EXPLOIT PREVISIONNEL LANSON GASTRONOMIE

EXPLOITATION en K€		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
CA	2%	1185	1280	1360	1428	1457	1486	1515
Autres produits		3	2	3				
Coût des ventes		499	537	569	597	583	594	606
MB%		58%	58%	58%	58%	60%	60%	60%
Marge brute		689	745	794	831	874	891	909
AACE hors loyers Lanson		122	125	152	159	162	166	169
Loyers Lanson puis SCI		9	11	10	30	30	30	30
Salaires et charges employés	2%	357	417	376	384	391	399	407
Salaires et charges Dtion	2%	110	112	113	115	118	120	122
Impôts et Taxes		31	26	20	21	21	22	22
Autres charges								
Charges d'exploitation		629	691	671	709	722	736	750
Amortissements		47	43	48	45	45	45	45
Provisions								
EBIT		13	11	76	77	107	110	114
Résultat financier	5%	-3	-3	-3	4	6	2	6
Résultat courant avt impôts		11	9	73	81	112	112	120
Exceptionnels				-13				
IS		-1	-1	-13	-20	-34	-34	-36
Résultat net		9	7	47	61	78	79	84
Marge brute Autofinmt		56	50	95	106	123	124	129

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

14

BILANS PREVISIONNELS LANSON GASTRONOMIE sarl

BILANS en K€		2007	2008	2009		2010	2011	2012	2013
Capitaux propres		105	112	159		189	124	203	287
Provisions									
Cptes courants									
Dettes financières		69	37	26		26	26	26	26
Dettes Fournisseurs				6		6	6	6	6
Social Fiscal		57	54	77		77	77	77	77
Autres				0					
Total		231	203	268		298	233	312	396
Actifs incorporels		6	6	6		6	6	6	6
Actifs corporels		131	126	127		127	127	127	127
Actifs financiers		3	3	3		3	3	3	3
Stocks		15	16	10		10	10	10	10
Clients				0		0	0	0	0
Autres		16	21	15		15	15	15	15
Disponibilités		60	31	107		137	72	151	235
Total		231	203	268		298	233	312	396
contrôle		0	0	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

15

CPTES EXPLOITATION PREVISIONNELS SCI LANSON

SCI Lanson		2007	2008	2009		2010	2011	2012	2013
Revenus locatifs						30	30	30	30
Charges foncières et autres						3	3	3	3
Amortissements						15	15	15	15
Résultat d'exploitation						12	12	12	12
Frais financiers	4%					-15	-14	-14	-13
Impôt	20%					0	0	0	0
Résultat net						-3	-2	-2	-1

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

16

BILANS PREVISIONNELS DE LA SCI LANSON

Bilan SCI Lanson		2007	2008	2009		2010	2011	2012	2013
Cappropres				5		2	0	-2	-4
CCrt						0			
Defi				375		362	350	337	323
Total				380		365	350	335	320
Immobilisations				375		360	345	330	315
Autres									
Cash				5		5	5	5	5
Total				380		365	350	335	320
check				0		0	0	0	0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

17

CPTES PREVISIONNELS FOYER LANSON

Foyer Lanson		2007	2008	2009		2010	2011	2012	2013
Salaires puis Retraites net		70	70	75		76	57	18	34
Dividendes				0		14	65	0	0
+V mobilières						0			
Revenus valeurs mob	4%			12		27	30	20	20
Loyers				9		0	0	0	0
Charges foncières				3		0	0	0	0
Charges quotidiennes				40		40	40	40	40
I/dividendes				0		1.32	10.5	0	0
I/+V mob									
Impôt progressif	30%	14%		11		10	5	0	2
Total IRPP				11		11	15	0	2
ISF						1	1	1	1
Dépenses exceptionnelles									
Disponible				42		66	96	-3	11

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

18

BILAN PREVISIONNEL FOYER LANSON

Bilan foyer Lanson		2007	2008	2009		2010	2011	2012	2013
Capitaux propres			796	838		903	999	996	1007
Endettement			0						
Immobilier privé +/-			350	0		0	500	500	500
SCI			0	5		5	0	0	0
Valeurs mobilières +/-			40	40		40	40	40	40
Assurance vie/capitalisation			252	632		667	387	382	397
Participations			149	149		149	0	0	0
Capitalisation cachée				12		39	69	69	69
Liquidités			5	0		3	3	5	1
total			796	838		903	999	996	1007
check			0	0		0	0	0	0

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

19

Merci de votre attention

18/11/2009

Affaire Arkanissim/Lanson

20