

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de REIMS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 50009 Numéro SIREN : 096 950 092 Nom ou dénomination : CHAMPAGNE MANSARD BAILLET

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2021 sous le numéro de dépôt 2388

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 191	26 881	2 310	7 858
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 121	9 121		365
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 459 571	5 205 530	254 041	319 263
Autres immobilisations corporelles	57 845	36 941	20 904	15 026
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	49 500		49 500	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 088		10 088	9 756
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	380		380	380
ACTIF IMMOBILISE	5 615 696	5 278 472	337 224	352 648
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	176 009		176 009	176 618
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	43 375 206		43 375 206	38 006 741
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 079		3 079	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 461 225	25 000	4 436 225	4 953 648
Autres créances	4 561 410		4 561 410	7 125 083
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 230 029		1 230 029	1 568 921
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	26 309		26 309	11 824
ACTIF CIRCULANT	53 833 267	25 000	53 808 267	51 842 835
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 448 963	5 303 472	54 145 491	52 195 483

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 176 000)	176 000	176 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 600	17 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	9 450 356	9 167 550
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	320 877	632 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	65 057	39 711
CAPITAUX PROPRES	10 029 890	10 033 136
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 002 850	38 004 967
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 654 345	3 505 203
Dettes fiscales et sociales	196 667	194 834
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	261 739	457 343
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	44 115 601	42 162 347
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	54 145 491	52 195 483

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 416 925	86 400	16 503 325	16 741 643
Production vendue de services	560 929		560 929	635 500
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 977 853	86 400	17 064 253	17 377 143
Production stockée			5 368 465	1 143 819
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			598	311
Autres produits			13	2 135
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 433 330	18 523 408
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			18 958 170	14 770 735
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			609	16 413
Autres achats et charges externes			1 815 290	1 811 572
Impôts, taxes et versements assimilés			259 728	266 841
Salaires et traitements			396 591	348 798
Charges sociales			185 368	175 190
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			84 436	79 814
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 000	10 127
Dotations aux provisions				
Autres charges			638	16
CHARGES D'EXPLOITATION			21 710 830	17 479 506
RESULTAT D'EXPLOITATION			722 500	1 043 902
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			38 880	49 909
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			38 880	49 909
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			286 268	301 569
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			286 268	301 569
RESULTAT FINANCIER			-247 388	-251 660
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			475 112	792 242

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		100 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 996	31 091
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 996	131 092
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 735	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	29 343	23 851
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 078	23 851
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-29 082	107 240
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	125 153	267 207
TOTAL DES PRODUITS	22 476 205	18 704 409
TOTAL DES CHARGES	22 155 329	18 072 134
BENEFICE OU PERTE	320 877	632 275

Annexe

SOMMAIRE ANNEXE

Annexe

Règles et méthodes comptables	2
Intégration fiscale	5

Compléments d'informations relatifs aux comptes

Immobilisations	7
Amortissements	8
Provisions et dépréciations	9
Créances et dettes	10
Charges et produits exceptionnels	11
Situation fiscale différée et latente	12
Composition du capital social	13
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers donnés et reçus	20
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	21
Effectif moyen	22
Autres informations	23

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 54 145 491 euros et au compte de résultat de l'exercice faisant apparaître un bénéfice de 320 877 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 17 064 253 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 25/11/2020.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice

- Effets de la crise sanitaire:

La crise sanitaire du COVID-19 apparue au cours du 1^{er} trimestre 2020 a notamment conduit le Gouvernement Français à prendre des mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français. Cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes au 31/08/2020 de la société.

Compte tenu de l'incertitude sur la durée et l'évolution de cette crise, l'impact au niveau de la trésorerie ne peut être déterminé précisément. Toutefois, à la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

- Autres points:

La vendange précoce de 2020 a conduit à constater dans les comptes du 31/08/2020, un stock de moûts pour 2.9 M€ (contre 0 € l'exercice précédent), ainsi qu'une dette fournisseurs / factures non parvenues correspondante de 3.2 M€ TTC (Contre 0 € l'exercice précédent)

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que les règlements ANC applicables à la clôture de l'exercice.

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

1.1. Image fidèle

Informations complémentaires lorsqu'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle.
Aucune information complémentaire n'est à donner.

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés, suffisent à donner une IMAGE FIDÈLE :

- du patrimoine ;
- de la situation financière ;
- des résultats de l'entreprise

1.2. Méthodes d'évaluation

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat.

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 ;
- indépendance des exercices.

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

1.2.1. Immobilisations incorporelles

Celles-ci sauf réévaluation sont évaluées à leur coût d'acquisition. Le fonds de commerce étant protégé juridiquement, n'a fait l'objet d'aucun amortissement. Les autres immobilisations incorporelles sont amorties en fonction des usages.

1.2.2. Immobilisations corporelles

Celles-ci sont évaluées à leur coût d'acquisition, prix d'achat majoré des frais accessoires d'achat mais le cas échéant ils sont dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur vénale ou d'usage de ces biens. Les frais d'acquisitions font quant à eux l'objet d'une comptabilisation en charge.

1.2.3. Amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles

Les principaux modes et durées d'amortissement choisis pour les différents postes d'immobilisations sont les suivants:

Constructions	15 à 30 ans linéaire
Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans linéaire
Matériel et outillages industriels	3 à 10 ans linéaire ou dégressif
Installations générales et agencements	5 à 10 ans linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans linéaire
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans linéaire ou dégressif

Fiscalement, un amortissement dégressif est pratiqué lorsque cela est possible, l'écart constaté entre l'amortissement dégressif et le linéaire est comptabilisé en amortissements dérogatoires.

1.2.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les dépréciations des immobilisations financières sont comptabilisées en fonction du risque encouru.

1.2.5 Stocks

• *Stocks de produits achetés :*

Les stocks sont évalués selon les méthodes suivantes:

	F.I.F.O
Matières premières	X
Autres approvisionnements	X
Marchandises	X

• *En cours et produits finis :*

Les encours et produits finis sont valorisés au coût de production selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré calculé par année d'origine pour les vins. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Ces éléments ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Pour les produits destinés à être vendus, la valeur actuelle correspond au prix de vente estimé diminué des frais restant à supporter jusqu'à la vente.

1.2.6. Dettes et créances

Les créances et dettes étant évaluées pour leur valeur nominale, une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

1.2.7. Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation actuelle, juridique ou implicite résultant d'un événement passé, et qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques, et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

1.2.8. Engagements en matière de retraite

Ces engagements ne font pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la société mais d'une information en annexe (cf paragraphe concernant les engagements hors bilan).

Ces engagements ont été évalués sur la base des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice.

1.2.9. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

1.2.10. Chiffre d'affaires

L'activité principale de la société est la production et la vente de vins de Champagne. Le chiffre d'affaires provenant de la vente est comptabilisé dans le compte de résultat lors du transfert de propriété qui intervient généralement lors de l'expédition des produits aux clients.

1.3. Dérogation

Mention de la dérogation à l'application d'une prescription comptable (si celle-ci se révèle impropre à donner une image fidèle). Nous n'avons pas dérogé à l'application de prescriptions comptables.

2. INTEGRATION FISCALE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la SAS DU VENAY est tête de Groupe. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe liées aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les charges d'impôt sont supportées par les Sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les Sociétés qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement)

Compléments d'informations relatifs aux comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 191		
Terrains	9 121		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			9 230
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 450 341		9 950
Installations générales, agenc., aménag.	40 552		
Matériel de transport	3 763		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 580		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			49 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 507 356		68 680
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 756		332
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	380		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 136		332
TOTAL GENERAL	5 546 684		69 012

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			29 191	
Terrains			9 121	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			5 459 571	
Installations générales, agencements divers			50 502	
Matériel de transport			3 763	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 580	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			49 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 576 036	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 088	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			380	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			10 468	
TOTAL GENERAL			5 615 696	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 333	5 548		26 881
Terrains	8 756	365		9 121
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 131 078	74 452		5 205 530
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 526	4 072		29 598
Matériel de transport	3 763			3 763
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 580			3 580
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 172 703	78 889		5 251 591
TOTAL GENERAL	5 194 036	84 436		5 278 472

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

29 343

3 996

25 347

CORPOREL.	29 343	3 996	25 347
Acquis. titre			
TOTAL	29 343	3 996	25 347

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	39 711	29 343	3 996	65 057
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	39 711	29 343	3 996	65 057
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	15 000	10 000		25 000
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	15 000	10 000		25 000
TOTAL GENERAL	54 711	39 343	3 996	90 057
Dotations et reprises d'exploitation		10 000		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		29 343	3 996	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	380		380
Clients douteux ou litigieux	3 853	3 853	
Autres créances clients	4 457 372	4 457 372	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	68 575	68 575	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	686 298	686 298	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 702 221	3 702 221	
Débiteurs divers	98 316	98 316	
Charges constatées d'avance	26 309	26 309	
TOTAL GENERAL	9 049 324	9 048 944	380

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	38 002 850	38 002 850		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 654 345	5 654 345		
Personnel et comptes rattachés	97 410	97 410		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 928	50 928		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 633	15 633		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	32 697	32 697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	261 739	261 739		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	44 115 601	44 115 601		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amortissements dérogatoires	29 342	
Charges exceptionnelles diverses	3 735	

TOTAL	33 077
-------	--------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprises des amortissements dérogatoires	3 995	

TOTAL	3 995
-------	-------

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	18 216
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	18 216
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	18 216
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	11 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/08/2020	Total 31/08/2019	%
Production vendue	16 416 924	86 400	16 503 324	16 741 643	-1,42 %
Prestations de services	560 928		560 928	635 500	-11,73 %

TOTAL	16 977 852	86 400	17 064 252	17 377 143	-1,80 %
-------	------------	--------	------------	------------	---------

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	475 111	133 031	342 080
Résultat exceptionnel à court terme	-29 081	-7 878	-21 203
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	446 030	125 153	320 877

Compte	Libellé	31/08/2020
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
41810000	Factures a etablr	349 078,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		349 078,00
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		
5187000D	Interets courus a recevoir	12 350,00
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		12 350,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		361 428,00
TOTAL GÉNÉRAL		361 428,00

Libellé	31/08/2020
CHARGES A PAYER	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
Fourn.facture non parvenue	3 443 337,42
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	3 443 337,42
AUTRES DETTES	
Avoirs a établir	261 697,00
TOTAL AUTRES DETTES	261 697,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
Dettes pour congés a payés	37 210,00
P.f.a. & salaires a payer	60 200,00
Charge sociale/congé p. a paye	14 200,00
Organisme soc. charge a payer	14 300,00
Etat charge a payer	26 722,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	152 632,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	
Interets courus a payer	2 850,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	2 850,00
TOTAL CHARGES A PAYER	3 860 516,42

Compte	Libellé	31/08/2020
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		
4860000D	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 309,00
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		26 309,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 309,00

Engagements financiers et autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Autres opérations hors bilan:						
Location immobilière (Loyer annuel)	665 050				665 050	

TOTAL	665 050					665 050
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions (En garantie de financement bancaire)	38 000 000				38 000 000	

TOTAL	38 000 000					38 000 000
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité		73 575	
TOTAL			73 575

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés et agents de maîtrise	2	
Ouvriers	6	
TOTAL		10

3. AUTRES INFORMATIONS

3.1 Engagements réciproques

La société est engagée contractuellement auprès de divers fournisseurs pour l'achat d'une partie significative de l'approvisionnement en raisins. Ces contrats sont notamment fonction du niveau de rendement des surfaces concernées. Dès lors, le caractère aléatoire des vendanges futures ne permet pas d'en donner une estimation fiable.

3.2 Instruments financiers et risques de taux

Afin de se prémunir contre le risque de taux, et selon l'analyse effectuée par la direction, la société peut recourir à une stratégie de couverture utilisant des instruments financiers à terme (swap, collar,...).

Au 31/08/2020, il n'y a aucune couverture existante alors que l'année précédente, cette couverture s'élevait à 20 millions d'euros.

3.3 Transactions avec les parties liées

En dehors des transactions avec les parties liées non visées par la législation (parties liées détenues directement ou indirectement à 100% ou quasi 100% entre elles ou par une même société mère), il n'existe pas de transactions significatives non conduites à des conditions normales de marché.

CHAMPAGNE MANSARD BAILLET
Société par actions simplifiée au capital de 176.000 euros
Siège social : 9 avenue Paul Chandon
51200 EPERNAY
RCS REIMS 096 950 092

PROPOSITION ET AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 18 FEVRIER 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à 320.876,99 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice	:	320.876,99 euros
------------------------	---	------------------

Affectation

- A titre de dividendes	:	160.380,00 euros
- Sur le poste « Autres réserves », le solde	:	160.496,99 euros

Total	:	----- 320.876,99 euros
--------------	---	---------------------------

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

En conséquence, chaque action recevra un dividende de 14,58 euros.

Le dividende sera mis en paiement à l'issue de l'assemblée, sous déduction pour les associés personnes physiques, des prélèvements sociaux de 17,2% et, sauf dispense, du taux forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8%.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende pourra toutefois et sur option, rester soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Il a en effet été institué un prélèvement forfaitaire unique de 30% (17,2% + 12,8%), sauf option pour l'imposition du barème progressif permettant dans ce cas de continuer à bénéficier de l'abattement de 40% jusqu'ici en vigueur.

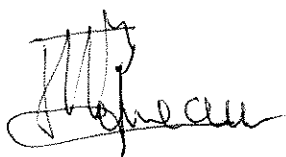
L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos en	2019	2018	2017
Dividende unitaire	31,77	65,73	75,67
Nombre d'actions	11.000	11.000	11.000
Dividende global	349.470	723.030	832.370
Dividende global éligible à l'abattement	349.470	723.030	832.370
Dividende global non éligible			/

Cette résolution a été soumise à l'assemblée et adoptée à l'unanimité.

Effectif salarié au 31 août 2020 : 10

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



CHAMPAGNE MANSARD BAILLET

Société par Actions Simplifiée au capital de 176 000 euros
Siège social : 9 Avenue Paul Chandon – 51200 EPERNAY
RCS REIMS 096 950 092 - SIRET 096 950 092 00070 - APE 1102 A

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

À l'Assemblée Générale de la société CHAMPAGNE MANSARD BAILLET,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHAMPAGNE MANSARD BAILLET relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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.

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 du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société valorise ses stocks selon les modalités décrites dans la note 1.2.5 "Stocks" de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de la méthode retenue par la société décrite dans cette note de l'annexe. Nous nous sommes assurés de la correcte application des méthodes décrites et nous avons revu les calculs réalisés par la société concourant à la valorisation du stock.

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

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

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.

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.

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.

Fait à Dijon, le 2 février 2021

EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT

Jérôme BURRIER

Commissaire aux Comptes Associé



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2020	31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 191	26 881	2 310	7 858
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 121	9 121		365
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 459 571	5 205 530	254 041	319 263
Autres immobilisations corporelles	57 845	36 941	20 904	15 026
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	49 500		49 500	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 088		10 088	9 756
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	380		380	380
ACTIF IMMOBILISE	5 615 696	5 278 472	337 224	352 648
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	176 009		176 009	176 618
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	43 375 206		43 375 206	38 006 741
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 079		3 079	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 461 225	25 000	4 436 225	4 953 648
Autres créances	4 561 410		4 561 410	7 125 083
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 230 029		1 230 029	1 568 921
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	26 309		26 309	11 824
ACTIF CIRCULANT	53 833 267	25 000	53 808 267	51 842 835
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 448 963	5 303 472	54 145 491	52 195 483

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 176 000)	176 000	176 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 600	17 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	9 450 356	9 167 550
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	320 877	632 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	65 057	39 711
CAPITAUX PROPRES	10 029 890	10 033 136
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 002 850	38 004 967
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 654 345	3 505 203
Dettes fiscales et sociales	196 667	194 834
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	261 739	457 343
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	44 115 601	42 162 347
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	54 145 491	52 195 483

Rubriques	France	Exportation	31/08/2020	31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	16 416 925	86 400	16 503 325	16 741 643
Production vendue de services	560 929		560 929	635 500
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	16 977 853	86 400	17 064 253	17 377 143
Production stockée			5 368 465	1 143 819
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			598	311
Autres produits			13	2 135
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 433 330	18 523 408
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			18 958 170	14 770 735
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			609	16 413
Autres achats et charges externes			1 815 290	1 811 572
Impôts, taxes et versements assimilés			259 728	266 841
Salaires et traitements			396 591	348 798
Charges sociales			185 368	175 190
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			84 436	79 814
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 000	10 127
Dotations aux provisions				
Autres charges			638	16
CHARGES D'EXPLOITATION			21 710 830	17 479 506
RESULTAT D'EXPLOITATION			722 500	1 043 902
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			38 880	49 909
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			38 880	49 909
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			286 268	301 569
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			286 268	301 569
RESULTAT FINANCIER			-247 388	-251 660
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			475 112	792 242

Rubriques	31/08/2020	31/08/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		100 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 996	31 091
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 996	131 092
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 735	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	29 343	23 851
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 078	23 851
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-29 082	107 240
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	125 153	267 207
TOTAL DES PRODUITS	22 476 205	18 704 409
TOTAL DES CHARGES	22 155 329	18 072 134
BENEFICE OU PERTE	320 877	632 275

Annexe

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 54 145 491 euros et au compte de résultat de l'exercice faisant apparaître un bénéfice de 320 877 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 17 064 253 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 25/11/2020.

Evénements importants survenus au cours de l'exercice

- Effets de la crise sanitaire:

La crise sanitaire du COVID-19 apparue au cours du 1^{er} trimestre 2020 a notamment conduit le Gouvernement Français à prendre des mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français. Cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes au 31/08/2020 de la société.

Compte tenu de l'incertitude sur la durée et l'évolution de cette crise, l'impact au niveau de la trésorerie ne peut être déterminé précisément. Toutefois, à la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

- Autres points:

La vendange précoce de 2020 a conduit à constater dans les comptes du 31/08/2020, un stock de moûts pour 2.9 M€ (contre 0 € l'exercice précédent), ainsi qu'une dette fournisseurs / factures non parvenues correspondante de 3.2 M€ TTC (Contre 0 € l'exercice précédent)

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que les règlements ANC applicables à la clôture de l'exercice.

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

1.1. Image fidèle

Informations complémentaires lorsqu'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle.

Aucune information complémentaire n'est à donner.

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés, suffisent à donner une IMAGE FIDÈLE :

- du patrimoine ;
- de la situation financière ;
- des résultats de l'entreprise

1.2. Méthodes d'évaluation

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat.

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 ;
- indépendance des exercices.

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

1.2.1. Immobilisations incorporelles

Celles-ci sauf réévaluation sont évaluées à leur coût d'acquisition. Le fonds de commerce étant protégé juridiquement, n'a fait l'objet d'aucun amortissement. Les autres immobilisations incorporelles sont amorties en fonction des usages.

1.2.2. Immobilisations corporelles

Celles-ci sont évaluées à leur coût d'acquisition, prix d'achat majoré des frais accessoires d'achat mais le cas échéant ils sont dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur vénale ou d'usage de ces biens. Les frais d'acquisitions font quant à eux l'objet d'une comptabilisation en charge.

1.2.3. Amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles

Les principaux modes et durées d'amortissement choisis pour les différents postes d'immobilisations sont les suivants:

Constructions	15 à 30 ans linéaire
Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans linéaire
Matériel et outillages industriels	3 à 10 ans linéaire ou dégressif
Installations générales et agencements	5 à 10 ans linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans linéaire
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans linéaire ou dégressif

Fiscalement, un amortissement dégressif est pratiqué lorsque cela est possible, l'écart constaté entre l'amortissement dégressif et le linéaire est comptabilisé en amortissements dérogatoires.

1.2.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les dépréciations des immobilisations financières sont comptabilisées en fonction du risque encouru.

1.2.5 Stocks

• Stocks de produits achetés :

Les stocks sont évalués selon les méthodes suivantes:

	F.I.F.O
Matières premières	X
Autres approvisionnements	X
Marchandises	X

• En cours et produits finis :

Les encours et produits finis sont valorisés au coût de production selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré calculé par année d'origine pour les vins. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Ces éléments ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Pour les produits destinés à être vendus, la valeur actuelle correspond au prix de vente estimé diminué des frais restant à supporter jusqu'à la vente.

1.2.6. Dettes et créances

Les créances et dettes étant évaluées pour leur valeur nominale, une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

1.2.7. Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation actuelle, juridique ou implicite résultant d'un événement passé, et qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques, et que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

1.2.8. Engagements en matière de retraite

Ces engagements ne font pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la société mais d'une information en annexe (cf paragraphe concernant les engagements hors bilan).

Ces engagements ont été évalués sur la base des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice.

1.2.9. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

1.2.10. Chiffre d'affaires

L'activité principale de la société est la production et la vente de vins de Champagne. Le chiffre d'affaires provenant de la vente est comptabilisé dans le compte de résultat lors du transfert de propriété qui intervient généralement lors de l'expédition des produits aux clients.

1.3. Dérogation

Mention de la dérogation à l'application d'une prescription comptable (si celle-ci se révèle impropre à donner une image fidèle). Nous n'avons pas dérogé à l'application de prescriptions comptables.

2. INTEGRATION FISCALE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la SAS DU VENAY est tête de Groupe. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe liées aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les charges d'impôt sont supportées par les Sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les Sociétés qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement)

Compléments d'informations relatifs aux comptes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 191		
Terrains	9 121		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 450 341		9 230
Installations générales, agenc., aménag.	40 552		9 950
Matériel de transport	3 763		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 580		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			49 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 507 356		68 680
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	9 756		332
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	380		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 136		332
TOTAL GENERAL	5 546 684		69 012

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			29 191	
Terrains			9 121	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			5 459 571	
Installations générales, agencements divers			50 502	
Matériel de transport			3 763	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 580	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			49 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 576 036	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 088	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			380	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			10 468	
TOTAL GENERAL			5 615 696	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 333	5 548		26 881
Terrains	8 756	365		9 121
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 131 078	74 452		5 205 530
Installations générales, agenc. et aménag. divers	25 526	4 072		29 598
Matériel de transport	3 763			3 763
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 580			3 580
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 172 703	78 889		5 251 591
TOTAL GENERAL	5 194 036	84 436		5 278 472

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		29 343			3 996		25 347
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.		29 343			3 996		25 347
Acquis. titre							
TOTAL		29 343			3 996		25 347

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	39 711	29 343	3 996	65 057
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	39 711	29 343	3 996	65 057

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	15 000	10 000		25 000
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	15 000	10 000		25 000
TOTAL GENERAL	54 711	39 343	3 996	90 057

Dotations et reprises d'exploitation		10 000		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		29 343	3 996	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	380		380
Clients douteux ou litigieux	3 853	3 853	
Autres créances clients	4 457 372	4 457 372	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 000	6 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	68 575	68 575	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	686 298	686 298	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 702 221	3 702 221	
Débiteurs divers	98 316	98 316	
Charges constatées d'avance	26 309	26 309	
TOTAL GENERAL	9 049 324	9 048 944	380

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	38 002 850	38 002 850		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 654 345	5 654 345		
Personnel et comptes rattachés	97 410	97 410		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 928	50 928		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 633	15 633		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	32 697	32 697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	261 739	261 739		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	44 115 601	44 115 601		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprises des amortissements dérogatoires	3 995	
TOTAL	3 995	

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	18 216
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	18 216
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	18 216
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	11 000			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	475 111	133 031	342 080
Résultat exceptionnel à court terme	-29 081	-7 878	-21 203
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	446 030	125 153	320 877

Compte	Libellé	31/08/2020
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
41810000	Factures a etablr	349 078,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		349 078,00
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		
5187000D	Interets courus a recevoir	12 350,00
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		12 350,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		361 428,00
TOTAL GÉNÉRAL		361 428,00

Libellé	31/08/2020
CHARGES A PAYER	
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	
Fourn.facture non parvenue	3 443 337,42
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	3 443 337,42
AUTRES DETTES	
Avoirs a etablr	261 697,00
TOTAL AUTRES DETTES	261 697,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
Dettes pour conges a payes	37 210,00
P.f.a. & salaires a payer	60 200,00
Charge sociale/conge p. a paye	14 200,00
Organisme soc. charge a payer	14 300,00
Etat charge a payer	26 722,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	152 632,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	
Interets courus a payer	2 850,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	2 850,00
TOTAL CHARGES A PAYER	3 860 516,42

Compte	Libellé	31/08/2020
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		
4860000D	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 309,00
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		26 309,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 309,00

Engagements financiers et autres informations

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Autres opérations hors bilan:						
Location immobilière (Loyer annuel)	665 050				665 050	

TOTAL	665 050				665 050	
--------------	----------------	--	--	--	----------------	--

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Avals et cautions	38 000 000				38 000 000	
(En garantie de financement bancaire)						

TOTAL	38 000 000				38 000 000	
--------------	-------------------	--	--	--	-------------------	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité		73 575	
TOTAL			73 575

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Employés et agents de maîtrise	2	
Ouvriers	6	
TOTAL	10	

3. AUTRES INFORMATIONS

3.1 Engagements réciproques

La société est engagée contractuellement auprès de divers fournisseurs pour l'achat d'une partie significative de l'approvisionnement en raisins. Ces contrats sont notamment fonction du niveau de rendement des surfaces concernées. Dès lors, le caractère aléatoire des vendanges futures ne permet pas d'en donner une estimation fiable.

3.2 Instruments financiers et risques de taux

Afin de se prémunir contre le risque de taux, et selon l'analyse effectuée par la direction, la société peut recourir à une stratégie de couverture utilisant des instruments financiers à terme (swap, collar,...).

Au 31/08/2020, il n'y a aucune couverture existante alors que l'année précédente, cette couverture s'élevait à 20 millions d'euros.

3.3 Transactions avec les parties liées

En dehors des transactions avec les parties liées non visées par la législation (parties liées détenues directement ou indirectement à 100% ou quasi 100% entre elles ou par une même société mère), il n'existe pas de transactions significatives non conclues à des conditions normales de marché.

Expertise Comptable & Audit

37 Rue Elsa Triolet

Parc Valmy

21000 Dijon

T : +33 (0) 3 80 65 45 23

F : +33 (0) 3 80 66 78 64

www.eca.nexia.fr