

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 08/04/2022 sous le numéro de dépôt 1889

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 191	29 191		2 310
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	9 121	9 121		
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 548 501	5 184 384	364 118	254 041
Autres immobilisations corporelles	57 845	41 269	16 575	20 904
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				49 500
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 088		10 088	10 088
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	380		380	380
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 655 127</b>	<b>5 263 965</b>	<b>391 161</b>	<b>337 224</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	173 566		173 566	176 009
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	37 199 662		37 199 662	43 375 206
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 079
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 940 204	25 000	4 915 204	4 436 225
Autres créances	4 003 029		4 003 029	4 561 410
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 258 355		1 258 355	1 230 029
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	11 430		11 430	26 309
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>47 586 246</b>	<b>25 000</b>	<b>47 561 246</b>	<b>53 808 267</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 241 372</b>	<b>5 288 965</b>	<b>47 952 407</b>	<b>54 145 491</b>

CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL  
*J. P. Chau*

Rubriques		31/08/2021	31/08/2020
Capital social ou individuel	( dont versé :	176 000 )	
			176 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	( dont écart d'équivalence :	)	
Réserve légale			17 600
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	9 610 853
Report à nouveau			9 450 356
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			298 546
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		86 372	65 057
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>10 189 370</b>	<b>10 029 890</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		34 000 000	38 002 850
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 940 535	5 654 345
Dettes fiscales et sociales		629 428	196 667
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		193 074	261 739
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>		<b>37 763 037</b>	<b>44 115 601</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>47 952 407</b>	<b>54 145 491</b>

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	20 128 899	62 640	20 191 539	16 503 325
Production vendue de services	464 252		464 252	560 929
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>20 593 151</b>	<b>62 640</b>	<b>20 655 791</b>	<b>17 064 253</b>
Production stockée			-6 175 544	5 368 465
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 795	598
Autres produits			347	13
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>14 483 389</b>	<b>22 433 330</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 010 640	18 958 170
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 443	609
Autres achats et charges externes			1 808 715	1 815 290
Impôts, taxes et versements assimilés			289 740	259 728
Salaires et traitements			404 922	396 591
Charges sociales			180 553	185 368
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 803	84 436
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				10 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 903	638
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>13 795 719</b>	<b>21 710 830</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>687 670</b>	<b>722 500</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			37 904	38 880
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>37 904</b>	<b>38 880</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			289 614	286 268
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>289 614</b>	<b>286 268</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-251 709</b>	<b>-247 388</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>435 961</b>	<b>475 112</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 995	3 996
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 995</b>	<b>3 996</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 735
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	25 309	29 343
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>25 309</b>	<b>33 078</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 314</b>	<b>-29 082</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	116 101	125 153
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 525 288</b>	<b>22 476 205</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>14 226 743</b>	<b>22 155 329</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>298 546</b>	<b>320 877</b>

# 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 31/08/2021, dont le total est de 47 952 407 euros et au compte de résultat de l'exercice faisant apparaître un bénéfice de 298 546 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 20 655 791 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 01/12/2021.

### Evénements importants survenus au cours de l'exercice

Effets de la crise sanitaire:

La poursuite de la crise sanitaire de COVID-19 apparue au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2020, a notamment conduit le Gouvernement Français à prendre temporairement de nouvelles mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français au cours de l'exercice.

Cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes au 31/08/2021 de la société.

A la date d'arrêtés des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

### Autres éléments significatifs

Suite au licenciement de deux salariés, des litiges prud'homaux sont actuellement en cours. Les prétentions de ces personnes s'élèvent globalement à un montant de 500 K€. La direction conteste en totalité leurs demandes jugées infondées. Aussi, aucune provision n'a été constatée à ce titre dans les comptes au 31/08/21.

A ce jour, aucun jugement n'est intervenu.

Il est rappelé la vendange précoce de 2020 ayant conduit à constater dans les comptes du 31/08/2020, un stock de moûts pour 2,9 M€ contre 0 cet exercice, ainsi qu'une dette fournisseurs sur factures non parvenues correspondante de 3,2 M€ TTC au 31/08/20 (contre 0 cet exercice).

## 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 FIDELE :

- 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.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- modalités de départ en retraite : à l'initiative du salarié
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux annuel d'actualisation (net de revalorisation des salaires) : 0%
- taux de mobilité (turn over) : 0%
- taux de charges sociales patronales : 38%

#### 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
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	29 191		
Terrains	9 121		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 459 571		198 240
Installations générales, agenc., aménag.	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		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 576 036</b>		<b>198 240</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 088		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	380		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 468</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 615 696</b>		<b>198 240</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			29 191	
Terrains			9 121	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		109 309	5 548 501	
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			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>49 500</b>	<b>109 309</b>	<b>5 615 467</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 088	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			380	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>10 468</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 500</b>	<b>109 309</b>	<b>5 655 127</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	26 881	2 310		29 191
Terrains	9 121			9 121
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 205 530	88 164	109 309	5 184 384
Installations générales, agenc. et aménag. divers	29 598	4 329		33 927
Matériel de transport	3 763			3 763
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 580			3 580
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 251 591</b>	<b>92 492</b>	<b>109 309</b>	<b>5 234 774</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 278 472</b>	<b>94 803</b>	<b>109 309</b>	<b>5 263 965</b>

<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>							
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.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		25 309			3 995		21 314
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>25 309</b>			<b>3 995</b>		<b>21 314</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>25 309</b>			<b>3 995</b>		<b>21 314</b>

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	65 057	25 309	3 995	86 372
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>65 057</b>	<b>25 309</b>	<b>3 995</b>	<b>86 372</b>
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
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	25 000			25 000
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>25 000</b>			<b>25 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 057</b>	<b>25 309</b>	<b>3 995</b>	<b>111 372</b>

Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		25 309	3 995	
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	4 936 351	4 936 351	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 250	6 250	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	185 512	185 512	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 766 723	3 766 723	
Débiteurs divers	44 544	44 544	
Charges constatées d'avance	11 430	11 430	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 955 043</b>	<b>8 954 663</b>	<b>380</b>

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	34 000 000		34 000 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 940 535	2 940 535		
Personnel et comptes rattachés	82 490	82 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 838	42 838		
Etat : impôt sur les bénéfiques	22 237	22 237		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	455 601	455 601		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	26 262	26 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	193 074	193 074		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 763 037</b>	<b>3 763 037</b>	<b>34 000 000</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	24 184
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>24 184</b>

<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>24 184</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

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 31/08/2021	Total 31/08/2020	%
Production vendue	20 128 898	62 640	20 191 538	16 503 324	22,35 %
Prestations de services	464 252		464 252	560 928	-17,24 %
<b>TOTAL</b>	<b>20 593 150</b>	<b>62 640</b>	<b>20 655 790</b>	<b>17 064 252</b>	<b>21,05 %</b>

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	435 960	122 069	313 891
Résultat exceptionnel à court terme	-21 314	-5 968	-15 346
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>414 646</b>	<b>116 101</b>	<b>298 545</b>

Compte	Libellé	31/08/2021
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
41810000	Factures a etablir	42 856,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>42 856,00</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
40980000	Frs avoir non recus	7 581,80
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>7 581,80</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>50 437,80</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>50 437,80</b>

Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES A PAYER</b>	
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	
Fourn.facture non parvenue	175 259,83
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>175 259,83</b>
<b>AUTRES DETTES</b>	
Avoirs a etablr	193 032,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>193 032,00</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	
Dettes pour conges a payes	27 990,00
P.f.a. & salaires a payer	54 500,00
Charge sociale/conge p. a paye	10 625,00
Organisme soc. charge a payer	12 700,00
Etat charge a payer	22 760,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>128 575,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>496 866,83</b>

Compte	Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 430,00
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>11 430,00</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>11 430,00</b>

## 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)	674 274					674 274

<b>TOTAL</b>	<b>674 274</b>					<b>674 274</b>
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

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

<b>TOTAL</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--

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

<b>TOTAL</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--





### 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 31/08/21, il n'existe pas de contrat de couverture en-cours, comme l'exercice précédent.

#### 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.

**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 2021**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 17 FEVRIER 2022**

---

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 298.545,90 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice : 298.545,90 euros

**Affectation**

- A titre de dividendes : 149.270,00 euros  
- Sur le poste « Autres réserves », le solde : 149.275,90 euros

**Total** : 298.545,90 euros

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

En conséquence, chaque action recevra un dividende de 13,57 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	2020	2019	2018
Dividende unitaire	14,58	31,77	65,73
Nombre d'actions	11.000	11.000	11.000
Dividende global	160.380	349.470	723.030
Dividende global éligible à l'abattement	160.380	349.470	723.030
Dividende global non éligible			

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

---

Effectif salarié au 31 août 2021 : 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 2021**

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

## **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHAMPAGNE MANSARD BAILLET relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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<sup>er</sup> septembre 2020 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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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.

### *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 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.441-6 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 :

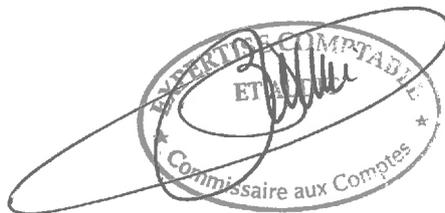
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 1<sup>er</sup> février 2022

**EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT**

**Jérôme BURRIER**

Commissaire aux Comptes Associé



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2021	31/08/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 191	29 191		2 310
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	9 121	9 121		
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 548 501	5 184 384	364 118	254 041
Autres immobilisations corporelles	57 845	41 269	16 575	20 904
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				49 500
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 088		10 088	10 088
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	380		380	380
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 655 127</b>	<b>5 263 965</b>	<b>391 161</b>	<b>337 224</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	173 566		173 566	176 009
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	37 199 662		37 199 662	43 375 206
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 079
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 940 204	25 000	4 915 204	4 436 225
Autres créances	4 003 029		4 003 029	4 561 410
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 258 355		1 258 355	1 230 029
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	11 430		11 430	26 309
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>47 586 246</b>	<b>25 000</b>	<b>47 561 246</b>	<b>53 808 267</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 241 372</b>	<b>5 288 965</b>	<b>47 952 407</b>	<b>54 145 491</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 176 000 )	176 000	176 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts 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 )	9 610 853	9 450 356
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>298 546</b>	<b>320 877</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	86 372	65 057
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10 189 370</b>	<b>10 029 890</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 000 000	38 002 850
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 940 535	5 654 345
Dettes fiscales et sociales	629 428	196 667
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	193 074	261 739
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>37 763 037</b>	<b>44 115 601</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 952 407</b>	<b>54 145 491</b>

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	20 128 899	62 640	20 191 539	16 503 325
Production vendue de services	464 252		464 252	560 929
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>20 593 151</b>	<b>62 640</b>	<b>20 655 791</b>	<b>17 064 253</b>
Production stockée			-6 175 544	5 368 465
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 795	598
Autres produits			347	13
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>14 483 389</b>	<b>22 433 330</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 010 640	18 958 170
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			2 443	609
Autres achats et charges externes			1 808 715	1 815 290
Impôts, taxes et versements assimilés			289 740	259 728
Salaires et traitements			404 922	396 591
Charges sociales			180 553	185 368
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 803	84 436
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				10 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 903	638
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>13 795 719</b>	<b>21 710 830</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>687 670</b>	<b>722 500</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			37 904	38 880
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>37 904</b>	<b>38 880</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			289 614	286 268
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>289 614</b>	<b>286 268</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-251 709</b>	<b>-247 388</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>435 961</b>	<b>475 112</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 995	3 996
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 995</b>	<b>3 996</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 735
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	25 309	29 343
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>25 309</b>	<b>33 078</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 314</b>	<b>-29 082</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	116 101	125 153
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>14 525 288</b>	<b>22 476 205</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>14 226 743</b>	<b>22 155 329</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>298 546</b>	<b>320 877</b>

# Annexe

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 47 952 407 euros et au compte de résultat de l'exercice faisant apparaître un bénéfice de 298 546 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 20 655 791 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 01/12/2021.

### Evénements importants survenus au cours de l'exercice

Effets de la crise sanitaire:

La poursuite de la crise sanitaire de COVID-19 apparue au cours du 1<sup>er</sup> trimestre 2020, a notamment conduit le Gouvernement Français à prendre temporairement de nouvelles mesures pour réduire les contacts et les déplacements sur le territoire Français au cours de l'exercice.

Cette crise n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes au 31/08/2021 de la société.

A la date d'arrêtés des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

### Autres éléments significatifs

Suite au licenciement de deux salariés, des litiges prud'homaux sont actuellement en cours. Les prétentions de ces personnes s'élèvent globalement à un montant de 500 K€. La direction conteste en totalité leurs demandes jugées infondées. Aussi, aucune provision n'a été constatée à ce titre dans les comptes au 31/08/21.

A ce jour, aucun jugement n'est intervenu.

Il est rappelé la vendange précoce de 2020 ayant conduit à constater dans les comptes du 31/08/2020, un stock de moûts pour 2,9 M€ contre 0 cet exercice, ainsi qu'une dette fournisseurs sur factures non parvenues correspondante de 3,2 M€ TTC au 31/08/20 (contre 0 cet exercice).

## 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 FIDELE :

- 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.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- modalités de départ en retraite : à l'initiative du salarié
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux annuel d'actualisation (net de revalorisation des salaires) : 0%
- taux de mobilité (turn over) : 0%
- taux de charges sociales patronales : 38%

#### 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)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	29 191		
Terrains	9 121		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	5 459 571		198 240
Installations générales, agenc., aménag.	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		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 576 036</b>		<b>198 240</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 088		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	380		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 468</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 615 696</b>		<b>198 240</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			29 191	
Terrains			9 121	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		109 309	5 548 501	
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			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>49 500</b>	<b>109 309</b>	<b>5 615 467</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			10 088	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			380	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>10 468</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 500</b>	<b>109 309</b>	<b>5 655 127</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	26 881	2 310		29 191
Terrains	9 121			9 121
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 205 530	88 164	109 309	5 184 384
Installations générales, agenc. et aménag. divers	29 598	4 329		33 927
Matériel de transport	3 763			3 763
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 580			3 580
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 251 591</b>	<b>92 492</b>	<b>109 309</b>	<b>5 234 774</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 278 472</b>	<b>94 803</b>	<b>109 309</b>	<b>5 263 965</b>

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.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		25 309			3 995		21 314
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>25 309</b>			<b>3 995</b>		<b>21 314</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>25 309</b>			<b>3 995</b>		<b>21 314</b>

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	65 057	25 309	3 995	86 372
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>65 057</b>	<b>25 309</b>	<b>3 995</b>	<b>86 372</b>
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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
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	25 000			25 000
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>25 000</b>			<b>25 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 057</b>	<b>25 309</b>	<b>3 995</b>	<b>111 372</b>
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		25 309	3 995	
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			380
Autres immobilisations financières	380		
Clients douteux ou litigieux	3 853	3 853	
Autres créances clients	4 936 351	4 936 351	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 250	6 250	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	185 512	185 512	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 766 723	3 766 723	
Débiteurs divers	44 544	44 544	
Charges constatées d'avance	11 430	11 430	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 955 043</b>	<b>8 954 663</b>	<b>380</b>

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	34 000 000		34 000 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 940 535	2 940 535		
Personnel et comptes rattachés	82 490	82 490		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 838	42 838		
Etat : impôt sur les bénéfices	22 237	22 237		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	455 601	455 601		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	26 262	26 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	193 074	193 074		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 763 037</b>	<b>3 763 037</b>	<b>34 000 000</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	24 184
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>24 184</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>24 184</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

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 31/08/2021	Total 31/08/2020	%
Production vendue	20 128 898	62 640	20 191 538	16 503 324	22,35 %
Prestations de services	464 252		464 252	560 928	-17,24 %
<b>TOTAL</b>	<b>20 593 150</b>	<b>62 640</b>	<b>20 655 790</b>	<b>17 064 252</b>	<b>21,05 %</b>

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	435 960	122 069	313 891
Résultat exceptionnel à court terme	-21 314	-5 968	-15 346
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>414 646</b>	<b>116 101</b>	<b>298 545</b>

Compte	Libellé	31/08/2021
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
41810000	Factures a établir	42 856,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>42 856,00</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
40980000	Frs avoir non recus	7 581,80
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>7 581,80</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>50 437,80</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>50 437,80</b>

Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES A PAYER</b>	
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	
Fourn.facture non parvenue	175 259,83
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>175 259,83</b>
<b>AUTRES DETTES</b>	
Avoirs a etablr	193 032,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>193 032,00</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	
Dettes pour congés a payes	27 990,00
P.f.a. & salaires a payer	54 500,00
Charge sociale/loange p. a paye	10 625,00
Organisme soc. charge a payer	12 700,00
Etat charge a payer	22 760,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>128 575,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>496 866,83</b>

Compte	Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 430,00
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>11 430,00</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>11 430,00</b>

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Autres opérations hors bilan: Location immobilière (Loyer annuel)	674 274					674 274
<b>TOTAL</b>	<b>674 274</b>					<b>674 274</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						





### 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 31/08/21, il n'existe pas de contrat de couverture en-cours, comme l'exercice précédent.

#### 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.