

RCS : SOISSONS

Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00113

Numéro SIREN : 335 680 708

Nom ou dénomination : LES CHAMPS RENIERS

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2022 sous le numéro de dépôt 761



GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE  
SOISSONS

76 rue Saint-Martin  
02200 Soissons  
Tél : 03 23 53 04 82  
[contact@greffe-tc-soissons.fr](mailto:contact@greffe-tc-soissons.fr)

KPMG AVOCATS  
19 rue Clément Ader  
51100 Reims

## **RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : LES CHAMPS RENIERS

Numéro RCS : 335 680 708

Numéro Gestion : 1995B00113

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse route de Chateau Thierry

: 02400 Blesmes

---

### **Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 31/08/2021

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 25/03/2022

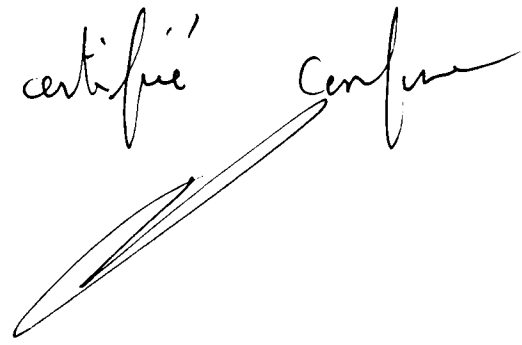
Sous le numéro : 761

---

Délivré à Soissons le 28 mars 2022

Le Greffier,

certifié

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Certifié', is written over a diagonal line that extends from the bottom left towards the top right.

# Comptes annuels

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				
Fonds commercial	99 092	60 980	38 112	38 112
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	12 208 951	1 450 296	10 758 655	11 046 189
Constructions	29 745 933	20 029 271	9 716 663	7 654 703
Installations techniques, matériel, outillage	6 328 411	5 547 378	781 033	826 804
Autres immobilisations corporelles	790 175	610 082	180 093	187 832
Immobilisations en cours	128 359		128 359	61 068
Avances et acomptes				94 964
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 288 550		43 288 550	43 287 620
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 223		1 223	1 210
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>92 590 695</b>	<b>27 698 006</b>	<b>64 892 689</b>	<b>63 198 502</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	229 410		229 410	177 420
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 832 363		1 832 363	3 879 185
Autres créances	19 303 657	130 000	19 173 657	22 299 560
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	202 650		202 650	470 669
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	31 098		31 098	43 679
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 599 179</b>	<b>130 000</b>	<b>21 469 179</b>	<b>26 870 513</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>114 189 873</b>	<b>27 828 006</b>	<b>86 361 867</b>	<b>90 069 015</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 482 871 )	482 871	482 871
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 681	19 681
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	48 287	48 287
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	44 332 625	42 420 345
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 393 543</b>	<b>1 912 279</b>
Subventions d'investissement	68	2 530
Provisions réglementées	137 377	97 767
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>46 414 453</b>	<b>44 983 762</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>DETTEs FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 307 934	32 057 492
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	10 072 950	10 528 560
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTEs D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 011 012	1 284 406
Dettes fiscales et sociales	438 521	950 382
<b>DETTEs DIVERSEs</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 066 998	214 412
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTEs</b>	<b>39 897 415</b>	<b>45 035 253</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 361 867</b>	<b>90 069 015</b>

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 161 648		1 161 648	1 392 569
Production vendue de services	5 095 080		5 095 080	5 053 533
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 256 728</b>		<b>6 256 728</b>	<b>6 446 103</b>
Production stockée			51 990	18 850
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 028	96 354
Autres produits			3	1 129
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>6 414 749</b>	<b>6 562 436</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			242 091	211 299
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 864 482	2 175 012
Impôts, taxes et versements assimilés			400 001	459 318
Salaires et traitements			683 938	478 769
Charges sociales			320 184	244 249
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 296 436	1 319 645
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	222
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 807 133</b>	<b>4 888 513</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>607 616</b>	<b>1 673 923</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			1 004 438	1 333 709
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			255 668	296 127
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>1 260 106</b>	<b>1 629 836</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			590 376	575 091
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>590 376</b>	<b>575 091</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>669 730</b>	<b>1 054 744</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 277 346</b>	<b>2 728 668</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 111 295	14 862
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	22 141	185 508
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 133 436</b>	<b>200 370</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 925	178 774
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	458 849	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	57 750	51 564
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>559 525</b>	<b>230 338</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>573 911</b>	<b>-29 967</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	457 714	786 421
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 808 291</b>	<b>8 392 643</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 414 748</b>	<b>6 480 363</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 393 543</b>	<b>1 912 279</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
Composition du capital social	12
Filiales	13
Participations	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17

## Engagements financiers et autres informations

Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Engagements financiers donnés et reçus	20
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	21
Engagements de crédit-bail	22
Effectif moyen	23

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 86 361 867 euros et au compte de résultat de l'exercice faisant apparaître un bénéfice de 1 393 543 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 6 256 728 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 10/12/2021.

### 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.

L'information donnée ci-après porte sur les seuls effets de la crise jugés pertinents, selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables. Cette crise n'a pas impacté significativement l'activité de la société au cours de l'exercice. Il est toutefois à préciser que cette crise a notamment conduit l'interprofession à baisser les rendements autorisés pour la récolte 2020, impactant à la baisse l'activité vignes de la Société et de ses filiales viticoles. Par ailleurs, il est à noter au niveau de la filiale de négoce de champagne une diminution du chiffre d'affaires sur le secteur GMS France.

La mise à jour des évaluations concernant les immobilisations financières n'a pas conduit à constater d'éventuelle dépréciation.

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la Société et de ses filiales à poursuivre leur exploitation.

### 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 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 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
Frais de plantation	25 ans linéaire
Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans linéaire
Matériel et outillages industriels	3 à 10 ans linéaire
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

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 titres de participation et les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les titres de participation font, le cas échéant, l'objet d'une provision pour dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture. La valeur actuelle (valeur d'inventaire) des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net comptable corrigé de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de détenir la participation. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable. Les frais d'acquisition font l'objet d'une comptabilisation en charges.

#### 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 (notamment les avances aux cultures) et produits finis sont valorisés au coût de production. Le coût de production comprend les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production. 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. La valeur actuelle correspond au cours du jour ou à la valeur de réalisation probable.

#### 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.

#### 1.3. 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.

#### 1.4 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...). La société n'a pas eu recours à des contrats de couverture sur l'exercice arrêté au 31/08/2021. La part des emprunts à long et moyen terme à taux variable s'élève au 31/08/2021 à 21 067 000 euros.

## 2. INTEGRATION FISCALE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la SAS Financière ER 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)

### 2.1. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

La société est consolidée par la méthode d'intégration globale avec la société mère S.A.S Financière E.R. sise à Blesmes  
N° SIRET : 354 081 838 000 22

## 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>	99 092		
Terrains	12 458 951		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	20 336 558		3 288 225
Constructions sur sol d'autrui	459 470		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	6 751 366		10 314
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 187 545		140 866
Installations générales, agenc., aménag.	49 200		
Matériel de transport	562 386		28 391
Matériel de bureau, informatique, mobilier	175 197		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	61 068		67 291
Avances et acomptes	94 964		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 136 706</b>		<b>3 535 088</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	43 287 620		931
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 210		13
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>43 288 830</b>		<b>944</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 524 628</b>		<b>3 536 031</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			99 092	
Terrains		250 000	12 208 951	
Constructions sur sol propre		1 100 000	22 524 783	
Constructions sur sol d'autrui			459 470	
Constructions, installations générales, agenc.			6 761 680	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			6 328 411	
Installations générales, agencements divers			49 200	
Matériel de transport		25 000	565 778	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			175 197	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			128 359	
Avances et acomptes	94 964			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>94 964</b>	<b>1 375 000</b>	<b>49 201 830</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			43 288 550	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 223	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>43 289 773</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 964</b>	<b>1 375 000</b>	<b>92 590 695</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains	1 412 763	37 533		1 450 296
Constructions sur sol propre	13 433 118	811 436	891 151	13 353 403
Constructions sur sol d'autrui	459 470			459 470
Constructions installations générales, agenc., aménag.	5 924 460	224 699		6 149 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 360 741	186 637		5 547 378
Installations générales, agenc. et aménag. divers	47 479	715		48 194
Matériel de transport	464 294	29 822	25 000	469 116
Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 177	5 594		92 772
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 189 503</b>	<b>1 296 436</b>	<b>916 151</b>	<b>27 569 788</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 189 503</b>	<b>1 296 436</b>	<b>916 151</b>	<b>27 569 788</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.	

**FRAIS ETBL**

**AUT. INC.**

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		57 750			18 141		39 610
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>57 750</b>			<b>18 141</b>		<b>39 610</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>57 750</b>			<b>18 141</b>		<b>39 610</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	97 767	57 750	18 141	137 377
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>97 767</b>	<b>57 750</b>	<b>18 141</b>	<b>137 377</b>
Provisions pour litiges	50 000			50 000
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>	<b>50 000</b>			<b>50 000</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	60 980			60 980
Dépréciations immobilisations corporelles	75 643		8 405	67 238
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	130 000			130 000
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>266 623</b>		<b>8 405</b>	<b>258 218</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>414 390</b>	<b>57 750</b>	<b>26 546</b>	<b>445 595</b>
Dotations et reprises d'exploitation			8 405	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		57 750	18 141	
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	1 223		1 223
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 832 363	1 832 363	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	597	597	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	86 075	86 075	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	453 209	453 209	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 842	4 842	
Groupe et associés	15 468 690	15 468 690	
Débiteurs divers	3 290 244	3 290 244	
Charges constatées d'avance	31 098	31 098	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 168 341</b>	<b>21 167 118</b>	<b>1 223</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	75 839	75 839		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 232 095	12 997 784	8 614 506	5 619 805
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 011 012	1 011 012		
Personnel et comptes rattachés	109 445	109 445		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 986	99 986		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	53 220	53 220		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	175 870	175 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 072 950	10 072 950		
Autres dettes	1 066 998	1 066 998		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 897 415</b>	<b>25 663 103</b>	<b>8 614 506</b>	<b>5 619 805</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 825 891
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	1 578 235

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amortissements dérogatoires	57 750	
VNC des Elements d'actif cédés	458 849	
charges exceptionnelles sur element actifs cédé	42 925	

TOTAL	559 524	
-------	---------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Amortissements dérogatoires	18 141	
QP Subventions	2 462	
Cessions des immobilisations corporelles	1 108 833	
Remboursement assurance sinistre toiture	4 000	

TOTAL	1 133 436	
-------	-----------	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	13 602			35,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

[illegible]

Compte	Libellé	31/08/2021
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
41810000	Factures C. Utile	1 166 520,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 166 520,00</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
46577000	C/c intérêt à recevoir	2 357,00
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 357,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>1 168 877,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 168 877,00</b>

Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES A PAYER</b>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	
Intérêts emprunt à payer	61 110,00
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>61 110,00</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>	
Fournitures non parvenues	592 274,00
<b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>	<b>592 274,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>	
Avoirs à établir	847 200,00
Ce intérêts à payer	17 671,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>864 871,00</b>
<b>DETTE FISCALE ET SOCIALES</b>	
Dettes pour congés à payer	29 345,00
Frais & salaires à payer	80 100,00
Charges sociales à payer	11 150,00
Autres charges à payer	12 310,00
Autres taxes à payer	175 870,00
<b>TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES</b>	<b>308 775,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>1 827 030,00</b>



Compte	Libellé	31/08/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		
48600000	Charges constatées d'avance	31 098,00
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		31 098,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31 098,00

## Engagements financiers et autres informations

	<b>TOTAL</b>	<b>7 792 000</b>
--	--------------	------------------

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Avals et cautions	38 284 000		38 284 000		

<b>TOTAL</b>	<b>38 284 000</b>	<b>38 284 000</b>
--------------	-------------------	-------------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Avals et cautions ( Caution hypothécaire de filiales en garanties d'emprunts)	18 980 000		18 980 000		

<b>TOTAL</b>	<b>18 980 000</b>	<b>18 980 000</b>
--------------	-------------------	-------------------

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

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

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		90 436	
TOTAL			90 436

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>271 000</b>	<b>271 000</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs				88 538	88 538
Exercice en cours				33 875	33 875
<b>TOTAL</b>				<b>122 413</b>	<b>122 413</b>
<b>VALEUR NETTE</b>				<b>148 587</b>	<b>148 587</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				219 274	219 274
Exercice en cours				54 818	54 818
<b>TOTAL</b>				<b>274 092</b>	<b>274 092</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus				2 710	2 710
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>2 710</b>	<b>2 710</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.				54 821	54 821

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ouvriers	16	
Techniciens - Agents de maîtrise	3	
Cadres	2	
TOTAL		21

**LES CHAMPS RENIERS**  
**Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle**  
**au capital de 482.871 euros**  
**Siège social : Route de Château Thierry**  
**02400 BLESMES**  
**335.680.708 RCS SOISSONS**

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 FÉVRIER 2022**  
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 AOÛT 2021**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.393.543 euros de la manière suivante :

**Origine :**

Résultat de l'exercice	1.393.543 euros
------------------------	-----------------

**Affectation :**

Aux autres réserves	1.393.543 euros
---------------------	-----------------

<b>Totaux</b>	<hr/> <b>1.393.543 euros</b>	<hr/> <b>1.393.543 euros</b>
---------------	------------------------------	------------------------------

**Rappel des dividendes distribués**

L'associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme.

  
Le Président



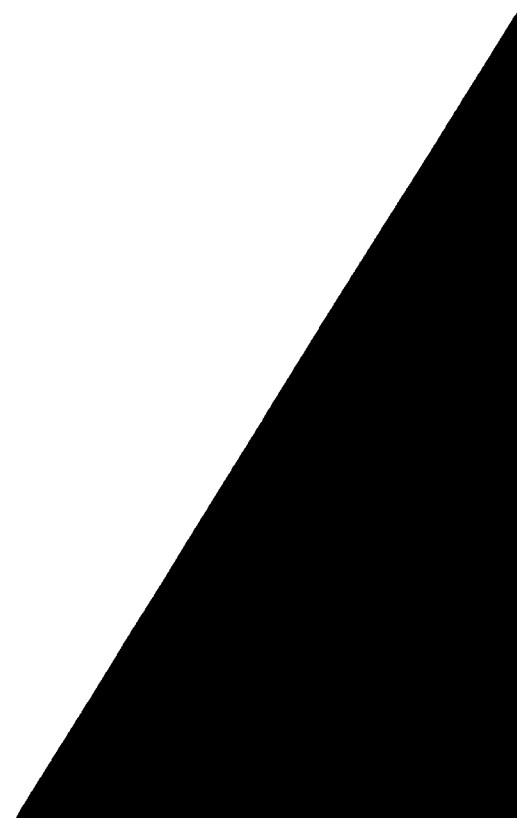


# LES CHAMPS RENIERS

Société par Actions Simplifiée au capital de 482 871 euros  
Siège social : Route de Château Thierry – 02400 BLESMES  
RCS SOISSONS 335 680 708 - SIRET 335 680 708 00062 - APE 0121 Z

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le 31 août 2021**



À l'Associé Unique de la société LES CHAMPS RENIERS,

## **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LES CHAMPS RENIERS 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 du 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.

- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note "Immobilisations financières" de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la direction, sur lesquelles se fondent ces estimations de la valeur actuelle et à revoir les calculs effectués par la société.

- Les créances sont évaluées à leur valeur nominale et sont dépréciées, le cas échéant, selon les modalités décrites dans la note "Dettes et créances" de l'annexe.  
Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses retenues par la direction, sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société.

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 à l'associé unique*

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 à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance des comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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.

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 :

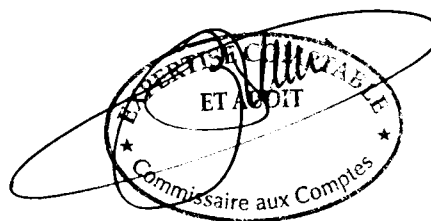
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 11 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				
Fonds commercial	99 092	60 980	38 112	38 112
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	12 208 951	1 450 296	10 758 655	11 046 189
Constructions	29 745 933	20 029 271	9 716 663	7 654 703
Installations techniques, matériel, outillage	6 328 411	5 547 378	781 033	826 804
Autres immobilisations corporelles	790 175	610 082	180 093	187 832
Immobilisations en cours	128 359		128 359	61 068
Avances et acomptes				94 964
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 288 550		43 288 550	43 287 620
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 223		1 223	1 210
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>92 590 695</b>	<b>27 698 006</b>	<b>64 892 689</b>	<b>63 198 502</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	229 410		229 410	177 420
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 832 363		1 832 363	3 879 185
Autres créances	19 303 657	130 000	19 173 657	22 299 560
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	202 650		202 650	470 669
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	31 098		31 098	43 679
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 599 179</b>	<b>130 000</b>	<b>21 469 179</b>	<b>26 870 513</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>114 189 873</b>	<b>27 828 006</b>	<b>86 361 867</b>	<b>90 069 015</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 482 871 )	482 871	482 871
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 681	19 681
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	48 287	48 287
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	44 332 625	42 420 345
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 393 543</b>	<b>1 912 279</b>
Subventions d'investissement	68	2 530
Provisions réglementées	137 377	97 767
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>46 414 453</b>	<b>44 983 762</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>DETTEs FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27 307 934	32 057 492
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	10 072 950	10 528 560
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTEs D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 011 012	1 284 406
Dettes fiscales et sociales	438 521	950 382
<b>DETTEs DIVERSEs</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 066 998	214 412
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTEs</b>	<b>39 897 415</b>	<b>45 035 253</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 361 867</b>	<b>90 069 015</b>

Rubriques	France	Exportation	31/08/2021	31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 161 648		1 161 648	1 392 569
Production vendue de services	5 095 080		5 095 080	5 053 533
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 256 728</b>		<b>6 256 728</b>	<b>6 446 103</b>
Production stockée			51 990	18 850
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 028	96 354
Autres produits			3	1 129
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>6 414 749</b>	<b>6 562 436</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			242 091	211 299
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 864 482	2 175 012
Impôts, taxes et versements assimilés			400 001	459 318
Salaires et traitements			683 938	478 769
Charges sociales			320 184	244 249
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 296 436	1 319 645
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	222
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 807 133</b>	<b>4 888 513</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>607 616</b>	<b>1 673 923</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			1 004 438	1 333 709
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			255 668	296 127
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>1 260 106</b>	<b>1 629 836</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			590 376	575 091
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>590 376</b>	<b>575 091</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>669 730</b>	<b>1 054 744</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 277 346</b>	<b>2 728 668</b>

Rubriques	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 111 295	14 862
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	22 141	185 508
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 133 436</b>	<b>200 370</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 925	178 774
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	458 849	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	57 750	51 564
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>559 525</b>	<b>230 338</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>573 911</b>	<b>-29 967</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	457 714	786 421
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 808 291</b>	<b>8 392 643</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 414 748</b>	<b>6 480 363</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 393 543</b>	<b>1 912 279</b>



# Annexe

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 86 361 867 euros et au compte de résultat de l'exercice faisant apparaître un bénéfice de 1 393 543 euros pour un chiffre d'affaires hors taxes de 6 256 728 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 10/12/2021.

### 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.

L'information donnée ci-après porte sur les seuls effets de la crise jugés pertinents, selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables. Cette crise n'a pas impacté significativement l'activité de la société au cours de l'exercice. Il est toutefois à préciser que cette crise a notamment conduit l'interprofession à baisser les rendements autorisés pour la récolte 2020, impactant à la baisse l'activité vignes de la Société et de ses filiales viticoles. Par ailleurs, il est à noter au niveau de la filiale de négoce de champagne une diminution du chiffre d'affaires sur le secteur GMS France.

La mise à jour des évaluations concernant les immobilisations financières n'a pas conduit à constater d'éventuelle dépréciation.

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la Société et de ses filiales à poursuivre leur exploitation.

### 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 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 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
Frais de plantation	25 ans linéaire
Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans linéaire
Matériel et outillages industriels	3 à 10 ans linéaire
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

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 titres de participation et les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les titres de participation font, le cas échéant, l'objet d'une provision pour dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture. La valeur actuelle (valeur d'inventaire) des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net comptable corrigé de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de détenir la participation. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable. Les frais d'acquisition font l'objet d'une comptabilisation en charges.

#### 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 (notamment les avances aux cultures) et produits finis sont valorisés au coût de production. Le coût de production comprend les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production. 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. La valeur actuelle correspond au cours du jour ou à la valeur de réalisation probable.

#### 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.

#### 1.3. 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.

#### 1.4 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,...). La société n'a pas eu recours à des contrats de couverture sur l'exercice arrêté au 31/08/2021. La part des emprunts à long et moyen terme à taux variable s'élève au 31/08/2021 à 21 067 000 euros.

## 2. INTEGRATION FISCALE

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont la SAS Financière ER 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)

### 2.1. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

La société est consolidée par la méthode d'intégration globale avec la société mère S.A.S Financière E.R. sise à Blesmes  
N° SIRET : 354 081 838 000 22

## 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>	99 092		
Terrains	12 458 951		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	20 336 558		3 288 225
Constructions sur sol d'autrui	459 470		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	6 751 366		10 314
Install. techniques, matériel et outillage ind.	6 187 545		140 866
Installations générales, agenc., aménag.	49 200		
Matériel de transport	562 386		28 391
Matériel de bureau, informatique, mobilier	175 197		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	61 068		67 291
Avances et acomptes	94 964		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 136 706</b>		<b>3 535 088</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	43 287 620		931
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 210		13
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>43 288 830</b>		<b>944</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 524 628</b>		<b>3 536 031</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			99 092	
Terrains		250 000	12 208 951	
Constructions sur sol propre		1 100 000	22 524 783	
Constructions sur sol d'autrui			459 470	
Constructions, installations générales, agenc.			6 761 680	
Installations techn., matériel et outillages ind.			6 328 411	
Installations générales, agencements divers			49 200	
Matériel de transport		25 000	565 778	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			175 197	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			128 359	
Avances et acomptes	94 964			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>94 964</b>	<b>1 375 000</b>	<b>49 201 830</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			43 288 550	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 223	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>43 289 773</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 964</b>	<b>1 375 000</b>	<b>92 590 695</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains	1 412 763	37 533		1 450 296
Constructions sur sol propre	13 433 118	811 436	891 151	13 353 403
Constructions sur sol d'autrui	459 470			459 470
Constructions installations générales, agenc., aménag.	5 924 460	224 699		6 149 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 360 741	186 637		5 547 378
Installations générales, agenc. et aménag. divers	47 479	715		48 194
Matériel de transport	464 294	29 822	25 000	469 116
Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 177	5 594		92 772
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 189 503</b>	<b>1 296 436</b>	<b>916 151</b>	<b>27 569 788</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 189 503</b>	<b>1 296 436</b>	<b>916 151</b>	<b>27 569 788</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.	

**FRAIS ETBL**

**AUT. INC.**

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		57 750			18 141		39 610
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>57 750</b>			<b>18 141</b>		<b>39 610</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>57 750</b>			<b>18 141</b>		<b>39 610</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	97 767	57 750	18 141	137 377
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>97 767</b>	<b>57 750</b>	<b>18 141</b>	<b>137 377</b>
Provisions pour litiges	50 000			50 000
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>	<b>50 000</b>			<b>50 000</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	60 980			60 980
Dépréciations immobilisations corporelles	75 643		8 405	67 238
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	130 000			130 000
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>266 623</b>		<b>8 405</b>	<b>258 218</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>414 390</b>	<b>57 750</b>	<b>26 546</b>	<b>445 595</b>
Dotations et reprises d'exploitation			8 405	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		57 750	18 141	
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	1 223		1 223
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 832 363	1 832 363	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	597	597	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	86 075	86 075	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	453 209	453 209	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 842	4 842	
Groupe et associés	15 468 690	15 468 690	
Débiteurs divers	3 290 244	3 290 244	
Charges constatées d'avance	31 098	31 098	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 168 341</b>	<b>21 167 118</b>	<b>1 223</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	75 839	75 839		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	27 232 095	12 997 784	8 614 506	5 619 805
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 011 012	1 011 012		
Personnel et comptes rattachés	109 445	109 445		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 986	99 986		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	53 220	53 220		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	175 870	175 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 072 950	10 072 950		
Autres dettes	1 066 998	1 066 998		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 897 415</b>	<b>25 663 103</b>	<b>8 614 506</b>	<b>5 619 805</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 7 825 891

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés 1 578 235

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Amortissements dérogatoires	57 750	
VNC des Elements d'actif cédés	458 849	
charges exceptionnelles sur element actifs cédé	42 925	

<b>TOTAL</b>	<b>559 524</b>	
--------------	----------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Amortissements dérogatoires	18 141	
QP Subventions	2 462	
Cessions des immobilisations corporelles	1 108 833	
Remboursement assurance sinistre toiture	4 000	

<b>TOTAL</b>	<b>1 133 436</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	13 602			35,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
SCV DE CRUGNY 51170 CRUGNY31417285900022	5 488 2 463 060	99,42 575 608	2 504 486 2 504 486		200 709	1 043 130 467 748
SC MARCEL PIERRE 02400BLESME32639689200027	80 215 829 104	98,1 209 496	275 960 275 960			458 337 189 329
SCI BERGERES 02400 BLESME30349445400026	27 540 637 414	98,89	2 420 077 2 420 077		1 111 536	355 485 79 159
SCEA A.GUICHARD 02400 BLESME37993268400028	762 700 1 133 286	98,98 99 520	762 245 762 245			124 047 129 574
SCEV LA TACHERE 02400 BLESME38398359000027	413 137 2 231 743	99,81	414 562 414 562		13 041	344 706 173 988
SAS GH MARTEL ET Cie 51200 EPERNAY39906082100010	9 907 120 24 003 392	100	9 439 595 9 439 595		10 975 685 37 083 000	53 937 780 -2 281 445
SARL ORBAN 51700 TROISSY 38244564100014	2 008 000 4 510 302	99,99	2 490 276 2 490 276		1 340 321 1 000 000	731 892 177 197
SCI ST REMY 51100 REIMS 40847899800011	183 396 358 953	99,83 43 236	183 091 183 091			118 935 47 411
SC BROYES 51120BROYES 38210219200012	158 546	99,9	746 228 746 228		17 309	
SCEA SENDRON 02400 BLESME3799658170024	1 524 -127 372	92	2 272 2 272		355 171	13 484 -4 844
SARL LA MAISON DU CHAMPAGNE 51200 EPERNAY 3991023000015	13 008 000 9 273 533	99,99	13 000 000 13 000 000			19 767 -45 274
SCI DIARDES 02400BLESME39218861100025	12 805	98,09	107 717 107 717			41 009 37 031
SAS LOUIS LEVANT 51190GRAUVES 33055695200019	6 000 000 7 301 374	100	7 136 993 7 136 993			371 434 169 347
SCI DU MARAIS 51530MAGENTA 44210544100020	137 200 195 163	99,85	138 527 138 527			17 358 4 239
SCEV DE LONGCHAMP 51700 TROISSY 44818831800027	2 100 000 2 370 215	99,99	2 244 223 2 244 223		609 552	182 351 122 730
SCEA DES DEVOIX 02400BLESME45004062100028	139 820 326 590	88,27	129 591 129 591			18 426 9 880
SCEA DES GAILLARDDES 02400BLESME39218849600021	15 244 -44 140	99	15 092 15 092		233 924	42 448 12 943
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Page 21

Compte	Libellé	31/08/2021
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
41810000	Factures O Utatit r	1 166 520,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 166 520,00</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
46877000	C c interet a recevoir	2 357,00
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 357,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>1 168 877,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 168 877,00</b>

Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES A PAYER</b>	
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	
Intérêts emprunt à payer	61 110,00
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>61 110,00</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	
Fournitures non parvenues	592 274,00
<b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>592 274,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>	
Avoirs à établir	847 200,00
C/c Intérêts à payer	17 671,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>864 871,00</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>	
Dettes pour congés à payer	29 345,00
P.f.a. & salaires à payer	80 100,00
Charges sociales/ cp à payer	11 150,00
Autres charges à payer	12 310,00
Autres taxes à payer	175 870,00
<b>TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>308 775,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>1 827 030,00</b>



Compte	Libellé	31/08/2021
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
48600000	Charges constatées d'avance	31 098,00
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>31 098,00</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>31 098,00</b>

## Engagements financiers et autres informations

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	7 792 000
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	

<b>TOTAL</b>	<b>7 792 000</b>
--------------	------------------

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Avals et cautions	38 284 000		38 284 000		

<b>TOTAL</b>	<b>38 284 000</b>	<b>38 284 000</b>
--------------	-------------------	-------------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Avals et cautions ( Caution hypothécaire de filiales en garanties d'emprunts)	18 980 000		18 980 000		

<b>TOTAL</b>	<b>18 980 000</b>	<b>18 980 000</b>
--------------	-------------------	-------------------

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

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

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		90 436	
TOTAL			90 436

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				<b>271 000</b>	<b>271 000</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs				88 538	88 538
Exercice en cours				33 875	33 875
<b>TOTAL</b>				<b>122 413</b>	<b>122 413</b>
<b>VALEUR NETTE</b>				<b>148 587</b>	<b>148 587</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				219 274	219 274
Exercice en cours				54 818	54 818
<b>TOTAL</b>				<b>274 092</b>	<b>274 092</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus				2 710	2 710
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>				<b>2 710</b>	<b>2 710</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.				54 821	54 821

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ouvriers	16	
Techniciens - Agents de maîtrise	3	
Cadres	2	
TOTAL		21