

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 : 1966 B 00053 Numéro SIREN : 336 680 533 Nom ou dénomination : CHAMPAGNE LALLIER

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2022 sous le numéro de dépôt 2082

CHAMPAGNE LALLIER
Société par actions simplifiée au capital de 3 575 420 €
Siège social : 4 place de la Libération – 51160 Ay Champagne
336 680 533 RCS Reims
(la « Société »)

BILAN ET ANNEXE DE L'EXERCICE 2021

Approuvés par l'ASSEMBLEE GENERALE
Du 16 FEVRIER 2022

Certifiés exacts,

Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

Pour la Société des Produits Marnier Lapostolle

Monsieur Géraud de Villiers de la Noue

BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 613.65	6 464.65	149.00	177.82
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	394 098.60	233 636.32	160 462.28	176 226.22
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	937 549.41	199 695.53	737 853.88	718 564.96
Constructions	5 217 918.93	2 542 974.45	2 674 944.48	2 861 627.27
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 095 492.84	1 710 157.09	1 385 335.75	1 095 953.90
Autres immobilisations corporelles	266 636.95	166 762.46	99 874.49	103 844.72
Immobilisations corporelles en cours	598 838.01		598 838.01	31 020.00
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 210 115.00		1 210 115.00	1 210 115.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				100 000.00
Autres immobilisations financières	12 750.00		12 750.00	12 750.00
TOTAL (I)	11 740 013.39	4 859 690.50	6 880 322.89	6 310 279.89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	307 676.75		307 676.75	282 631.04
En-cours de production (biens et services)	22 875.55		22 875.55	14 361.79
Produits intermédiaires et finis	28 720 058.28		28 720 058.28	23 148 508.69
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	3 462 848.50	16 038.63	3 446 809.87	6 230 028.08
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	1 169 214.57		1 169 214.57	817 534.61
Autres créances (3)	3 577 960.46		3 577 960.46	3 200 000.00
Débiteurs divers (3)	345 263.87		345 263.87	545 372.15
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	650 347.79		650 347.79	1 354 402.86
Charges constatées d'avance (3)	396 267.89		396 267.89	363 216.71
TOTAL (II)	38 652 513.66	16 038.63	38 636 475.03	35 956 055.93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	50 392 527.05	4 875 729.13	45 516 797.92	42 266 335.82
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	16 039.00			15 752.00



BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	au 31/12/21	au 31/12/20
Capital		
dont versé : 3 575 420.00	3 575 420.00	3 575 420.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 024 180.00	1 024 180.00
Réserves		
Réserve légale	242 547.00	242 547.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 812 263.71	1 952 833.42
Écarts de réévaluation		
Report à nouveau		
Résultat net de l'exercice	-2 401 518.76	-140 569.71
Situation nette	4 252 891.95	6 654 410.71
Subventions d'investissement	593 228.91	655 964.37
Provisions réglementées	502 549.69	458 997.95
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	5 348 670.55	7 769 373.03
Provisions pour risques	20 667.57	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	20 667.57	
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (III)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	4 052 944.15	6 983 950.43
Concours bancaires courants et découverts	2 250 000.00	15 850 000.00
Groupes et associés	24 678 556.86	3 500 000.00
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 479 250.65	7 581 282.04
Dettes fiscales et sociales	265 527.26	475 534.24
Autres dettes	383 085.84	106 196.08
Groupes et associés	38 095.04	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (IV)	40 147 459.80	34 496 962.79
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	45 516 797.92	42 266 335.82

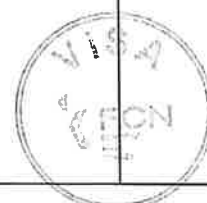
COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises dont à l'exportation :				
Production vendue (biens et services) dont à l'exportation : 5 759 419	11 590 277	15 480 246	-3 889 970	-25
Montant net du chiffre d'affaires	11 590 277	15 480 246	-3 889 970	-25
Production stockée	5 580 063	2 940 829	2 639 234	90
Production immobilisée	9 607		9 607	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	62 754	203 068	-140 314	-69
Autres produits	1 072	17 235	-16 163	-94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	17 243 773	18 641 378	-1 397 605	-7
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	124		124	
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 884 392	13 404 699	479 693	4
Variation de stocks	-25 046	-85 846	60 800	71
Autres achats et charges externes	3 541 903	2 946 695	595 208	20
Impôts, taxes et versements assimilés	104 317	232 572	-128 255	-55
Salaires et traitements	977 444	1 013 705	-36 261	-4
Charges sociales	412 927	387 563	25 365	7
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	449 969	434 769	15 199	3
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 861	5 903	958	16
Dotations aux provisions				
Autres charges	1 308	6 454	-5 147	-80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	19 354 199	18 346 516	1 007 683	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 110 426	294 862	-2 405 288	-816
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	39 962	477	39 485	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)	1 507	2 003	-497	-25
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 528	1 187	4 341	366
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change	37 496	2 003	35 494	
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	84 493	5 670	78 823	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	290 650	210 807	79 843	38
Différences négatives de change	21 106	15 453	5 654	37
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	311 756	226 260	85 496	38
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-227 263	-220 590	-6 673	-3
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-2 337 689	74 272	-2 411 961	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	94 485	213 491	-119 006	-56
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		13 000	-13 000	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	94 485	226 491	-132 006	-58
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	81 292	318 178	-236 886	-74
Sur opérations en capital	20 971	79 603	-58 632	-74
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	58 552	43 552	15 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	160 815	441 333	-280 518	-64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-66 330	-214 842	148 512	69
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	-2 500		-2 500	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	17 422 752	18 873 539	-1 450 787	-8
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 824 270	19 014 109	810 162	4
Bénéfice ou Perte	-2 401 519	-140 570	-2 260 949	
(3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexes



4971 - CHAMPAGNE LALLIER

4 Place de la libération

51160 AY

- ANNEXE -

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 45 516 797.92 €, au Compte de Résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 17 422 751.59 €, et dégageant un résultat de -2 401 518.76 €.

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

Les tableaux fiscaux des mouvements des immobilisations, des amortissements et des provisions ainsi que le détail des comptes rattachés passif et des comptes de régularisation actif font partie intégrante de l'annexe.



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Application pour la première année de règles du groupe Campari sur la structure Lallier :

- Au niveau de la politique de rémunération des salariés (primes)
- Au niveau des tarifs de vente des produits finis (champagne)

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.



Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 15 ans
- Installations techniques	de 10 à 15 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 15 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel bureau, informatique	de 3 à 10 ans
- Construction (gros oeuvre)	de 25 à 50 ans
- Construction (second oeuvre)	de 10 à 15 ans
- Plantations et usufruit vignes	25 ans
- Installations	8 ans

Conformément au règlement CRC n°2002-10 les comptes tiennent compte de la nouvelle définition des actifs. Eu égard à leur caractère significatif, seuls les immeubles ont fait l'objet d'un retraitement par composants, selon la méthode de réallocation des valeurs nettes comptables pour les immeubles déjà présents.

Le bâtiment de production construit à Oger, achevé et mis en service au cours de l'exercice 2012, a également fait l'objet d'un retraitement par composants. Ils sont amortis selon une durée d'amortissement propre à chaque catégorie.

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires qui correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.



SUIVI DES OPTIONS COMPTABLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2020 Au 31/12/2021

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée

**Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport**

Entité non concernée

**Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont comptabilisés en charges.

**Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement sont comptabilisés en charges.

**Traitement comptable des coûts de développement**

Entité non concernée

**Traitement des charges financières**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations et stocks, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissement des biens non décomposables**

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

**Amortissement des biens décomposables**

Amortissement sur la durée d'utilisation.

**Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions**

Entité non concernée



AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

La totalité des usufruits temporaires de parcelles de vignes figure à l'actif pour un montant total brut de 394 099 €. Ces usufruits sont amortis sur une durée linéaire de 25 ans.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La construction sur sol d'autrui concernant un bâtiment à usage de production, stockage, expéditions et bureaux (Oger) est mis en service au 15/03/2012 pour 2 955 825,42 € (un bail à construction a été conclu avec la SCI Athena pour une durée de 30 ans à effet au 21/02/11).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	400 712		
CORP.	Terrains		904 789		32 761
	Constructions	Sur sol propre	1 680 044		
		Sur sol d'autrui	2 974 611		8 867
		Instal.géné.. agents & aménagts const.	554 398		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		2 611 972		483 521
		Instal. gén., agents & aménagts divers	40 293		15 413
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	74 639		
		Matériel de bureau & info., mobilier	173 878		32 604
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		31 020		567 818
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		9 045 642		1 140 983
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 210 115		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		112 750		
	TOTAL IV		1 322 865		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		10 769 220		1 140 983



CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPUEL	Frais d'éts. de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			400 712	400 712
CORPORELLES	Terrains				937 549	937 549
	Constructions	Sur sol propre			1 680 044	1 680 044
		Sur sol d'autrui			2 983 477	2 983 477
		Ins. gal. agen. amé. cons			554 398	554 398
	Inst.tech., mat. outillage indus.				3 095 493	3 095 493
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			55 706	55 706
		Matériel de transport		64 390	10 249	10 249
		Mat.bureau, info., mob.		5 800	200 682	200 682
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				598 838	598 838
Avances et acomptes						
		TOTAL III		70 189	10 116 436	10 116 436
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				1 210 115	1 210 115
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			100 000	12 750	12 750
			TOTAL IV		100 000	1 222 865
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		170 189	11 740 013	11 740 013



AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	224 308	15 793		240 101
Terrains		186 224	13 472		199 696
Constructions	Sur sol propre	1 046 965	48 710		1 095 675
	Sur sol d'autrui	997 141	114 013		1 111 154
	Inst. générales agen. aménag. cons.	303 319	32 826		336 145
Inst. techniques matériel et outill. industriels		1 516 018	194 139		1 710 157
	Inst. générales agencem. amén. div.	22 747	4 942		27 689
Autres immos corporelles	Matériel de transport	50 314	3 354	43 418	10 249
	Mat. bureau et informatique. mob.	111 904	22 720	5 800	128 825
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 234 632	434 176	49 218	4 619 590
TOTAL GENERAL		4 458 940	449 969	49 218	4 859 691

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre	10 545						10 545
	Sur sol autrui	33 006						33 006
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL		43 552						43 552
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		43 552						43 552
Total général non ventilé		43 552						43 552

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires qui correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les provisions pour dépréciation concernent des clients douteux.



PROVISIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	458 998	43 552		502 550
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		458 998	43 552		502 550
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		15 000		15 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer		5 668		5 668
TOTAL II			20 668		20 668
Provisions pour dépréciation / immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	15 778	6 861	6 601	16 039
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		15 778	6 861	6 601	16 039
TOTAL GENERAL (I + II + III)		474 776	71 081	6 601	539 256
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		6 861	6 601	
	- financières				
	- exceptionnelles		58 552		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ATHENA - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 521222653	1 000	-181 255	99.00	-69 679
RIVES DE MARNES - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 5	100 000	315 051	100.00	150 193
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



I. FINANCIÈRE - TABLEAU FILIAL.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	C. bilire d'aires hors taxes du dernier exercice (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ATHENA - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 521222653	1 000	-111 576	99.00	399 201	399 201	3 570 000		99 374	-69 679	
RIVES DE MARNES - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 513710418	100 000	164 858	100.00	800 000	800 000			2 267 716	150 193	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chaque des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Pour la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie légale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 750		12 750
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	20 985		20 985
	Autres créances clients	3 441 864	3 441 864	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-4 484	-4 484	
	Impôts sur les bénéfices	2 500	2 500	
	Etat & autres	1 128 633	1 128 633	
	coll. publiques	42 566	42 566	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 577 960	3 577 960	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	345 264	345 264	
	Charges constatées d'avance	396 268	396 268	
TOTAUX		8 964 305	8 930 571	33 735
REVENUS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	100 000	



IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Société des Produits Marnier Lapostolle SAS, 32 de Monceau 75 008 PARIS

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 199 201
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 199 201
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		364 991
Autres créances		3 570 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		3 934 991
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	396 268
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	396 268

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 090
Autres créances	101 631
Disponibilités	
TOTAL	124 721



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	357 542.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	357 542.00	10.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-140 570
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-140 570
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	-140 570
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		-140 570



CAPITAUX PROPRES:

Suite à l'obtention d' aides communautaires d'investissements vinicoles (organisme FranceAgriMer), la société a perçu des subventions inscrites au bilan en subvention d'investissement pour un total brut de 1 184 902 €. Ces subventions sont reprises chaque année sur la durée d'amortissement des investissements financés à compter de leur mise en service.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 575 420			3 575 420
Primes liées au capital social	1 024 180			1 024 180
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	242 547			242 547
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 952 833		140 570	1 812 264
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-140 570		2 260 949	-2 401 519
Subventions d'investissement	655 964	528 937	591 673	593 229
Provisions réglementées	458 998	43 552		502 550
TOTAL	7 769 373	572 489	2 993 192	5 348 671



ETAT DES DETTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	2 250 000	2 250 000		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 000 625	4 000 625		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		52 319	52 319		
Fournisseurs & comptes rattachés		8 479 251	8 479 251		
Personnel & comptes rattachés		130 892	130 892		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		108 306	108 306		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 485	16 485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	9 844	9 844		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		24 716 652	24 716 652		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		383 086	383 086		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		40 147 460	40 147 460		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 917 925			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	625
Emprunts et dettes financières divers	38 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 376 565
Dettes fiscales et sociales	187 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 602 424



ENGAGEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 66 142.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.98 %

Table de mortalité INSEE 2021

Départ volontaire à 65 ans

Méthode de calcul: Décroissance moyenne ; Turnover moyen

COUVERTURE DE TAUX

A la clôture, la société bénéficie de swaps afin de couvrir le financement variable des stocks à hauteur de:

- 3 000 000 € à échéance juin 2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

330 000 bouteilles (ou équivalents en hl) de stocks ont été warrantées au profit de la banque Crédit Agricole Nord Est pour garantir un crédit vieillissement pour 3 000 000 €.

171 875 bouteilles (ou équivalents en hl) de stocks ont été warrantées au profit de la banque BNP Paribas pour garantir à concurrence de 1 375 000 € un crédit vieillissement de 2 250 000 €.

125 000 bouteilles (ou équivalents en hl) de stocks ont été warrantées au profit de la banque BNP Paribas pour garantir un un crédit financement de stocks à hauteur de 1 000 000 €.

Afin de garantir des emprunts d'investissements immobiliers initiaux de 1 100 000 € auprès de la BNP et 1 800 000 € auprès du Crédit Agricole Nord Est, la SARL René James Lallier a accordé une hypothèque conventionnelle de premier rang sur le droit réel immobilier découlant du bail à construction consenti par la SCI Athena concernant des parcelles de terrain à bâtir sur la commune d'Oger et sur les constructions édifiées sur les terrains sus-désignés.



ENGAGEMENTS REÇUS

La SCI Athena a accordé une hypothèque conventionnelle de deuxième rang sur des parcelles de terrain à bâtir sur la commune d'Oger et sur un bail à construction consenti par elle-même afin de garantir des emprunts initiaux à la BNP et au Crédit Agricole pour respectivement 1 100 000 € et 1 800 000 €.



HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels	5 100	6 100
Total	5 100	6 100



LES EFFECTIFS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	15.00	20.00
Ingénieurs et cadres	4.00	6.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11.00	11.00
Ouvriers		3.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production vendue de biens	5 620 021	5 702 976	11 322 997
Production vendue de services	210 837	56 443	267 280
Vente marchandises			
Chiffre d'affaires	5 830 858	5 759 419	11 590 277



Au 31 décembre 2021, suite à une notification adressée par France Agrimer, la société a constaté des charges exceptionnelles correspondant à des subventions d'exploitation Agrimer Export pour un montant de 73 442 €.



CHAMPAGNE LALLIER
Société par actions simplifiée au capital de 3 575 420 €
Siège social : 4 place de la Libération – 51160 Ay Champagne
336 680 533 RCS Reims
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16 FEVRIER 2022

VALANT

Deuxième résolution

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2021

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le **31 décembre 2021**, qui se traduit **une perte nette comptable de 2 401 518,76 €, de la manière suivante :**

—	sur le compte « Autres Réserves » à concurrence de	1 812 263,71 €
—	le solde en « Report à nouveau ,	589 255,05 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que le montant des dividendes par action mis en distribution au cours des trois derniers exercices, le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts, ont été les suivants :

Exercice	Nombre de titres	Dividende par titre	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %
31/12/2020	340 000	0 €	0 €
31/12/2019	340 000	2,94 €	8,82 €
31/12/2018	340 000	0 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

.....
.....

Pour extrait certifié conforme
Le Président



Pour la Société des Produits Marnier Lapostolle

Monsieur Géraud de Villiers de la Noue

CHAMPAGNE LALLIER
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 3.575.420 euros
4, place de la Libération
51160 AY

RCS REIMS 336.680.533

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

FCN

Société Anonyme au capital de 10.758.176 €
Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes,
Rattachée à la CRCC de l'Est
Siège social : 160, rue Louis Victor de Broglie 51430 BEZANNES
RCS Reims 337 080 089

FCN Dormans – 37, rue du Docteur Moret 51700 DORMANS - 03.26.51.38.07

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

CHAMPAGNE LALLIER
4, place de la Libération
51160 AY
RCS REIMS 336.680.533

Aux Associés,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CHAMPAGNE LALLIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Compte tenu de l'importance des stocks à l'actif du bilan, des diligences approfondies ont été menées afin de s'assurer de leur existence physique et de leur correcte évaluation.

Nous nous sommes attachés à vérifier le respect des méthodes utilisées pour la valorisation du stock.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

V. RESPONSABILITES 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 le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

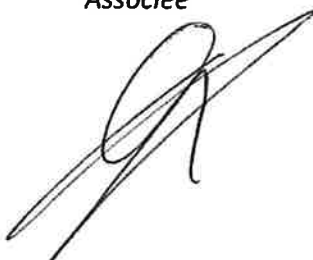
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Dormans, le 4 février 2022

FCN
Commissaire aux Comptes

Céline ROCHETTE
Associée



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

CHAMPAGNE LALLIER
4, Place de la Libération
51160 AY
RCS REIMS 336.680.533

BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 613.65	6 464.65	149.00	177.82
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	394 098.60	233 636.32	160 462.28	176 226.22
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	937 549.41	199 695.53	737 853.88	718 564.96
Constructions	5 217 918.93	2 542 974.45	2 674 944.48	2 861 627.27
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 095 492.84	1 710 157.09	1 385 335.75	1 095 953.90
Autres immobilisations corporelles	266 636.95	166 762.46	99 874.49	103 844.72
Immobilisations corporelles en cours	598 838.01		598 838.01	31 020.00
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 210 115.00		1 210 115.00	1 210 115.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				100 000.00
Autres immobilisations financières	12 750.00		12 750.00	12 750.00
TOTAL (I)	11 740 013.39	4 859 690.50	6 880 322.89	6 310 279.89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	307 676.75		307 676.75	282 631.04
En-cours de production (biens et services)	22 875.55		22 875.55	14 361.79
Produits intermédiaires et finis	28 720 058.28		28 720 058.28	23 148 508.69
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	3 462 848.50	16 038.63	3 446 809.87	6 230 028.08
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	1 169 214.57		1 169 214.57	817 534.61
Autres créances (3)	3 577 960.46		3 577 960.46	3 200 000.00
Débiteurs divers (3)	345 263.87		345 263.87	545 372.15
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	650 347.79		650 347.79	1 354 402.86
Charges constatées d'avance (3)	396 267.89		396 267.89	363 216.71
TOTAL (II)	38 652 513.66	16 038.63	38 636 475.03	35 956 055.93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	50 392 527.05	4 875 729.13	45 516 797.92	42 266 335.82
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	16 039.00			15 752.00



BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	au 31/12/21	au 31/12/20
Capital		
dont versé : 3 575 420.00	3 575 420.00	3 575 420.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 024 180.00	1 024 180.00
Réserves		
Réserve légale	242 547.00	242 547.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 812 263.71	1 952 833.42
Écarts de réévaluation		
Report à nouveau		
Résultat net de l'exercice	-2 401 518.76	-140 569.71
Situation nette	4 252 891.95	6 654 410.71
Subventions d'investissement	593 228.91	655 964.37
Provisions réglementées	502 549.69	458 997.95
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	5 348 670.55	7 769 373.03
Provisions pour risques	20 667.57	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	20 667.57	
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (III)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	4 052 944.15	6 983 950.43
Concours bancaires courants et découverts	2 250 000.00	15 850 000.00
Groupes et associés	24 678 556.86	3 500 000.00
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 479 250.65	7 581 282.04
Dettes fiscales et sociales	265 527.26	475 534.24
Autres dettes	383 085.84	106 196.08
Groupes et associés	38 095.04	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (IV)	40 147 459.80	34 496 962.79
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	45 516 797.92	42 266 335.82

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)	11 590 277	15 480 246	-3 889 970	-25
<i>dont à l'exportation : 5 759 419</i>				
Montant net du chiffre d'affaires	11 590 277	15 480 246	-3 889 970	-25
Production stockée	5 580 063	2 940 829	2 639 234	90
Production immobilisée	9 607		9 607	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	62 754	203 068	-140 314	-69
Autres produits	1 072	17 235	-16 163	-94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	17 243 773	18 641 378	-1 397 605	-7
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	124		124	
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 884 392	13 404 699	479 693	4
Variation de stocks	-25 046	-85 846	60 800	71
Autres achats et charges externes	3 541 903	2 946 695	595 208	20
Impôts, taxes et versements assimilés	104 317	232 572	-128 255	-55
Salaires et traitements	977 444	1 013 705	-36 261	-4
Charges sociales	412 927	387 563	25 365	7
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	449 969	434 769	15 199	3
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 861	5 903	958	16
Dotations aux provisions				
Autres charges	1 308	6 454	-5 147	-80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	19 354 199	18 346 516	1 007 683	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 110 426	294 862	-2 405 288	-816
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



4971 - CHAMPAGNE LALLIER
COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE
 Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro
Page 6

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	39 962	477	39 485	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)	1 507	2 003	-497	-25
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 528	1 187	4 341	366
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change	37 496	2 003	35 494	
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	84 493	5 670	78 823	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	290 650	210 807	79 843	38
Différences négatives de change	21 106	15 453	5 654	37
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	311 756	226 260	85 496	38
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-227 263	-220 590	-6 673	-3
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-2 337 689	74 272	-2 411 961	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	94 485	213 491	-119 006	-56
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		13 000	-13 000	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	94 485	226 491	-132 006	-58
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	81 292	318 178	-236 886	-74
Sur opérations en capital	20 971	79 603	-58 632	-74
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	58 552	43 552	15 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	160 815	441 333	-280 518	-64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-66 330	-214 842	148 512	69
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	-2 500		-2 500	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	17 422 752	18 873 539	-1 450 787	-8
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 824 270	19 014 109	810 162	4
Bénéfice ou Perte	-2 401 519	-140 570	-2 260 949	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Annexes



4971 - CHAMPAGNE LALLIER

4 Place de la libération

51160 AY

- ANNEXE -

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 45 516 797.92 €, au Compte de Résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 17 422 751.59 €, et dégageant un résultat de -2 401 518.76 €.

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

Les tableaux fiscaux des mouvements des immobilisations, des amortissements et des provisions ainsi que le détail des comptes rattachés passif et des comptes de régularisation actif font partie intégrante de l'annexe.



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Application pour la première année de règles du groupe Campari sur la structure Lallier :

- Au niveau de la politique de rémunération des salariés (primes)
- Au niveau des tarifs de vente des produits finis (champagne)

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.



Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 15 ans
- Installations techniques	de 10 à 15 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 15 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel bureau, informatique	de 3 à 10 ans
- Construction (gros oeuvre)	de 25 à 50 ans
- Construction (second oeuvre)	de 10 à 15 ans
- Plantations et usufruit vignes	25 ans
- Installations	8 ans

Conformément au règlement CRC n°2002-10 les comptes tiennent compte de la nouvelle définition des actifs. Eu égard à leur caractère significatif, seuls les immeubles ont fait l'objet d'un retraitement par composants, selon la méthode de réallocation des valeurs nettes comptables pour les immeubles déjà présents.

Le bâtiment de production construit à Oger, achevé et mis en service au cours de l'exercice 2012, a également fait l'objet d'un retraitement par composants. Ils sont amortis selon une durée d'amortissement propre à chaque catégorie.

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires qui correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.



SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2020 Au 31/12/2021

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont comptabilisés en charges.



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement sont comptabilisés en charges.



Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée



Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations et stocks, et sont comptabilisés en charges.



Amortissement des biens non décomposables

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.



Amortissement des biens décomposables

Amortissement sur la durée d'utilisation.



Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée



AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

La totalité des usufruits temporaires de parcelles de vignes figure à l'actif pour un montant total brut de 394 099 €. Ces usufruits sont amortis sur une durée linéaire de 25 ans.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La construction sur sol d'autrui concernant un bâtiment à usage de production, stockage, expéditions et bureaux (Oger) est mis en service au 15/03/2012 pour 2 955 825,42 € (un bail à construction a été conclu avec la SCI Athena pour une durée de 30 ans à effet au 21/02/11).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

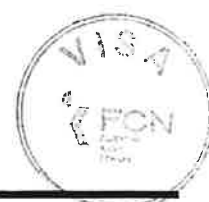
CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	400 712		
CORPORELLES	Terrains		904 789		32 761
	Constructions	Sur sol propre	1 680 044		
		Sur sol d'autrui	2 974 611		8 867
		Instal.géné.. agencés & aménagés const.	554 398		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		2 611 972		483 521
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	40 293		15 413
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	74 639		
		Matériel de bureau & info., mobilier	173 878		32 604
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		31 020		567 818
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	9 045 642		1 140 983
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 210 115		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		112 750		
		TOTAL IV	1 322 865		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	10 769 220		1 140 983



IMMOB. CORPORELLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOREL	Frais d'éts. de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			400 712	400 712
CORPORELLES	Terrains				937 549	937 549
	Constructions				1 680 044	1 680 044
	Sur sol propre				2 983 477	2 983 477
	Sur sol d'autrui				554 398	554 398
	Inst.tech., mat. outillage indus.				3 095 493	3 095 493
	Ins. gal. agen. amé. cons				55 706	55 706
	Autres immos corporelles			64 390	10 249	10 249
	Ins. gal. agen. amé. div.			5 800	200 682	200 682
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours				598 838	598 838
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			70 189	10 116 436	10 116 436
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				1 210 115	1 210 115
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			100 000	12 750	12 750
	TOTAL IV			100 000	1 222 865	1 222 865
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			170 189	11 740 013	11 740 013



AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort, sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	224 308	15 793		240 101
Terrains		186 224	13 472		199 696
Constructions	Sur sol propre	1 046 965	48 710		1 095 675
	Sur sol d'autrui	997 141	114 013		1 111 154
	Inst. générales agen, aménag. cons.	303 319	32 826		336 145
Inst. techniques matériel et outill. industriels		1 516 018	194 139		1 710 157
	Inst. générales agencem. amén. div.	22 747	4 942		27 689
Autres immos corporelles	Matériel de transport	50 314	3 354	43 418	10 249
	Mat. bureau et informatique, mob.	111 904	22 720	5 800	128 825
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 234 632	434 176	49 218	4 619 590
TOTAL GENERAL		4 458 940	449 969	49 218	4 859 691

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre	10 545						10 545
Sur sol autrui	33 006						33 006
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL	43 552						43 552
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	43 552						43 552
Total général non ventilé		43 552					43 552

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



PROVISIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires qui correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les provisions pour dépréciation concernent des clients douteux.



PROVISIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires		458 998	43 552	502 550
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		458 998	43 552		502 550
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges			15 000	15 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer			5 668	5 668
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II			20 668		20 668
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		15 778	6 861	6 601	16 039
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		15 778	6 861	6 601	16 039
TOTAL GENERAL (I + II + III)		474 776	71 081	6 601	539 256
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	6 861	6 601	
		- financières			
		- exceptionnelles	58 552		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



I.FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ATHENA - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 521222653	1 000	-181 255	99.00	-69 679
RIVES DE MARNES - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 5	100 000	315 051	100.00	150 193
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



I. FINANCIÈRE - TABLEAU FILIAL.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du c détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Cultrire d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ATHENA - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 521222653	1 000	-111 576	99.00	399 201	399 201	3 570 000		99 374	-69 679	
RIVES DE MARNES - 4 PLACE DE LA LIBERATION 51160 - 513710418	100 000	164 858	100.00	800 000	800 000			2 267 716	150 193	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN) de la société adhérente à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques :

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques :

(5) Mentionner au pied du tableau la partie entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(10) Si s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		12 750		12 750
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		20 985		20 985
	Autres créances clients		3 441 864	3 441 864	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-4 484	-4 484	
	Impôts sur les bénéfices		2 500	2 500	
	Etat & autres		1 128 633	1 128 633	
	coll. publiques		42 566	42 566	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés (2)		3 577 960	3 577 960	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		345 264	345 264	
Charges constatées d'avance		396 268	396 268		
TOTAUX			8 964 305	8 930 571	33 735
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	100 000	



EL. RELEVANT DES POSTES BILANS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Société des Produits Marnier Lapostolle SAS, 32 de Monceau 75 008 PARIS

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 199 201
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 199 201
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		364 991
Autres créances		3 570 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		3 934 991
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	396 268
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	396 268

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 090
Autres créances	101 631
Disponibilités	
TOTAL	124 721



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	357 542.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	357 542.00	10.00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)	
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-140 570
Prélèvements sur les réserves	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-140 570
Affectations aux réserves - Réserves légales - Autres réserves	-140 570
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	-140 570



CAPITAUX PROPRES:

Suite à l'obtention d' aides communautaires d'investissements vinicoles (organisme FranceAgriMer), la société a perçu des subventions inscrites au bilan en subvention d'investissement pour un total brut de 1 184 902 €. Ces subventions sont reprises chaque année sur la durée d'amortissement des investissements financés à compter de leur mise en service.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	3 575 420			3 575 420
Primes liées au capital social	1 024 180			1 024 180
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	242 547			242 547
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 952 833		140 570	1 812 264
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-140 570		2 260 949	-2 401 519
Subventions d'investissement	655 964	528 937	591 673	593 229
Provisions réglementées	458 998	43 552		502 550
TOTAL	7 769 373	572 489	2 993 192	5 348 671



ETAT DES DETTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	2 250 000	2 250 000		
	à plus d' 1 an à l'origine	4 000 625	4 000 625		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		52 319	52 319		
Fournisseurs & comptes rattachés		8 479 251	8 479 251		
Personnel & comptes rattachés		130 892	130 892		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		108 306	108 306		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 485	16 485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	9 844	9 844		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		24 716 652	24 716 652		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		383 086	383 086		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		40 147 460	40 147 460		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 917 925			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	625
Emprunts et dettes financières divers	38 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 376 565
Dettes fiscales et sociales	187 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 602 424



DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 66 142.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.98 %

Table de mortalité INSEE 2021

Départ volontaire à 65 ans

Méthode de calcul: Décroissance moyenne ; Turnover moyen

COUVERTURE DE TAUX

A la clôture, la société bénéficie de swaps afin de couvrir le financement variable des stocks à hauteur de:

- 3 000 000 € à échéance juin 2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

330 000 bouteilles (ou équivalents en hl) de stocks ont été warrantées au profit de la banque Crédit Agricole Nord Est pour garantir un crédit vieillissement pour 3 000 000 €.

171 875 bouteilles (ou équivalents en hl) de stocks ont été warrantées au profit de la banque BNP Paribas pour garantir à concurrence de 1 375 000 € un crédit vieillissement de 2 250 000 €.

125 000 bouteilles (ou équivalents en hl) de stocks ont été warrantées au profit de la banque BNP Paribas pour garantir un un crédit financement de stocks à hauteur de 1 000 000 €.

Afin de garantir des emprunts d'investissements immobiliers initiaux de 1 100 000 € auprès de la BNP et 1 800 000 € auprès du Crédit Agricole Nord Est, la SARL René James Lallier a accordé une hypothèque conventionnelle de premier rang sur le droit réel immobilier découlant du bail à construction consenti par la SCI Athena concernant des parcelles de terrain à bâtir sur la commune d'Oger et sur les constructions édifiées sur les terrains sus-désignés.



ENGAGEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS REÇUS

La SCI Athena a accordé une hypothèque conventionnelle de deuxième rang sur des parcelles de terrain à bâtir sur la commune d'Oger et sur un bail à construction consenti par elle-même afin de garantir des emprunts initiaux à la BNP et au Crédit Agricole pour respectivement 1 100 000 € et 1 800 000 €.



COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels	5 100	6 100
Total	5 100	6 100



LES EFFECTIFS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	15.00	20.00
Ingénieurs et cadres	4.00	6.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11.00	11.00
Ouvriers		3.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production vendue de biens	5 620 021	5 702 976	11 322 997
Production vendue de services	210 837	56 443	267 280
Vente marchandises			
Chiffre d'affaires	5 830 858	5 759 419	11 590 277



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONN

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Au 31 décembre 2021, suite à une notification adressée par France Agrimer, la société a constaté des charges exceptionnelles correspondant à des subventions d'exploitation Agrimer Export pour un montant de 73 442 €.

