

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 30/03/2023 sous le numéro de dépôt 1606

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 »)

AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 16

FEVRIER 2023

Deuxième résolution

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2022

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le **31 décembre 2022**, qui se traduit **une perte nette comptable de 5 961 770,21 €, de la manière suivante :**

— en totalité au « Report à nouveau », 5 961 770,21 €

L'assemblée constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social et qu'il convient, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, que l'assemblée générale extraordinaire des associés soit convoquée dans les quatre mois de la présente assemblée à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée.

La présente assemblée est appelée sans attendre à statuer à titre extraordinaire sur ce point.

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 %
31/12/2021	340 000	0 €	0 €
31/12/2020	340 000	0 €	0 €
31/12/2019	340 000	2,94 €	8,82 €

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

❖ ❖ ❖

Certifié conforme par

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 €
Siège social : 4 place de la Libération – 51160 Ay Champagne
336 680 533 RCS Reims
(la « Société »)

BILAN ET ANNEXE DE L'EXERCICE 2022

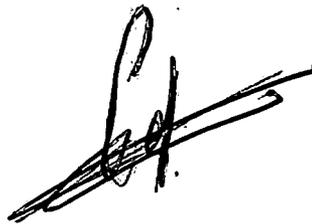
Approuvés par l'ASSEMBLEE GENERALE
Du 16 FEVRIER 2023

Certifiés exacts,

Le Président

Pour la Société des Produits Marnier Lapostolle

Monsieur Géraud de Villiers de la Noue



Bilan et Compte de Résultat



BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	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	23 880.65	7 574.19	16 306.46	149.00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	394 098.60	249 400.26	144 698.34	160 462.28
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	941 873.46	214 032.06	727 841.40	737 853.88
Constructions	5 355 106.23	2 747 677.75	2 607 428.48	2 674 944.48
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 771 409.29	1 943 056.02	2 828 353.27	1 385 335.75
Autres immobilisations corporelles	276 707.74	199 789.86	76 917.88	99 874.49
Immobilisations corporelles en cours	1 033 966.04		1 033 966.04	598 838.01
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	410 965.00		410 965.00	1 210 115.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 750.00		12 750.00	12 750.00
TOTAL (I)	13 220 757.01	5 361 530.14	7 859 226.87	6 880 322.89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	604 157.40	185 911.85	418 245.55	307 676.75
En-cours de production (biens et services)	86 117.05		86 117.05	22 875.55
Produits intermédiaires et finis	38 053 929.16		38 053 929.16	28 720 058.28
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	7 214 797.91	7 808.05	7 206 989.86	3 446 809.87
Personnel et comptes rattachés (3)	-593.66		-593.66	
Créances fiscales et sociales (3)	1 049 611.27		1 049 611.27	1 169 214.57
Autres créances (3)	3 438 173.79		3 438 173.79	3 577 960.46
Débiteurs divers (3)	309 607.18		309 607.18	345 263.87
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 236.81		91 236.81	650 347.79
Charges constatées d'avance (3)	315 046.52		315 046.52	396 267.89
TOTAL (II)	51 162 083.43	193 719.90	50 968 363.53	38 636 475.03
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)	64 382 840.44	5 555 250.04	58 827 590.40	45 516 797.92
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	7 808.00			16 039.00

BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	au 31/12/22	au 31/12/21
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
Écarts de réévaluation		
Report à nouveau	-589 255.05	
Résultat net de l'exercice	-5 961 770.21	-2 401 518.76
Situation nette	-1 708 878.26	4 252 891.95
Subventions d'investissement	531 268.35	593 228.91
Provisions réglementées	546 101.43	502 549.69
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	-631 508.48	5 348 670.55
Provisions pour risques	21 356.06	20 667.57
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	21 356.06	20 667.57
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (III)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	48 112.68	4 052 944.15
Concours bancaires courants et découverts		2 250 000.00
Groupes et associés	40 718 364.83	24 678 556.86
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 947 442.74	8 479 250.65
Dettes fiscales et sociales	412 296.17	265 527.26
Autres dettes	237 207.79	383 085.84
Groupes et associés	74 318.61	38 095.04
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (IV)	59 437 742.82	40 147 459.80
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	58 827 590.40	45 516 797.92

COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation : 5 005 177</i>	14 659 148	11 590 277	3 068 871	26
Montant net du chiffre d'affaires	14 659 148	11 590 277	3 068 871	26
Production stockée	9 075 932	5 580 063	3 495 869	63
Production immobilisée	11 265	9 607	1 658	17
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	36 100	62 754	-26 655	-42
Autres produits	3 319	1 072	2 246	210
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	23 785 763	17 243 773	6 541 990	38
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		124	-124	-100
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20 890 729	13 884 392	7 006 337	50
Variation de stocks	-234 147	-25 046	-209 101	-835
Autres achats et charges externes	5 780 053	3 541 903	2 238 150	63
Impôts, taxes et versements assimilés	144 621	104 317	40 303	39
Salaires et traitements	1 283 919	977 444	306 475	31
Charges sociales	532 298	412 927	119 370	29
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	541 389	449 969	91 420	20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	185 912	6 861	179 051	
Dotations aux provisions				
Autres charges	8 839	1 308	7 532	576
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	29 133 612	19 354 199	9 779 413	51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 347 849	-2 110 426	-3 237 423	-153
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 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	48 713	39 962	8 751	22
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)		1 507	-1 507	-100
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 217	5 528	689	12
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change	7 243	37 496	-30 254	-81
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	62 173	84 493	-22 320	-26
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	658 334	290 650	367 684	127
Différences négatives de change	25 958	21 106	4 852	23
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	684 292	311 756	372 536	119
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-622 120	-227 263	-394 856	-174
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-5 969 969	-2 337 689	-3 632 280	-155
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	79 861	94 485	-14 625	-15
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	79 861	94 485	-14 625	-15
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		81 292	-81 292	-100
Sur opérations en capital	28 110	20 971	7 139	34
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	43 552	58 552	-15 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	71 662	160 815	-89 153	-55
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 199	-66 330	74 528	112
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)		-2 500	2 500	100
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	23 927 796	17 422 752	6 505 044	37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 889 566	19 824 270	10 065 296	51
Bénéfice ou Perte	-5 961 770	-2 401 519	-3 560 251	-148

(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 31/12/2022, dont le total est de 58 827 590.40 €, au Compte de Résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 23 927 795.90 €, et dégageant un résultat de -5 961 770.21 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Le Champagne Lallier a procédé à une fusion absorption de la société SAS Les Rives de Marne située à AY. La réalisation de la fusion est en date du 31 juillet 2022 avec effet rétroactif au 1er janvier 2022.

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 31/12/2022 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.

La société a procédé à la dépréciation d'une partie de ses stocks de matières sèches pour un montant de 185 912 €.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2021 Au 31/12/2022

Frais de constitution, de transformation et de premier établissementEntité 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
INCORPORALES	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	400 712	17 267
CORPORELLES	Terrains		937 549	5 638
	Constructions	Sur sol propre	1 680 044	
		Sur sol d'autrui	2 983 477	137 187
		Instal. géné., agencés & aménagés const.	554 398	
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		3 095 493	1 714 151
		Instal. géné., agencés & aménagés divers	55 706	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 249	
		Matériel de bureau & info., mobilier	200 682	10 071
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		598 838	853 770
Avances et acomptes				
	TOTAL III	10 116 436	2 720 818	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		1 210 115	850
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		12 750	
	TOTAL IV	1 222 865	850	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	11 740 013	2 738 935	

IMMOB. CORPORELLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			417 979	417 979
CORPORELLES	Terrains			1 314	941 873	971 873
	Constructions	Sur sol propre			1 680 044	1 680 044
		Sur sol d'autrui			3 120 665	3 120 665
	Inst.tech., mat. outillage indus.	Ins. gal. agen. amé. cons			554 398	554 398
		Instal. géné., agencts, aménagts d.		38 235	4 771 409	4 771 409
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			55 706	55 706
		Mat.bureau, info., mob.			10 249	10 249
		Emballages récup. div.			210 753	210 753
	Immos corporelles en cours		390 532	28 110	1 033 966	1 033 966
	Avances et acomptes					
	TOTAL III		390 532	67 659	12 379 063	12 409 063
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations		800 000		410 965	410 965
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				12 750	12 750
	TOTAL IV		800 000		423 715	423 715
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 190 532	67 659	13 220 757	13 250 757

AMORTISSEMENTS

DU 01/01/2022 au 31/12/2022

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 et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles		240 101	16 873		256 974
TOTAL		240 101	16 873		256 974
Terrains		199 696	15 651	1 314	214 032
Constructions	Sur sol propre	1 095 675	48 710		1 144 386
	Sur sol d'autrui	1 111 154	123 516		1 234 670
	Inst. générales agen. aménag. cons.	336 145	32 477		368 622
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 710 157	271 134	38 235	1 943 056
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	27 689	4 227		31 916
	Matériel de transport	10 249			10 249
	Mat. bureau et informatique, mob.	128 825	28 800		157 625
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 619 590	524 515	39 549	5 104 556
TOTAL GENERAL		4 859 691	541 389	39 549	5 361 530

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 Fonds commercial Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre	10 545					10 545
	Sur sol autrui	33 006					33 006
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	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 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les provisions pour dépréciation concernent des clients douteux.

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	502 550	43 552		546 101
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		502 550	43 552		546 101
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				
Autres provisions pour risques et charges	5 668	688		6 356	
TOTAL II		20 668	688		21 356
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours		185 912		185 912	
Sur comptes clients	16 039		8 231	7 808	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		16 039	185 912	8 231	193 720
TOTAL GENERAL (I + II + III)		539 256	230 152	8 231	761 177
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		185 912	8 231	
	- financières				
	- exceptionnelles		43 552		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

I. FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 AY - 5212226	1 000	-240 597	100.00	-59 341
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				

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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)	Chiffre 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					
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 AY - 521222653	1 000	-181 255	100.00	399 601	399 601	3 420 000		101 510	-59 341	
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).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte 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 parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'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) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (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.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	5 666		5 666
	Autres créances clients	7 209 132	7 209 132	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	-594	-594	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 430	7 430	
	Etat & autres	1 032 551	1 032 551	
	coll. publiques	9 630	9 630	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 438 174	3 438 174	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	309 607	309 607	
Charges constatées d'avance	315 047	315 047		
TOTAUX		12 339 393	12 320 977	18 416
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)		

EL. RELEVANT DES POSTES BILANS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		399 601
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		399 601
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		2 160
Autres créances		3 420 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		3 422 160
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. 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		

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	315 047
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	315 047

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	630 919
Autres créances	94 859
Disponibilités	
TOTAL	725 779

COMPOSITION AFFECTATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		-2 401 519
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	-2 401 519
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	-1 812 264
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-589 255
	TOTAL DES AFFECTATIONS	-2 401 519

TB VAR. CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CAPITAUX PROPRES:

Suite à l'obtention d'aides communautaires d'investissements viticoles (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	1 812 264		1 812 264	
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau			589 255	-589 255
Résultat de l'exercice	-2 401 519		3 560 251	-5 961 770
Subventions d'investissement	593 229	591 673	653 633	531 268
Provisions réglementées	502 550	43 552		546 101
TOTAL	5 348 671	635 225	6 615 404	-631 508

ETAT DES DETTES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		48 113	48 113		
Fournisseurs & comptes rattachés		17 947 443	17 947 443		
Personnel & comptes rattachés		145 628	145 628		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		134 519	134 519		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		116 329	116 329		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		15 820	15 820		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		40 792 683	40 792 683		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		237 208	237 208		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		59 437 743	59 437 743		
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 253 606			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Emprunts et dettes financières divers	74 319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 051 883
Dettes fiscales et sociales	232 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 358 367

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 42 846.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.20 %

Table de mortalité INSEE 2022

Départ volontaire à 65 ans

Méthode de calcul: Décroissance moyenne ; Turnover moyen

HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	9 400	5 100
Total	9 400	5 100

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	23.00	15.00
Ingénieurs et cadres	6.00	4.00
Agents de maîtrise	1.00	
Employés et techniciens	16.00	11.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production vendue de biens	10 762 500	5 123 175	15 885 675
Production vendue de services	367 331	84 972	452 303
Vente marchandises			
Chiffre d'affaires	11 129 831	5 208 147	16 337 978

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 2022

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 Epernay – 2, rue Léger Bertin 51200 EPERNAY - 03.26.54.14.44

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 CHAMPAGNE LALLIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 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.441-6 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

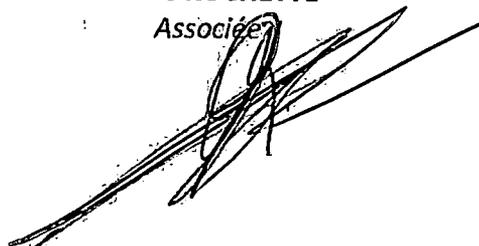
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Epernay, le 14 février 2023

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 2022

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

BILAN BIC - ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	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	23 880 65	7 574.19	16 306.46	149.00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	394 098 60	249 400.26	144 698.34	160 462.28
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	941 873.46	214 032.06	727 841.40	737 853.88
Constructions	5 355 106.23	2 747 677.75	2 607 428.48	2 674 944.48
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 771 409.29	1 943 056.02	2 828 353.27	1 385 335.75
Autres immobilisations corporelles	276 707.74	199 789.86	76 917.88	99 874.49
Immobilisations corporelles en cours	1 033 966.04		1 033 966.04	598 838.01
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	410 965.00		410 965.00	1 210 115.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 750.00		12 750.00	12 750.00
TOTAL (I)	13 220 757.01	5 361 530.14	7 859 226.87	6 880 322.89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	604 157.40	185 911.85	418 245.55	307 676.75
En-cours de production (biens et services)	86 117.05		86 117.05	22 875.55
Produits intermédiaires et finis	38 053 929.16		38 053 929.16	28 720 058.28
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	7 214 797.91	7 808.05	7 206 989.86	3 446 809.87
Personnel et comptes rattachés (3)	-593.66		-593.66	
Créances fiscales et sociales (3)	1 049 611.27		1 049 611.27	1 169 214.57
Autres créances (3)	3 438 173.79		3 438 173.79	3 577 960.46
Débiteurs divers (3)	309 607.18		309 607.18	345 263.87
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 236.81		91 236.81	650 347.79
Charges constatées d'avance (3)	315 046.52		315 046.52	396 267.89
TOTAL (II)	51 162 083.43	193 719.90	50 968 363.53	33 636 475.03
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)	64 382 840.44	5 555 250.04	58 827 590.40	45 516 797.92
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	7 808.00			16 039.00



BILAN BIC - PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

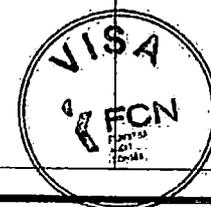
PASSIF	au 31/12/22	au 31/12/21
Capital		
Capital versé : 3 575 420,00	3 575 420,00	3 575 420,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 024 180,00	1 024 180,00
Réserves		
Réserve légale	242 547,00	242 547,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		1 812 263,71
Écarts de réévaluation		
Report à nouveau	-589 255,05	
Résultat net de l'exercice	-596 770,21	-240 518,76
Situation nette	-1 708 878,26	4 252 891,95
Subventions d'investissement	531 268,35	593 228,91
Provisions réglementées	546 101,43	502 549,69
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	631 508,48	5 348 670,55
Provisions pour risques	21 356,06	20 667,57
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	21 356,06	20 667,57
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (III)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes assimilées	48 112,68	4 052 944,15
Concours bancaires courants et découverts		2 250 000,00
Groupes et associés	40 718 364,83	24 678 556,86
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 947 442,74	8 479 250,65
Dettes fiscales et sociales	412 296,17	265 527,26
Autres dettes	237 207,79	383 085,84
Groupes et associés	74 318,61	38 095,04
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (IV)	59 437 742,82	40 447 459,80
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	58 827 590,40	40 206 981,75



COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01 01 22 Au 31 12 22	Du 01 01 21 Au 31 12 21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation : 5 005 177</i>	14 659 148	11 590 277	3 068 871	26
Montant net du chiffre d'affaires	14 659 148	11 590 277	3 068 871	26
Production stockée	9 075 932	5 580 063	3 495 869	63
Production immobilisée	11 265	9 607	1 658	17
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	36 100	62 754	-26 655	-42
Autres produits	3 319	1 072	2 246	210
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	23 785 763	17 249 773	6 541 990	38
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		124	-124	-100
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20 890 729	13 884 392	7 006 337	50
Variation de stocks	-234 147	-25 046	-209 101	-835
Autres achats et charges externes	5 780 053	3 541 903	2 238 150	63
Impôts, taxes et versements assimilés	144 621	104 317	40 303	39
Salaires et traitements	1 283 919	977 444	306 475	31
Charges sociales	532 298	412 927	119 370	29
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	541 389	449 969	91 420	20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	185 912	6 861	179 051	
Dotations aux provisions				
Autres charges	8 839	1 308	7 532	576
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	29 183 612	19 854 199	9 779 413	51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 397 849	-2 610 426	-3 237 473	-153
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				



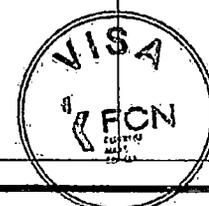
COMpte DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
Dé participation (3)	48 713	39 962	8 751	22
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		1 507	-1 507	-100
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 217	5 528	689	12
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change	7 243	37 496	-30 254	-81
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	62 173	84 493	-22 320	-26
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	658 334	290 650	367 684	127
Différences négatives de change	25 958	21 106	4 852	23
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	684 292	311 756	372 536	119
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-622 120	-227 263	-394 856	-174
RÉSULTAT COURANT <small>avant impôts</small> (I-II+III+IV+V-VI)	-5 969 969	-2 337 689	-3 632 280	-155
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	79 861	94 485	-14 625	-15
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	79 861	94 485	-14 625	-15
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		81 292	-81 292	-100
Sur opérations en capital	28 110	20 971	7 139	34
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	43 552	58 552	-15 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	71 662	160 815	-89 153	-55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 199	-66 330	74 528	112
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)		-2 500	2 500	100
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	23 927 796	17 422 752	6 505 044	37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 889 566	19 824 270	10 065 296	51
Bénéfice ou Perte	-5 961 770	-2 401 519	-3 560 251	-148

(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 31/12/2022, dont le total est de 58 827 590.40 €, au Compte de Résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 23 927 795.90 €, et dégageant un résultat de -5 961 770.21 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.



www.ag2c-sgv.fr

Association de Gestion et Comptabilité inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Régions Champagne et Picardie-Ardennes.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Champagne Lallier a procédé à une fusion absorption de la société SAS Les Rives de Marne située à AY. La réalisation de la fusion est en date du 31 juillet 2022 avec effet rétroactif au 1er janvier 2022.

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 31/12/2022 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 des lieux 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.

La société a procédé à la dépréciation d'une partie de ses stocks de matières sèches pour un montant de 185 912 €.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2021 Au 31/12/2022

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 ACOMPTE

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	17 267	
CORP.	Terrains	937 549		5 638	
	Constructions	Sur sol propre	1 680 044		
		Sur sol d'autrui	2 983 477		137 187
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	554 398		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	3 095 493		1 714 151	
		Instal. générale, agencés & aménagés divers	55 706		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 249		
		Matériel de bureau & info., mobilier	200 682		10 071
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours	598 838		853 770		
Avances et acomptes					
	TOTAL III	10 116 436		2 720 818	
FINANC.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	1 210 115		850	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	12 750			
	TOTAL IV	1 222 865		850	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	11 740 013		2 738 035	



CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
IMMATERIEL	Frais d'étbs, de recherche & de dével TOTAL I					
	Autres postes d'immob incorporées TOTAL II			417 979	417 979	
CORPORELLES	Terrains		1 314	941 873	971 873	
	Constructions	Sur sol propre		1 680 044	1 680 044	
		Sur sol d'autrui			3 120 665	3 120 665
	Inst.tech., mat. outillage indus.	Ins. gal. agen. amé. cons			554 398	554 398
		Instal. génè., agenets, aménagts d.	38 235		4 771 409	4 771 409
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			55 706	55 706
		Mat.bureau, info., mob.			10 249	10 249
		Emballages récup. div.			210 753	210 753
Immos corporelles en cours	390 532	28 110	1 033 966	1 033 966		
Avances et acomptes						
	TOTAL III	390 532	67 659	12 379 063	12 409 063	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations	800 000		410 965	410 965	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			12 750	12 750	
	TOTAL IV	800 000		423 715	423 715	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 190 532	67 659	13 220 757	13 250 757	



AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		240 101	16 873		256 974
TOTAL		240 101	16 873		256 974
Terrains		199 696	15 651	1 314	214 032
Constructions	Sur sol propre	1 095 675	48 710		1 144 386
	Sur sol d'autrui	1 111 154	123 516		1 234 670
	Inst. générales agen. aménag. cons.	336 145	32 477		368 622
Inst. techniques matériel et outill. industriels		1 710 157	271 134	38 235	1 943 056
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	27 689	4 227		31 916
	Matériel de transport	10 249			10 249
	Mat. bureau et informatique, mob.	128 825	28 800		157 625
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 619 590	524 515	39 549	5 104 556
TOTAL GENERAL		4 859 691	541 389	39 549	5 361 530

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							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Immo. const. et incorp.	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						
Immo. corp.	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL		43 552					43 552
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL		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 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les provisions pour dépréciation concernent des clients douteux

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	502 550	43 552		546 101
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I		502 550	43 552		546 101
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				
Autres provisions pour risques et charges		5 668	688		6 356
TOTAL II		20 668	688		21 356
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours			185 912		185 912
Sur comptes clients		16 039		8 231	7 808
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		16 039	185 912	8 231	193 720
TOTAL GENERAL (I + II + III)		539 256	230 152	8 231	761 177
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		185 912	8 231	
	- financières				
	- exceptionnelles		43 552		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



I. FINANCIÈRE - LISTE FILIALES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 AY - 5212226	1 000	-240 597	100.00	-59 341
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 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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 données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats théoriques au profit du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
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 AY - 521222653	1 000	-181 255	100,00	399 601	399 601	3 420 000		101 510	-59 341	
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).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte 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 parité entre l'euro et les autres devises.

(6) En la monnaie locale d'opération.

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

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

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sans déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(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.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À 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	5 666		5 666
	Autres créances clients	7 209 132	7 209 132	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	-594	-594	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 430	7 430	
	Etat & autres	1 032 551	1 032 551	
	coll. publiques	9 630	9 630	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 438 174	3 438 174	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	309 607	309 607	
Charges constatées d'avance	315 047	315 047		
TOTAUX		12 639 393	12 620 977	18 416
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)		



EL. RELEVANT DES POSTES BILANS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		399 601
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		399 601
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		2 160
Autres créances		3 420 000
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		3 422 160
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. 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		



CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	315 047
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	315 047

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	630 919
Autres créances	94 859
Disponibilités	
TOTAL	725 779



COMPOSITION AFFECTATION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATEGORIES 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		-2 401 519
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		-2 401 519
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	-1 812 264
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-589 255
TOTAL DES AFFECTATIONS		-2 401 519



TB VAR. CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 812 264		1 812 264	
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau			589 255	-589 255
Résultat de l'exercice	-2 401 519		3 560 251	-5 961 770
Subventions d'investissement	593 229	591 673	653 633	531 268
Provisions réglementées	502 550	43 552		546 101
TOTAL	5 348 671	635 225	6 615 404	6 631 508



ETAT DES DETTES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT 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					
etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		48 113	48 113		
Fournisseurs & comptes rattachés		17 947 443	17 947 443		
Personnel & comptes rattachés		145 628	145 628		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		134 519	134 519		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		116 329	116 329		
collectif. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		15 820	15 820		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		40 792 683	40 792 683		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		237 208	237 208		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		59 437 743	59 437 743		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 253 606			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Emprunts et dettes financières divers	74 319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 051 883
Dettes fiscales et sociales	232 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 358 367



ENGAGEMENTS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 42 846.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.20 %

Table de mortalité INSEE 2022

Départ volontaire à 65 ans

Méthode de calcul: Décroissance moyenne ; Turnover moyen



HONORAIRES COMMISS. AUX CPTEs

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	9 400	5 100
Total	9 400	5 100



LES EFFECTIFS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31 12/2022	31 12.2021
Personnel salarié :	23.00	15.00
Ingénieurs et cadres	6.00	4.00
Agents de maîtrise	1.00	
Employés et techniciens	16.00	11.00
Ouvriers		
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	10 762 500	5 123 175	15 885 675
Production vendue de services	367 331	84 972	452 303
Vente marchandises			
Chiffre d'affaires	11 129 831	5 208 147	16 337 978

