

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 : 1997 B 50077 Numéro SIREN : 338 509 045 Nom ou dénomination : HEIDSIECK & Co MONOPOLE

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 4382

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS HEIDSIECK & C° Monopole

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 34 Boulevard DIANCOURT 51100 REIMS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 8 5 0 9 0 4 5 0 0 0 5 4

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31122021		N-1 31122020		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 967 450	6 967 450	6 967 450	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	149 739	149 419	320	320
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	15		15	15
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	BI				
TOTAL (II)		BJ	BK	7 117 205	149 419	6 967 786	6 967 786	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 035 171		1 035 171	813 954
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 359 564		1 359 564	1 111 200
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	31 972		31 972	2 177
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI				
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	CK	2 426 708		2 426 708	1 927 331
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	9 543 913	149 419	9 394 494	8 895 117
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL
LE PRÉSIDENTCertifié conforme
K. Olankon

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS HEIDSIECK & C° Monopole</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>7 000 002</u>)		DA	7 000 002	7 000 002
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	551 062	541 110
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF	123 546	123 546
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG		
	Report à nouveau		DH	16 853	14 437
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	102 514	199 034
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	7 793 979	7 878 131
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		343
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	38 885	77 402
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 388 863	746 253
	Dettes fiscales et sociales		DY	172 766	192 988
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	1 600 515	1 016 986	
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 394 494	8 895 117	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 600 515	1 016 986
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS HEIDSIECK & C° Monopole						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	<div> <div>biens *</div> <div>services *</div> </div>	FD		FE		FF	
			FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP			
	Autres produits (I) (11)				FQ	1 449 184	1 098 015	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 449 184	1 098 015
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	201 200	233 638	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	54 186	57 927	
	Salaires et traitements*				FY			
	Charges sociales (10)				FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA			
			- dotations aux provisions*		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)				GE	1	2	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	255 387	291 568
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 193 796	806 447	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	12 427	12 295	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	12 427	12 295	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR			
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
	Total des charges financières (VI)				GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	12 427	12 295	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 206 223	818 743	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **SAS HEIDSIECK & C° Monopole**Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 064 824	542 306	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 064 824	542 306	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 064 824)	(542 306)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	38 885	77 402	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 461 611	1 110 311	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 359 097	911 276	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	102 514	199 034	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	12 427	12 295	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	1K			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HX	RC		
	(9) Dont transferts de charges	RD			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	1 449 182	1 098 014	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A5	obligatoires	A9	
Dont cotisations facultatives Madelin	A6				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A7				
joindre en annexe :					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Subvention redevance		1 064 824			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

SOMMAIRE

N° Paragraphe

1. FAITS ET EVENEMENTS MARQUANTS

Faits marquants de l'exercice	1.1
Evènements post-clôture	1.2

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Modes et méthodes d'évaluation	2.1
--------------------------------	-----

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Etat de l'actif immobilisé	3.1
Etat des amortissements	3.2
Etat des échéances des créances et des dettes	3.3
Produits à recevoir	3.4
Charges à payer	3.5
Composition du capital social	3.6
Variation des capitaux propres	3.7
Charges et Produits exceptionnels	3.8
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	3.9
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	3.10
Honoraires des commissaires aux comptes	3.11
Information sur les postes concernant les entreprises liées	3.12
Parties liées	3.13

FAITS ET EVENEMENTS MARQUANTS

1.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant ne s'est produit au cours de l'exercice 2021.

1.2 Evènements Post clôture

Le 24/02/2022, le président russe Vladimir Poutine a déclaré une campagne militaire en Ukraine.

Le conflit entre la Russie et l'Ukraine se poursuit et la situation évolue rapidement.

Compte tenu de la récente et rapide escalade des évènements et de l'annonce de nouvelles sanctions, il est trop tôt pour déterminer l'impact potentiel de ce conflit quant aux répercussions indirectes sur les résultats opérationnels de la Société au cours de l'exercice 2022.

Les répercussions directes sont limitées : les activités du groupe en Ukraine et en Russie ne représentaient que 0,30 % de son chiffre d'affaires en 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce articles 9 et 11 Décret n°83-1020 du 29/11/83 Articles 7, 21, 24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement comptable ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié des règlements publiés ultérieurement.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

a) Les immobilisations

L'approche par composants

Pour se conformer aux réglementations comptables régies par l'article 214-9 du nouveau PCG 2016, la Société a mis en application à compter du 1^{er} janvier 2005, l'approche par composants pour l'inscription de ses immobilisations à l'actif.

Pour mémoire, la méthode rétrospective a été retenue (comme si la nouvelle méthode comptable avait toujours été appliquée) pour valoriser l'ensemble de ses immobilisations au 1^{er} janvier 2005. L'impact de la mise en application des nouvelles règles a été constaté directement dans les capitaux propres de la Société au 31/12/2005.

A noter également qu'un amortissement dérogatoire est comptabilisé lorsque la durée réelle d'utilisation préconisée en comptabilité est supérieure à la durée d'usage admise en fiscalité comme le prévoit l'article 39 1 2° du CGI. Si au contraire, la durée réelle d'utilisation est inférieure à la durée d'usage, on réintègre fiscalement l'amortissement non admis.

- Immobilisations incorporelles

Celles-ci correspondent aux critères définis par l'article 211-5 du nouveau PCG 2016. Celles-ci sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Le poste concessions, brevets et droits similaires comprend des marques acquises et pour un montant global de 6 967 450,86 Euros.

- Immobilisations corporelles

En pratique, la Société ne décompose les éléments que si le bien a une valeur significative d'au moins 500€ et s'il représente au moins 10 % du prix de revient pour un bien meuble et 1% pour un bien immeuble.

Cas des biens non décomposés

Les biens non décomposés sont évalués à leur coût d'acquisition. La base amortissable de ces biens est la base brute (sans tenir compte de la valeur résiduelle), et la durée d'amortissement est la durée réelle d'utilisation du bien (3 ans pour les installations générales).

Cas des biens décomposés

Les biens décomposés sont évalués au prix de revient (coût d'acquisition de l'immobilisation-les rabais, remises et ristournes + les coûts de mise en état du bien + les intérêts courus sur emprunts + les frais d'acquisition de l'immobilisation) répartis en une structure amortie sur la durée d'usage, et des composants, amortis sur la durée réelle d'utilisation.

- Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les dépréciations sont comptabilisées en fonction du risque couru.

b) Créances et dettes

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

c) Produits et charges exceptionnels

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

3.1 Etat de l'actif immobilisé

CADRE A - IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				par réévaluation au cours de l'exercice	acquisitions, créations apports, virements
Frais établissement et de développpt	TOTAL I	CZ		D8	D9
Autres postes immobilis. incorporelles	TOTAL II	KD	6 967 450,86	KE	KF
Terrains		KG		KH	KI
	Dont composants				
- sur sol propre	L9	KJ		KK	KL
Constructions - sur sol d'autrui	M1	KM		KN	KO
- install.générales	M2	KP		KQ	KR
Install.techn.,mat.,outillage indust.	M3	KS		KT	KU
- installations générales, agencmts, aménag.		KV	149 419,35	KW	KX
Autres immob. - matériel de transport		KY		KZ	LA
corporelles - matériel de bureau et informatique, mobilier		LB	320,00	LC	LD
- emballages récupérables et divers		LE		LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
Avances et acomptes		LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	149 739,35	LO	LP
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
Autres participations		8U		8V	8W
Autres titres immobilisés		1P	15,24	1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U	1V
	TOTAL IV	LQ	15,24	LR	LS
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	0G	7 117 205,45	0H	0J

CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine immob. fin d'exercice
		par virement de poste à poste	par cession, mise HS, mise en équivalence		
Frais établissement et développpt Tot. I	IN		CO	D0	D7
Autres postes immo.incorporelles Tot. II	IO		LV	LW	1X
Terrains	IP		LX	LY	LZ
- sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
Constructions - sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
- install.général., agencmt	IS		MG	MH	MI
Install.techn.,matériel,outillage indust.	IT		MJ	MK	ML
- install.général., agencmt	IU		MM	MN	MO
Autres immob. - matériel de transport	IV		MP	MQ	MR
corporelles - mat.bureau, inf., mob.	IW		MS	MT	MU
- emballages récupér.	IX		MV	MW	MX
Immobilis. corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
	TOTAL III	IY	NG	NH	NI
Participations par mise en équivalence	IZ		OU	M7	OW
Autres participations	IO		OX	OY	OZ
Autres titres immobilisés	I1		2B	2C	2D
Prêts et autres immobilis. financières	I2		2E	2F	2G
	TOTAL IV	I3	NJ	NK	2H
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	OK	OL	OM

3.2 Etat des amortissements

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Amortissements fin exercice
Frais établist, développement I				
Autres immob.incorporelles II				
Terrains				
- s/sol propre				
Constructions - s/sol autrui				
- inst.général.				
Install.techn., mat.,outillage				
- inst.agencts	149 419,35	0,00		149 419,35
Aut. immob. corporelles				
- mat.transport				
- mat.bureau				
- embal.réc.div.				
TOTAL III	149 419,35			149 419,35
TOTAL (I à III)	149 419,35			149 419,35

3.3 Etat des échéances des créances et des dettes

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	UL		UM	UN
Prêts (1) (2)	UP		UR	US
Autres immobilisations financières	UT		UV	UW
Clients douteux ou litigieux	VA			
Autres créances clients	UX	1 035 171,54	1 035 171,54	
Créance représent. titres prêtés	UO			
Personnel et comptes rattachés	UY			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	UZ			
- impôt sur les bénéfices	VM			
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	VB	226 497,27	226 497,27	
collectivités - autres impôts, taxes, versements assimilés	VN			
- divers	VP			
Groupe et associés (2)	VC	1 131 012,11	1 131 012,11	
Débiteurs divers (dont pension titres)	VR	2 055,30	2 055,30	
Charges constatées d'avance	VS			
TOTAUX	VT	2 394 736,22	2 394 736,22	VV
(1) Montant : - prêts accordés en cours d'exercice	VD			
- remboursements obtenus en cours d'exercice	VE			
(2) Prêts et avances consentis aux associés	VF			

CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d' 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires conver.(1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr., dettes - à 1 an maximum	VG				
établi crédit - à plus de 1 an	VH				
Empr.,dettes financ.divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs, comptes rattachés	8B	1 388 863,86	1 388 863,86		
Personnel et comptes rattachés	8C				
Sécurité sociale, aut.org.sociaux	8D				
- impôt bénéfices	8E				
Etat et autres - T.V.A.	VW	170 457,33	170 457,33		
collectivités - oblig.cautionnées	VX				
- autres impôts	VQ	2 309,00	2 309,00		
Dettes immob. cptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	38 885,00	38 885,00		
Autres dettes (pension titres)	8K				
Dettes représent.titres emprunt.	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	1 600 515,19	1 600 515,19		
(1) Emprunts souscrits ds exerc.	VJ				
Emprunts rembours.ds exerc.	VK				
(2) Emprunts, dettes associés	VL				

3.4 Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Créances Clients et comptes rattachés	1 022 743,96
Autres créances	2 055,30
TOTAL	1 024 799,26

3.5 Charges à payer

CHARGES A PAYER	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 342 146,54
Dettes fiscales et sociales	2 309,00
TOTAL	1 344 455,54

3.6 Composition du capital

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 166 667,00			6,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

3.7 Variation des capitaux propres

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		7 878 131,58
Distributions sur résultats antérieurs		186 666,72
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 691 464,86
<i>Variations en cours d'exercice</i>	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		7 691 464,86

3.8 Charges & produits exceptionnels

CHARGES EXEPTIONNELLES	Montant
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion*	1 064 824,48
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
TOTAL	1 064 824,48

* Il s'agit d'une subvention relative à la redevance de 2021, accordée par la société HEIDSIECK & C° MONOPOLE.

3.9 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	1 206 223,84	331 712,00	874 511,8
Résultat exceptionnel à court terme	(1 064 824,48)	(292 827,00)	(771 997,48)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Créance d'impôt à raison des dégrèvements en cours			
RESULTAT COMPTABLE	141 399,36	38 885,00	102 514,3

La S.A.S HEIDSIECK & C° MONOPOLE est membre du groupe intégré fiscalement dont la société mère est la

S.A. VRANKEN-POMMERY MONOPOLE. L'impôt ventilé ci-dessus correspond à la contribution de la société à l'impôt dû ou à l'économie d'impôt sur le résultat d'ensemble du groupe. Ce montant correspond à l'impôt dont la société serait redevable comme en l'absence d'intégration fiscale, conformément aux modalités de répartition du dit impôt définies par la convention d'intégration fiscale.

3.10 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

S.A. VRANKEN-POMMERY MONOPOLE
Société Anonyme au capital social de 134 056 275 Euros
Siège social : 5, place Général Gouraud
51100 REIMS
R.C.S. REIMS B 348 494 915

3.11 Honoraires des commissaires aux comptes

HONORAIRES	Mazars	Audit & Stratégie	Total
Honoraires relatifs à la mission de certification	2 044,60	0,00	2 044.60
Honoraires relatifs à d'autres prestations	0,00	0,00	0,00

3.12 Informations sur les postes concernant les entreprises liées

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Participations (valeur brute)		
Créances rattachées à des participations		
Dépôts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 035 171,54	
Autres créances	1 131 012,11	
Emprunts et dettes financières divers	38 885,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 292 789,38	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	12 427,58	
Charges financières		

3.13 Parties liées

La société n'a réalisé aucune transaction avec les parties liées.

HEIDSIECK & Co
MONOPOLE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 7.000.002 €
Siège social : 34, boulevard Diancourt
51100 REIMS
338.509.045 R.C.S. REIMS

COMPTES ANNUELS 2021
(Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2022)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Actionnaire Unique, statuant en décision ordinaire annuelle, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice social clos le 31 décembre 2021, s'élevant à : 102.514,36 Euros
augmenté du report à nouveau antérieur de : 16.853,80 Euros
soit au total : 119.368,16 Euros

de la manière suivante :

♦ à la réserve légale à hauteur de : 5.125,72 Euros
♦ au compte de report à nouveau à hauteur de : 20.909,08 Euros
Le solde, soit : 93.333,36 Euros

étant distribué à l'Actionnaire Unique à raison d'un dividende de 0,08 Euros par action.

Ce dividende pourra être mis en paiement à compter de ce jour.

L'Actionnaire Unique, statuant en décision ordinaire annuelle, prend acte de ce que :

- conformément aux dispositions fiscales en vigueur et à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, ce dividende serait éligible en totalité à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3 du Code Général des Impôts, étant précisé que seuls les dividendes versés aux personnes physiques résidentes fiscales en France pourraient bénéficier dudit abattement,
- dans l'état actuel de la répartition du capital social, les 1.166.667 actions formant le capital étant détenues par un Actionnaire personne morale, les 93.333,36 Euros de dividendes lui étant distribués ne pourront pas bénéficier dudit abattement.

En outre, et conformément à la loi, l'Actionnaire Unique prend acte de ce qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

EXERCICES	Dividende Global	Dividende par Action	Dividende Eligible à l'Abattement de 40,00 % (*) (art. 158-3 du CGI)
Au titre de 2018	933.333,60 €	0,80 €	0,80 € (*)
Au titre de 2019	583.333,50 €	0,50 €	0,50 € (*)
Au titre de 2020	186.666,72 €	0,16 €	0,16 € (*)

(*) Abattement de 40,00 % ouvert aux seuls dividendes versés à des personnes physiques résidentes fiscales en France

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Affectation du résultat adoptée par l'Actionnaire Unique.

Certifié exact

Pour la société VRANKEN-POMMERY MONOPOLE

Nathalie VRANKEN





37, rue René Cassin
51430 Bezannes

HEIDSIECK ET C° MONOPOLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

HEIDSIECK ET C° MONOPOLE

Société par actions simplifiée

RCS : Reims 338 509 045

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société HEIDSIECK ET C° MONOPOLE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HEIDSIECK ET C° MONOPOLE 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.

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.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles. Votre société présente à l'actif de son bilan des immobilisations telles que décrit la note 3.1 de l'annexe. La valorisation de ces actifs incorporels est réalisée selon les règles et méthodes comptables décrites dans le paragraphe 2.1 des « Règles et méthodes comptables » de l'Annexe. Nous avons vérifié le bienfondé de ces méthodes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité 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.

Autres informations

En application de l'article 22 des statuts, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à disposition dans le délai prescrit, les documents et informations nécessaires à son établissement nous ayant été communiqués tardivement.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Bezannes, le 8 juin 2022

Michel BARBET-MASSIN

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS HEIDSIECK & C° Monopole

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 34 Boulevard DIANCOURT 51100 REIMS

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 8 5 0 9 0 4 5 0 0 0 5 4

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122021		N-1 31122020		
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 967 450	AG		6 967 450		6 967 450
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	149 739	AU	149 419	320		320
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU		CV				
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD	15	BE		15		15
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières*	BH		BI				
TOTAL (II)			BJ	7 117 205	BK	149 419	6 967 786		6 967 786
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT		BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 035 171	BY		1 035 171		813 954
		Autres créances (3)	BZ	1 359 564	CA		1 359 564		1 111 200
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités		CF	31 972	CG		31 972		2 177	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI				
	TOTAL (III)		CJ	2 426 708	CK		2 426 708		1 927 331
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	9 543 913	1A	149 419	9 394 494	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :				Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS HEIDSIECK & C° Monopole							Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N				Exercice (N – 1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG		FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ		FK		FL	
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 449 1841 098 015
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 449 1841 098 015
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS
Variation de stock (marchandises)*						FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	201 200233 638	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	54 18657 927	
Salaires et traitements*						FY		
Charges sociales (10)						FZ		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	– dotations aux amortissements*				GA	
			– dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)						GE	12	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	255 387291 568	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 193 796806 447	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	12 42712 295
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	12 42712 295
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	12 42712 295	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 206 223818 743	

Désignation de l'entreprise										SAS HEIDSIECK & C° Monopole		Néant <input type="checkbox"/> *				
										Exercice N		Exercice N - 1				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA					
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB					
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC					
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD					
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	1 064 824	542 306			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	1 064 824	542 306			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	(1 064 824)	(542 306)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)												HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)												HK	38 885	77 402		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)												HL	1 461 611	1 110 311		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)												HM	1 359 097	911 276		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	102 514	199 034		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO				
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HY				
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier										IG				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HP				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										HQ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1H				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										IJ	12 427	12 295		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										1K				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										HX				
	(9)	Dont transferts de charges										RC				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										RD				
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5										A1				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A2				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A3	1 449 182	1 098 014		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9										A4				
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8														
	joindre en annexe) :												Exercice N			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le												Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Subvention redevance												1 064 824			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :												Exercice N				
												Charges antérieures		Produits antérieurs		

SOMMAIRE

N° Paragraphe

1. FAITS ET EVENEMENTS MARQUANTS

Faits marquants de l'exercice	1.1
Evènements post-clôture	1.2

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Modes et méthodes d'évaluation	2.1
--------------------------------	-----

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Etat de l'actif immobilisé	3.1
Etat des amortissements	3.2
Etat des échéances des créances et des dettes	3.3
Produits à recevoir	3.4
Charges à payer	3.5
Composition du capital social	3.6
Variation des capitaux propres	3.7
Charges et Produits exceptionnels	3.8
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	3.9
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	3.10
Honoraires des commissaires aux comptes	3.11
Information sur les postes concernant les entreprises liées	3.12
Parties liées	3.13

FAITS ET EVENEMENTS MARQUANTS

1.1 Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant ne s'est produit au cours de l'exercice 2021.

1.2 Evènements Post clôture

Le 24/02/2022, le président russe Vladimir Poutine a déclaré une campagne militaire en Ukraine.

Le conflit entre la Russie et l'Ukraine se poursuit et la situation évolue rapidement.

Compte tenu de la récente et rapide escalade des évènements et de l'annonce de nouvelles sanctions, il est trop tôt pour déterminer l'impact potentiel de ce conflit quant aux répercussions indirectes sur les résultats opérationnels de la Société au cours de l'exercice 2022.

Les répercussions directes sont limitées : les activités du groupe en Ukraine et en Russie ne représentaient que 0,30 % de son chiffre d'affaires en 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce articles 9 et 11 Décret n°83-1020 du 29/11/83 Articles 7, 21, 24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement comptable ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié des règlements publiés ultérieurement.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

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

a) Les immobilisations

L'approche par composants

Pour se conformer aux réglementations comptables régies par l'article 214-9 du nouveau PCG 2016, la Société a mis en application à compter du 1^{er} janvier 2005, l'approche par composants pour l'inscription de ses immobilisations à l'actif.

Pour mémoire, la méthode rétrospective a été retenue (comme si la nouvelle méthode comptable avait toujours été appliquée) pour valoriser l'ensemble de ses immobilisations au 1^{er} janvier 2005. L'impact de la mise en application des nouvelles règles a été constaté directement dans les capitaux propres de la Société au 31/12/2005.

A noter également qu'un amortissement dérogatoire est comptabilisé lorsque la durée réelle d'utilisation préconisée en comptabilité est supérieure à la durée d'usage admise en fiscalité comme le prévoit l'article 39

1 2° du CGI. Si au contraire, la durée réelle d'utilisation est inférieure à la durée d'usage, on réintègre fiscalement l'amortissement non admis.

- Immobilisations incorporelles

Celles-ci correspondent aux critères définis par l'article 211-5 du nouveau PCG 2016. Celles-ci sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Le poste concessions, brevets et droits similaires comprend des marques acquises et pour un montant global de 6 967 450,86 Euros.

- Immobilisations corporelles

En pratique, la Société ne décompose les éléments que si le bien a une valeur significative d'au moins 500€ et s'il représente au moins 10 % du prix de revient pour un bien meuble et 1% pour un bien immeuble.

Cas des biens non décomposés

Les biens non décomposés sont évalués à leur coût d'acquisition. La base amortissable de ces biens est la base brute (sans tenir compte de la valeur résiduelle), et la durée d'amortissement est la durée réelle d'utilisation du bien (3 ans pour les installations générales).

Cas des biens décomposés

Les biens décomposés sont évalués au prix de revient (coût d'acquisition de l'immobilisation-les rabais, remises et ristournes + les coûts de mise en état du bien + les intérêts courus sur emprunts + les frais d'acquisition de l'immobilisation) répartis en une structure amortie sur la durée d'usage, et des composants, amortis sur la durée réelle d'utilisation.

- Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les dépréciations sont comptabilisées en fonction du risque couru.

b) Créances et dettes

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

c) Produits et charges exceptionnels

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

3.1 Etat de l'actif immobilisé

CADRE A - IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
			par réévaluation au cours de l'exercice	acquisitions, créations apports, virements
Frais établissement et de développpt	TOTAL I	CZ	D8	D9
Autres postes immobilis. incorporelles	TOTAL II	KD	KE	KF
Terrains		KG	KH	KI
	Dont composants			
- sur sol propre	L9	KJ	KK	KL
Constructions - sur sol d'autrui	M1	KM	KN	KO
- install.générales	M2	KP	KQ	KR
Install.techn.,mat.,outillage indust.	M3	KS	KT	KU
- installations générales, agencmts, aménag.		KV	KW	KX
Autres immob. - matériel de transport		KY	KZ	LA
corporelles - matériel de bureau et informatique, mobilier		LB	LC	LD
- emballages récupérables et divers		LE	LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ
Avances et acomptes		LK	LL	LM
TOTAL III		LN	LO	LP
Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
Autres participations		8U	8V	8W
Autres titres immobilisés		1P	1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T	1U	1V
TOTAL IV		LQ	LR	LS
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		OG	OH	OJ

CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine immob. fin d'exercice
		par virement de poste à poste	par cession, mise HS, mise en équivalence		
Frais établissement et développpt Tot. I	IN	CO		D0	D7
Autres postes immo.incorporelles Tot. II	IO	LV		LW	1X
Terrains	IP	LX		LY	LZ
- sur sol propre	IQ	MA		MB	MC
Constructions - sur sol d'autrui	IR	MD		ME	MF
- install.génér., agencmt	IS	MG		MH	MI
Install.techn.,matériel,outillage indust.	IT	MJ		MK	ML
- install.génér., agencmt	IU	MM		MN	MO
Autres immob. - matériel de transport	IV	MP		MQ	MR
corporelles - mat.bureau, inf., mob.	IW	MS		MT	MU
- emballages récupér.	IX	MV		MV	MX
Immobilis. corporelles en cours	MY	MZ		NA	NB
Avances et acomptes	NC	ND		NE	NF
TOTAL III	IY	NG		NH	NI
Participations par mise en équivalence	IZ	OU		M7	OW
Autres participations	IO	OX		OY	OZ
Autres titres immobilisés	I1	2B		2C	2D
Prêts et autres immobilis. financières	I2	2E		2F	2G
TOTAL IV	I3	NJ		NK	2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	I4	OK		OL	OM

3.2 Etat des amortissements

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Amortissements fin exercice
Frais éablist, développement I				
Autres immob.incorporelles II				
Terrains				
- s/sol propre				
Constructions - s/sol autrui				
- inst.général.				
Install.techn., mat.,outillage				
- inst.agencts	149 419,35	0,00		149 419,35
Aut. immob. corporelles				
- mat.transport				
- mat.bureau				
- embal.réc.div.				
TOTAL III	149 419,35			149 419,35
TOTAL (I à III)	149 419,35			149 419,35

3.3 Etat des échéances des créances et des dettes

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	UL		UM	UN
Prêts (1) (2)	UP		UR	US
Autres immobilisations financières	UT		UV	UW
Clients douteux ou litigieux	VA			
Autres créances clients	UX	1 035 171,54	1 035 171,54	
Créance représent. titres prêtés	UO			
Personnel et comptes rattachés	Z1			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	UY			
- impôt sur les bénéfices	UZ			
Etat et autres - taxe sur la valeur ajoutée	VM			
collectivités - autres impôts, taxes, versements assimilés	VB	226 497,27	226 497,27	
- divers	VN			
Groupe et associés (2)	VP			
Débiteurs divers (dont pension titres)	VC	1 131 012,11	1 131 012,11	
Charges constatées d'avance	VR	2 055,30	2 055,30	
	VS			
TOTAUX	VT	2 394 736,22	2 394 736,22	VV
(1) Montant : - prêts accordés en cours d'exercice	VD			
- remboursements obtenus en cours d'exercice	VE			
(2) Prêts et avances consentis aux associés	VF			

CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires conver.(1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr., dettes - à 1 an maximum	VG				
établi crédit - à plus de 1 an	VH				
Empr., dettes financ. divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs, comptes rattachés	8B	1 388 863,86	1 388 863,86		
Personnel et comptes rattachés	8C				
Sécurité sociale, aut.org.sociaux	8D				
- impôt bénéfices	8E				
Etat et autres - T.V.A.	VW	170 457,33	170 457,33		
collectivités - oblig.cautionnées	VX				
- autres impôts	VQ	2 309,00	2 309,00		
Dettes immob. cptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	38 885,00	38 885,00		
Autres dettes (pension titres)	8K				
Dettes représent.titres emprunt.	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	1 600 515,19	1 600 515,19		
(1) Emprunts souscrits ds exerc.	VJ				
Emprunts rembour.ds exerc.	VK				
(2) Emprunts, dettes associés	VL				

3.4 Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Créances Clients et comptes rattachés	1 022 743,96
Autres créances	2 055,30
TOTAL	1 024 799,26

3.5 Charges à payer

CHARGES A PAYER	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 342 146,54
Dettes fiscales et sociales	2 309,00
TOTAL	1 344 455,54

3.6 Composition du capital

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 166 667,00			6,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

3.7 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		7 878 131,58
Distributions sur résultats antérieurs		186 666,72
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 691 464,86
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		7 691 464,86

3.8 Charges & produits exceptionnels

CHARGES EXEPTIONNELLES	Montant
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion*	1 064 824,48
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
TOTAL	1 064 824,48

* Il s'agit d'une subvention relative à la redevance de 2021, accordée par la société HEIDSIECK & C° MONOPOLE.

3.9 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 206 223,84	331 712,00	874 511,84
Résultat exceptionnel à court terme	(1 064 824,48)	(292 827,00)	(771 997,48)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Créance d'impôt à raison des dégrèvements en cours			
RESULTAT COMPTABLE	141 399,36	38 885,00	102 514,36

La S.A.S HEIDSIECK & C° MONOPOLE est membre du groupe intégré fiscalement dont la société mère est la S.A. VRANKEN-POMMERY MONOPOLE. L'impôt ventilé ci-dessus correspond à la contribution de la société à l'impôt dû ou à l'économie d'impôt sur le résultat d'ensemble du groupe. Ce montant correspond à l'impôt dont la société serait redevable comme en l'absence d'intégration fiscale, conformément aux modalités de répartition du dit impôt définies par la convention d'intégration fiscale.

3.10 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

S.A. VRANKEN-POMMERY MONOPOLE
Société Anonyme au capital social de 134 056 275 Euros
Siège social : 5, place Général Gouraud
51100 REIMS
R.C.S. REIMS B 348 494 915

3.11 Honoraires des commissaires aux comptes

HONORAIRES	Mazars	Audit & Stratégie	Total
Honoraires relatifs à la mission de certification	2 044,60	0,00	2 044.60
Honoraires relatifs à d'autres prestations	0,00	0,00	0,00

3.12 Informations sur les postes concernant les entreprises liées

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Participations (valeur brute)		
Créances rattachées à des participations		
Dépôts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 035 171,54	
Autres créances	1 131 012,11	
Emprunts et dettes financières divers	38 885,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 292 789,38	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers	12 427,58	
Charges financières		

3.13 Parties liées

La société n'a réalisé aucune transaction avec les parties liées.