

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 : 1975 B 00112

Numéro SIREN : 304 103 195

Nom ou dénomination : A.J.C. INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2018 sous le numéro de dépôt 876

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**

[Signature]

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE
23 FEV. 2018
N° 876

Reçu le

23 FEV. 2018

TRIBUNAL DE COMMERCE
REIMS

Comptes annuels

Période du 01/08/2016 au 31/07/2017

SAS AJC INTERNATIONAL

138 RUE Léon Faucher

51100 REIMS

Tél. 03 26 03 01 50

Fax. 03 26 03 43 13

APE : 4634Z -

Siret : 30410319500034

MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2017	Net 31/07/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	280 146		280 146	280 146
Constructions	4 407 199	2 191 215	2 215 984	1 795 304
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 034	49 715	37 319	47 627
Autres immobilisations corporelles	37 371	27 997	9 374	11 211
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	124 790		124 790	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 612		2 612	2 612
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	11 449		11 449	11 449
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 950 601	2 268 928	2 681 674	2 148 348
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 729		4 729	7 162
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 942 141	49 300	10 892 841	3 893 156
Avances et acomptes versés sur commandes	3 200		3 200	1 900
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 051 018	117 217	1 933 801	1 402 330
Autres créances	2 209 365		2 209 365	2 695 943
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 176 182		1 176 182	220 423
Charges constatées d'avance (3)	22 602		22 602	24 214
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 409 237	166 517	16 242 720	8 245 128
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 359 839	2 435 445	18 924 394	10 393 477
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2017	31/07/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	321 000	321 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	150 600	150 600
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 100	32 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	3 377 474	2 991 401
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 644 176	386 073
Subventions d'investissement	69 353	73 991
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 599 600	3 960 062
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	70 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 529 505	2 536 034
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 383 435	181 505
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 975 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 989 888	1 319 902
Dettes fiscales et sociales	1 234 336	96 074
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 997	18 407
Autres dettes	8 281	301 661
Produits constatés d'avance (1)	4 352	4 230
TOTAL DETTES	12 254 793	6 433 415
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 924 394	10 393 477
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 647 653	848 713
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 607 140	3 609 102
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 503 423	1 501 438
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2017	31/07/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 715 813	5 622 982
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	98 577	238 341
Chiffre d'affaires net	9 814 390	5 861 322
Dont à l'exportation	4 351 655	3 338 618
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	84 854	91 630
Autres produits	18	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 899 262	5 952 960
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	10 795 118	4 520 988
Variations de stock	-7 048 985	-1 293 937
Achats de matières premières et autres approvisionnements	209 664	197 999
Variations de stock	2 433	-436
Autres achats et charges externes (a)	2 493 131	1 347 262
Impôts, taxes et versements assimilés	105 466	58 179
Salaires et traitements	246 267	152 753
Charges sociales	97 789	76 290
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	157 489	136 186
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	49 300	139 765
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 725	22 827
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 122 396	5 357 875
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 776 866	595 086
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	207	123
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 200	26 087
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 407	26 210
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	66 231	64 001
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	66 231	64 001
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-62 824	-37 791
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 714 042	557 295

Compte de résultat (suite)

	31/07/2017	31/07/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 327 678	4 390
Sur opérations en capital	4 638	9 638
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 332 316	14 028
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		89
Sur opérations en capital		5 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	70 000	5 089
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 262 316	8 939
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 332 182	180 161
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 234 985	5 993 198
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 590 809	5 607 125
BÉNÉFICE OU PERTE	2 644 176	386 073
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		26 087

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2017, dont le total est de 18 924 394 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 644 176 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2016 au 31/07/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 50 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 12 252 Euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Une subvention a été demandée à FRANCE AGRIMER pour les travaux éligibles à hauteur de 214 065 € en cours de réalisation dans les bâtiments exploités par la société. Une aide de 81 230 € a été accordée à l'entreprise par notification du 26 août 2014.

La subvention perçue est amortie au prorata de l'amortissement des immobilisations qu'elle a servi à acquérir. Seule la moitié de la subvention a été perçue, le solde attendu, soit 40 615 € a été porté en produits à recevoir.

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2017, les avances reçues s'élèvent à 5 198 895 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	280 146			280 146
- Constructions sur sol propre	2 017 703	514 655		2 532 357
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 828 526	46 316		1 874 842
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 980	5 054		87 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155			21 155
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 216			16 216
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		124 790		124 790
Immobilisations corporelles	4 245 726	690 815		4 936 541
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 612			2 612
- Autres titres immobilisés	11 449			11 449
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 061			14 061
ACTIF IMMOBILISE	4 259 787	690 815		4 950 601

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		690 815		690 815
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		690 815		690 815
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	892 790	70 013		962 802
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 158 135	70 278		1 228 413
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 353	15 362		49 715
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 944	1 837		11 781
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 216			16 216
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 111 438	157 489		2 268 928
ACTIF IMMOBILISE	2 111 438	157 489		2 268 928

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	10 942 141	3 893 156	7 048 985	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	4 729	7 162		2 433
Total I	10 946 871	3 900 318	7 048 985	2 433
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 282 984 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 051 018	2 051 018	
Autres	2 209 365	2 209 365	
Charges constatées d'avance	22 602	22 602	
Total	4 282 984	4 282 984	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	5 527
FACTURES A ETABLIR SAS CATTIER	46 387
RRR A OBTENIR, AVOIRS N.R	8 622
ETAT - PRODUITS A RECEVOI	48 084
Total	108 621

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 49 300 Euro.

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :

Des bouteilles ont été retournées à la SAS CATTIER pour être remises en cercles. La décote appliquée sur le prix des bouteilles à cette occasion a fait l'objet d'une provision.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 321 000,00 Euro décomposé en 21 400 titres d'une valeur nominale de 15,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	21 400	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	21 400	15,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
CATTIER 51500 CHIGNY LES ROSES	11,31	2 366,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR CATTIER Alexandre 51500 RILLY LA MONTAGNE	84,64	17 700,00
MONSIEUR CATTIER Jean-Jacques 51500 CHIGNY LES ROSES	6,37	1 334,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/01/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	386 073
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	386 073
Affectations aux réserves	386 073
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	386 073

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2017
Capital	321 000				321 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	32 100				32 100
Réserves générales	2 991 401	386 073			3 377 474
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	386 073	-386 073	2 644 176		2 644 176
Dividendes					
Subvention d'investissement	73 991			4 638	69 353
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	3 960 062		2 644 176	4 638	6 599 600

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		70 000			70 000
Total		70 000			70 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		70 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 254 793 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 503 423	1 503 423		
- à plus de 1 an à l'origine	2 026 082	378 428	1 266 376	381 277
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 383 435	5 383 435		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 989 888	1 989 888		
Dettes fiscales et sociales	1 234 336	1 234 336		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 997	104 997		
Autres dettes (**)	8 281	8 281		
Produits constatés d'avance	4 352	4 352		
Total	12 254 793	10 607 140	1 266 376	381 277
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 140 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	148 617			
(**) Dont envers Groupe et associés	178 261			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 178 261 Euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 500 000	1 500 000	4 054 588
Emprunts et dettes divers	5 198 895	5 198 895	4 350 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 698 895	6 698 895	8 404 588

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	83 695
FNP SAS CATTIER	440 552
FRS.IMMO. FACT.NON PARVEN	76 929
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	3 576
INTERETS COURUS A PAYER	3 423
PERS. DETTES PROV.CONGES	19 380
CHARGES SOC. S/CONGES A P	8 721
ETAT - AUTRES CHARGES A P	71 628
Total	707 903

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	21 942	659	
Total	21 942	659	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	4 352		
Total	4 352		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2017
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	9 716 081
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	98 309
TOTAL	9 814 390

Répartition par marché géographique

	31/07/2017
Chiffre d'affaires France	1 914 305
Chiffre d'affaires CEE	4 582 746
Chiffre d'affaires Export	3 317 338
TOTAL	9 814 390

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 500 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – TRANSFERTS CHARGES EXPLOI	55 160	
791000010 – TRANSFERT CH EXPLOIT UE	70	
791000020 – TRANSFERT DE CHARGES HORS UE	531	
791000030 – REMBOURSEMENTS ASSURANCE	1 013	
791140000 – TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	2 133	
Transfert de charges d'exploitation	58 907	
Total	58 907	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	70 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 327 678
Subventions d'investissement virées au résultat		4 638
TOTAL	70 000	1 332 316

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 701 790	1 319 930	1 381 860
+ Résultat exceptionnel	1 262 316		1 262 316
- Participations des salariés			
Résultat comptable	3 964 106	1 319 930	2 644 176

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	6	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires données au Crédit Agricole en garantie des prêts restant à courir pour	277 496
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	526 166
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Bouteilles warrantées par le Crédit Agricole Nord Est : 100 000 1/1	750 000
Bouteilles warrantées par le CIC : 100 000 1/1	750 000
Bouteilles données en gage à la société Ace of Spades Holdings LLC : 290 000 1/1	5 198 895
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	244 954
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	275 404
Autres engagements donnés	7 219 253
Total	7 745 419
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	6 698 895

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



Société de Commissariat Aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattachée à la CRCC de Reims

AJC INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée

Au capital de 321 000 €

Siège social : 13 Rue Léon Faucher

51450 BETHENY

RCS REIMS B 304 103 195

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2017



Société de Commissariat Aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes

Rattachée à la CRCC de Reims

A l'assemblée générale de la société AJC INTERNATIONAL,

1) Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AJC INTERNATIONAL** relatifs à l'exercice clos le **31 juillet 2017**, 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.

2) 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment

nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3) Justification des appréciations

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 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 cadre de notre démarche d'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.

- Nous avons porté une attention particulière aux opérations entre la société AJC INTERNATIONAL et la société ADB HOLDINGS LLC: facturation, mais également aux avances de trésorerie faisant l'objet d'une mention dans la rubrique « autres éléments significatifs » du paragraphe « faits caractéristiques » de l'annexe aux comptes annuels,
- Nous nous sommes particulièrement attachés à valider la valorisation des stocks de bouteilles de champagne (quantités et prix unitaires),
- Nous avons porté une attention particulière au rapprochement entre le chiffre d'affaires comptable et celui issu de la gestion commerciale,
- Nous nous sommes attachés à vérifier la cohérence et la progression du résultat de l'exercice par rapport au précédent, en analysant la formation de celui-ci et notamment les marges effectuées sur les différentes activités de la société. Nous avons également porté une attention particulière à la formation du résultat exceptionnel expliquée dans la rubrique « produits et charges exceptionnels » du paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe et détaillés dans la rubrique « charges et produits exceptionnels » du paragraphe « notes sur le compte de résultat » de l'annexe.

4) Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5) 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 le conseil de surveillance.

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

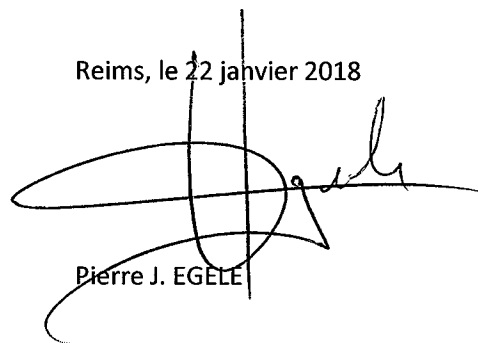
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Reims, le 22 janvier 2018



Pierre J. EGELE

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2017	Net 31/07/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	280 146		280 146	280 146
Constructions	4 407 199	2 191 215	2 215 984	1 796 304
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 034	49 715	37 319	47 827
Autres immobilisations corporelles	37 371	27 997	9 374	11 211
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	124 790		124 790	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)	2 612		2 612	2 812
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	11 449		11 449	11 449
Autres titres immobilisés				
Prêts				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 950 601	2 268 928	2 681 674	2 148 348
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	4 729		4 729	7 162
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 942 141	49 300	10 892 841	3 893 156
Avances et acomptes versés sur commandes	3 200		3 200	1 900
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 051 018	117 217	1 933 801	1 402 330
Autres créances	2 209 365		2 209 365	2 895 943
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 176 182		1 176 182	220 423
Disponibilités	22 802		22 802	24 214
Charges constatées d'avances (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 409 237	166 517	16 242 720	8 245 128
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 359 839	2 435 445	18 924 394	10 393 477
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2017	31/07/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	321 000	321 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	150 600	150 600
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	32 100	32 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	3 377 474	2 991 401
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 644 176	386 073
Subventions d'investissement	69 353	73 991
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 599 600	3 960 062
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	70 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 529 505	2 536 034
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 983 435	191 505
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 975 800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 980 888	1 319 902
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 234 338	96 074
Dettes fiscales et sociales	104 987	18 407
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 281	301 661
Autres dettes	4 352	4 230
Produits constatés d'avances (1)		
TOTAL DETTES	12 254 793	6 433 415
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 924 394	10 393 477
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 647 863	848 713
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 607 140	3 609 102
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 503 423	1 501 439
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2017	31/07/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 715 613	5 622 862
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	98 577	238 341
Chiffre d'affaires net	9 814 390	5 861 322
Dont à l'exportation	4 351 655	3 338 618
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	84 954	91 630
Autres produits	18	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 899 282	5 952 960
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	10 795 116	4 520 988
Variations de stock	-7 048 995	-1 293 937
Achats de matières premières et autres approvisionnements	209 664	187 999
Variations de stock	2 433	-436
Autres achats et charges externes (a)	2 493 131	1 347 262
Impôts, taxes et versements assimilés	105 486	58 179
Salaires et traitements	246 267	152 753
Charges sociales	97 769	76 290
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	157 489	138 186
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	49 300	139 765
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 725	22 827
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 122 396	5 357 875
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 776 886	595 086
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	207	123
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 200	26 087
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (IV)	3 407	26 210
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	68 231	64 001
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (V)	68 231	64 001
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-62 824	-37 791
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)	2 714 042	557 295

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.J.C INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2017, dont le total est de 18 924 394 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 644 176 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2016 au 31/07/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de la vie prévue.

- Constructions : 50 ans
- Agencements des constructions : 5 à 30 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a procédé à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rebais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 12 252 Euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Une subvention a été demandée à FRANCE AGRIMER pour les travaux éligibles à hauteur de 214 065 € en cours de réalisation dans les bâtiments exploités par la société. Une aide de 81 230 € a été accordée à l'entreprise par notification du 26 août 2014.

La subvention perçue est amortie au prorata de l'amortissement des immobilisations qu'elle a servi à acquérir. Seule la moitié de la subvention a été perçue, le solde attendu, soit 40 615 € a été porté en produits à recevoir.

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2017, les avances reçues s'élèvent à 6 198 895 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	280 146			280 146
- Constructions sur sol propre	2 017 703	514 855		2 532 557
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 828 526	48 316		1 876 842
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 980	5 054		87 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155			21 155
- Matériel de transport	16 216			16 216
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 245 726	124 790		4 370 516
- Participations évaluées par mises en équivalence				
- Autres participations	2 612			2 612
- Autres titres immobilisés	11 449			11 449
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 061			14 061
ACTIF IMMOBILISE	4 259 787	690 815		4 950 601

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		690 815		690 815
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		690 815		690 815
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

AUDIT ME
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	882 790	70 013		952 802
- Constructions sur soi propre				
- Constructions sur soi d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 158 135	70 276		1 228 413
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 353	15 362		49 715
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 944	1 837		11 781
- Matériel de transport	16 216			16 216
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 111 438	157 489		2 268 928
ACTIF IMMOBILISE	2 111 438	157 489		2 268 928



Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	10 942 141	3 883 156	7 048 985	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	4 729	7 162		2 433
Total I	10 946 871	3 900 318	7 048 985	2 433
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 282 984 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 051 018	2 051 018	
Autres	2 208 365	2 208 365	
Charges constatées d'avance	22 602	22 602	
Total	4 282 984	4 282 984	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	5 527
FACTURES A ETABLIR SAS CATTIER	46 387
RRR A OBTENIR, AVOIRS N/R	8 622
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	48 084
Total	108 621

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 48 300 Euro.

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :

Des bouteilles ont été retournées à la SAS CATTIER pour être remises en cercles. La décote appliquée sur le prix des bouteilles à cette occasion a fait l'objet d'une provision.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 321 000,00 Euro décomposé en 21 400 titres d'une valeur nominale de 15,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	21 400	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	21 400	15,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
CATTIER 51600 CHIGNY LES ROSES	11,31	2 386,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR CATTIER Alexandre 51500 RILLY LA MONTAGNE	84,64	17 700,00
MONSIEUR CATTIER Jean-Jacques 51500 CHIGNY LES ROSES	6,37	1 334,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/01/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	386 073
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	386 073
Affectations aux réserves	
Distributions	386 073
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	386 073

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2017
Capital	321 000				321 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	32 100				32 100
Réserves générales	2 591 401	386 073			3 377 474
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau	386 073	-386 073	2 644 176		2 644 176
Résultat de l'exercice					
Dividendes					
Subvention d'investissement	73 991			4 638	69 353
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	3 980 062		2 644 176	4 638	6 599 600

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		70 000			70 000
Total		70 000			70 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		70 000			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 254 793 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 503 423	1 503 423		
- à plus de 1 an à l'origine	2 028 082	378 428		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 383 435	5 383 435		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 989 888	1 989 888		
Dettes fiscales et sociales	1 234 338	1 234 338		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	104 987	104 987		
Autres dettes (**)	8 281	8 281		
Produits constatés d'avance	4 352	4 352		
Total	12 254 793	10 607 140	1 268 376	381 277
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 140 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	148 617			
(**) Dont envers Groupe et associés	178 261			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 178 261 Euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 500 000	1 500 000	4 054 588
Emprunts et dettes divers	5 188 895	5 188 895	4 350 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	6 688 895	6 688 895	8 404 588

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	83 685
FNP SAS CATTIER	440 552
FRS.IMMO. FACT.NON PARVEN	76 929
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	3 576
INTERETS COURUS A PAYER	3 423
PERS. DETTES PROV.COINGES	19 380
CHARGES SOC. SICONGES A P	8 721
ETAT - AUTRES CHARGES A P	71 628
Total	707 903

Notes sur le bilan

Autres Informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 942	659	
Total	21 942	659	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D'AVANCE	4 352		
Total	4 352		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2017
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	9 716 081
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	98 309
TOTAL	9 814 390

Répartition par marché géographique

	31/07/2017
Chiffre d'affaires France	1 914 305
Chiffre d'affaires CEE	4 582 746
Chiffre d'affaires Export	3 317 338
TOTAL	9 814 390

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 500 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – TRANSFERTS CHARGES EXPLOI	55 160	
791000010 – TRANSFERT CH EXPLOIT UE	70	
791000020 – TRANSFERT DE CHARGES HORS UE	531	
791000030 – REMBOURSEMENTS ASSURANCE	1 013	
791140000 – TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	2 133	
Transfert de charges d'exploitation	58 907	
Total	58 907	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel		
Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 000	1 327 678
Subventions d'investissement versées au résultat		4 638
TOTAL	70 000	1 332 316

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 701 790	1 319 930	1 381 860
+ Résultat exceptionnel	1 262 316		1 262 316
- Participations des salariés			
Résultat comptable	3 964 106	1 319 930	2 644 176

Autres Informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	6	

Engagements financiers

Engagements donnés



Autres informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires données au Crédit Agricole en garantie des prêts restant à courir pour	277 498
Cautions Mr Jean Jacques Catlier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Catlier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	528 186
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Boutelles warrantées par le Crédit Agricole Nord Est : 100 000 1/1	750 000
Boutelles warrantées par le CIC : 100 000 1/1	750 000
Boutelles données en gage à la société Ace of Spades Holdings LLC : 290 000 1/1	5 198 895
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	244 954
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	275 404
Autres engagements donnés	7 219 283
Total	7 745 419
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	6 698 895



Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A.J.C. INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée au capital de 321 000 euros
Siège social : 138, rue Léon Faucher, 51450 BETHENY
304 103 195 RCS REIMS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JANVIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2017 s'élevant à 2 644 176,00 euros s'élevant à 2 644 176,00 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 6 021 649,50 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 janvier 2018

Cette résolution est adoptée par 21400 voix ayant voté pour, voix ayant voté contre et voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
M. Alexandre CATTIER

