

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

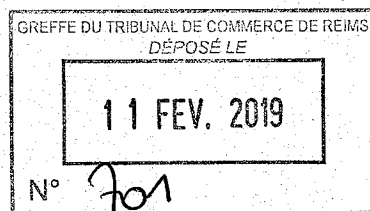
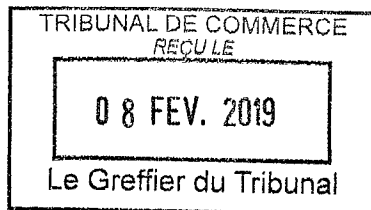
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 11/02/2019 sous le numéro de dépôt 701



Comptes annuels

Période du 01/08/2017 au 31/07/2018

Pour copie certifiée conforme

Alain

SAS AJC INTERNATIONAL

138 rue Léon Faucher
51100 REIMS

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

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	26

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2018	Net 31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	302 146		302 146	280 146
Constructions	4 722 942	2 375 315	2 347 628	2 215 984
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 073	98 250	307 823	37 319
Autres immobilisations corporelles	57 677	30 124	27 554	9 374
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				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	5 502 900	2 503 689	2 999 211	2 681 674
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 746		2 746	4 729
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 067 811		12 067 811	10 892 841
Avances et acomptes versés sur commandes	2 050		2 050	3 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 622 104	5 021	2 617 083	1 933 801
Autres créances	1 528 627		1 528 627	2 209 365
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	717 080		717 080	1 176 182
Charges constatées d'avance (3)	27 867		27 867	22 602
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 968 285	5 021	16 963 265	16 242 720
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 471 185	2 508 710	19 962 476	18 924 394
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2018	31/07/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 531 000	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	2 811 650	3 377 474
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 439 664	2 644 176
Subventions d'investissement	59 254	69 353
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 029 166	6 599 600
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)	3 414 215	3 529 505
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 581 013	5 383 435
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 514 149	1 989 888
Dettes fiscales et sociales	189 210	1 234 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 584	104 997
Autres dettes	211 004	8 281
Produits constatés d'avance (1)	8 133	4 352
TOTAL DETTES	11 933 310	12 254 793
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 962 476	18 924 394
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 284 081	1 647 653
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 649 229	10 607 140
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 503 595	1 503 423
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2018	31/07/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	14 115 478	9 715 813
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	419 845	98 577
Chiffre d'affaires net	14 535 323	9 814 390
Dont à l'exportation	6 223 649	4 351 655
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	173 978	84 854
Autres produits	7	18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	14 709 308	9 899 262
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 038 729	10 795 118
Variations de stock	-1 125 670	-7 048 985
Achats de matières premières et autres approvisionnements	283 510	209 664
Variations de stock	1 983	2 433
Autres achats et charges externes (a)	3 482 226	2 493 131
Impôts, taxes et versements assimilés	110 765	105 466
Salaires et traitements	256 418	246 267
Charges sociales	105 436	97 789
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	239 152	157 489
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 770	49 300
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	120 213	14 725
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 514 532	7 122 396
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 194 777	2 776 866
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	207
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 200
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)	207	3 407
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	71 910	66 231
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	71 910	66 231
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-71 703	-62 824
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 123 074	2 714 042

Compte de résultat (suite)

	31/07/2018	31/07/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 954	1 327 678
Sur opérations en capital	59 292	4 638
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	70 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	181 246	1 332 316
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	130 959	
Sur opérations en capital	50 452	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		70 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	181 411	70 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-165	1 262 316
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	683 245	1 332 182
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	14 890 761	11 234 985
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 451 097	8 590 809
BENEFICE OU PERTE	1 439 664	2 644 176
(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		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018, dont le total est de 19 962 476 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 439 664 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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 12 977 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 2017 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

Par décision de l'Assemblée Générale extraordinaire du 29 janvier 2018, le capital social a été porté de 320 000 € à 3 531 000 € par incorporation de réserves et création de 214 000 actions nouvelles de 15 €.

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. Le solde de la subvention attendue a été perçu pour un montant de 34 966 €, soit légèrement moins que le montant prévu.

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2018, les avances reçues s'élèvent à 4 620 000 €.

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	22 000		302 146
- Constructions sur sol propre	2 532 357	251 009	54 843	2 728 524
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 874 842	119 577		1 994 419
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 034	319 040		406 073
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155			21 155
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 216	20 306		36 522
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	124 790		124 790	
Immobilisations corporelles	4 936 541	731 931	179 633	5 488 839
- 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	4 950 601	731 931	179 633	5 502 900

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		731 931		731 931
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		731 931		731 931
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		124 790		124 790
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		54 843		54 843
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		179 633		179 633

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	962 802	108 687	4 391	1 067 099
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 228 413	79 803		1 308 216
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 715	48 535		98 250
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 781	1 670		13 451
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 216	456		16 673
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 268 928	239 152	4 391	2 503 689
ACTIF IMMOBILISE	2 268 928	239 152	4 391	2 503 689

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 178 598 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	2 622 104	2 622 104	
Autres	1 528 627	1 528 627	
Charges constatées d'avance	27 867	27 867	
Total	4 178 598	4 178 598	

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	9 761
FACTURES A ETABLIR SAS CATTIER	356 070
AVOIR SAS CATTIER A RECE	124 066
ETAT - PRODUITS A RECEVOI	7 896
Total	497 793

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 531 000,00 Euro décomposé en 235 400 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	214 000	15,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	235 400	15,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
CATTIER 51500 CHIGNY LES ROSES	11,05	26 026,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR CATTIER Alexandre 51500 RILLY LA MONTAGNE	82,71	194 700,00
MONSIEUR CATTIER Jean-Jacques 51500 CHIGNY LES ROSES	6,23	14 674,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/01/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 644 176
Prélèvements sur les réserves	3 210 000
Total des origines	5 854 176
Affectations aux réserves	2 644 176
Distributions	
Autres répartitions	3 210 000
Report à Nouveau	
Total des affectations	5 854 176

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2018
Capital	321 000		3 210 000		3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	32 100				32 100
Réserves générales	3 377 474	-565 824			2 811 650
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	2 644 176	-2 644 176	1 439 664		1 439 664
Dividendes		3 210 000			
Subvention d'investissement	69 353		-5 649	4 450	59 254
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	6 599 600		4 644 015	4 450	8 029 166

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 11 933 310 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	1 503 595	1 503 595		
- à plus de 1 an à l'origine	1 910 620	386 539	1 154 204	369 877
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 581 013	4 821 013	760 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 514 149	2 514 149		
Dettes fiscales et sociales	189 210	189 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 584	15 584		
Autres dettes (**)	211 004	211 004		
Produits constatés d'avance	8 133	8 133		
Total	11 933 310	9 649 229	1 914 204	369 877
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	220 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	335 841			
(**) Dont envers Groupe et associés	952 454			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 174 724 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	4 645 788
Emprunts et dettes divers	4 620 000	4 620 000	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	6 120 000	6 120 000	8 995 788

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	831 065
FNP SAS CATTIER	367 069
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	3 955
INTERETS COURUS A PAYER	3 595
PERS. DETTES PROV.CONGES	26 000
CHARGES SOC. S/CONGES A P	11 700
ETAT - AUTRES CHARGES A P	55 306
RRR A ACCORDER & AV.A ETA	202 709
Total	1 501 399

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	27 867		
Total	27 867		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	8 133		
Total	8 133		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2018
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	14 412 203
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	123 120
TOTAL	14 535 323

Répartition par marché géographique

	31/07/2018
Chiffre d'affaires France	3 395 258
Chiffre d'affaires CEE	6 230 427
Chiffre d'affaires Export	4 909 637
TOTAL	14 535 323

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 220 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – TRANSFERTS CHARGES EXPLOI	8 759	
791140000 – TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	1 954	
Transfert de charges d'exploitation	10 712	
Total	10 712	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	7 067	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	44 019	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 873	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	50 452	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		51 954
Produits des cessions d'éléments d'actif		54 843
Subventions d'investissement virées au résultat		4 450
Provisions pour risques et charges		70 000
TOTAL	181 411	181 246

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 110 097	670 268	1 439 829
+ Résultat exceptionnel	-165		-165
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 109 932	670 268	1 439 664
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	9	

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	251 340
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	500 010
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	4 620 000
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	183 385
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	249 171
Autres engagements donnés	6 552 556
Total	7 052 566
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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 3 531 000 euros
Siège social : 138, rue Léon Faucher 51450 BETHENY
304 103 195 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JANVIER 2019

Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2018

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2018 s'élevant à 1 439 664,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 439 664,02 euros
A la réserve légale	71 983,00 euros

Solde	1 367 681,02 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 179 330,52 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 28 janvier 2019

Cette résolution est ~~adoptée~~ par ~~23400~~ ²³⁴⁰⁰ voix ayant voté pour, ~~0~~..... voix ayant voté contre et ~~0~~.... voix s'étant abstenue(s).

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Alexandre CATTIER





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 3 531 000 €

Siège social : 138, 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 2018

Audit Massé et Egelé
S.A.R.L au capital de 8000 euros
R.C.S REIMS B 440 273 779
A4 Allée Santos Dumont BP 247 51687 REIMS Cedex 2
03.26.47.44.55



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 2018**, 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 2017 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 par rapport aux achats et au coût de la main d'œuvre enregistrés en comptabilité (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.
-

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

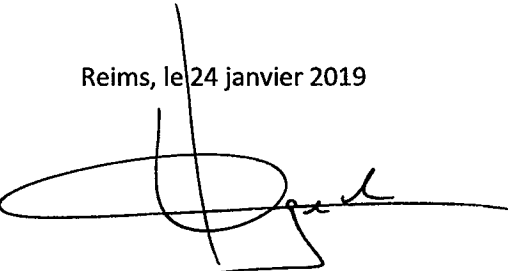
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 24 janvier 2019



Pierre J. EGELE

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2018	Net 31/07/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	302 146		302 146	280 146
Constructions	4 722 942	2 375 315	2 347 628	2 215 884
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 073	98 250	307 823	37 319
Autres immobilisations corporelles	57 677	30 124	27 554	9 374
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				124 780
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)	2 612		2 612	2 612
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	11 449		11 449	11 449
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 502 900	2 503 689	2 999 211	2 681 674
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 746		2 746	4 729
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 067 811		12 067 811	10 892 841
Avances et acomptes versés sur commandes	2 050		2 050	3 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 622 104	5 021	2 617 083	1 933 801
Autres créances	1 528 627		1 528 627	2 209 365
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	717 080		717 080	1 176 182
Disponibilités	27 887		27 887	22 602
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 968 285	5 021	16 963 265	16 242 720
Frais d'émission d'emprunt à élargir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 471 185	2 508 710	19 962 476	18 924 394
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2018	31/07/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 531 000	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	2 811 650	3 377 474
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 439 664	2 644 176
Subventions d'investissement	59 254	69 353
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 029 166	6 595 600
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)	3 414 215	3 529 505
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 581 013	5 383 435
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 514 149	1 969 888
Dettes fiscales et sociales	189 210	1 234 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 584	104 997
Autres dettes	211 004	8 281
Produits constatés d'avance (1)	8 133	4 352
TOTAL DETTES	11 933 310	12 254 793
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 962 476	18 924 394
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 284 081	1 647 653
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 649 229	10 607 140
(3) Dont emprunts participatifs	1 503 695	1 503 423
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2018	31/07/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	14 115 478	9 715 813
Production vendue (biens)	419 845	98 577
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	14 535 323	9 814 390
Dont à l'exportation	6 223 649	4 351 655
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	173 978	84 854
Autres produits	7	18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	14 709 308	9 899 262
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 036 729	10 795 118
Variations de stock	-1 125 670	-7 048 985
Achats de matières premières et autres approvisionnements	283 510	209 864
Variations de stock	1 983	2 433
Autres achats et charges externes (a)	3 482 226	2 493 131
Impôts, taxes et versements assimilés	110 765	105 466
Salaire et traitements	256 418	246 287
Charges sociales	105 436	97 789
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	239 152	157 489
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 770	49 300
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	120 213	14 725
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 514 532	7 122 396
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 194 777	2 776 866
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
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 200
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)	207	3 407
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	71 910	66 231
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	71 910	66 231
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-71 703	-62 824
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 123 074	2 714 042

Compte de résultat (suite)

	31/07/2018	31/07/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 954	1 327 678
Sur opérations en capital	59 292	4 638
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	70 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	181 246	1 332 316
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	130 959	
Sur opérations en capital	50 452	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		70 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	181 411	70 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-165	1 262 316
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	663 245	1 332 182
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)	14 890 751	11 234 985
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X+X)	13 451 097	8 590 809
BENEFICE OU PERTE	1 439 654	2 644 176

AUDIT ME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

(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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018, dont le total est de 19 962 476 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 439 664 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/07/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2018 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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 12 977 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 2017 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

Par décision de l'Assemblée Générale extraordinaire du 29 janvier 2018, le capital social a été porté de 320 000 € à 3 531 000 € par incorporation de réserves et création de 214 000 actions nouvelles de 15 €.

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. Le solde de la subvention attendue a été perçu pour un montant de 34 986 €, soit légèrement moins que le montant prévu.

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2018, les avances reçues s'élevaient à 4 620 000 €.



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	22 000		302 146
- Constructions sur sol propre	2 532 357	251 009	54 843	2 728 524
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 874 842	119 577		1 994 419
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 034	319 040		406 073
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155			21 155
- Matériel de transport	16 216	20 306		36 522
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	124 790		124 790	
Immobilisations corporelles	4 936 541	731 931	179 633	5 488 839
- 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	4 950 601	731 931	179 633	5 502 900

AUDIEME

COMMISSARIAT AUX COMPTES

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		731 931		731 931
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		731 931		731 931
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant		124 790		124 790
Cessions		54 843		54 843
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		179 633		179 633

AUDIEME

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 178 598 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	2 622 104	2 622 104	
Autres	1 528 627	1 528 627	
Charges constatées d'avance	27 867	27 867	
Total	4 178 598	4 178 598	

Produits à recevoir

AUDIT ME
COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	9 761
FACTURES A ETABLIR SAS CATTIER	356 070
AVOIR SAS CATTIER A RECE	124 066
ETAT - PRODUITS A RECEVOI	7 896
Total	497 793

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	962 802	108 687	4 391	1 067 099
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 228 413	79 803		1 308 216
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 715	48 535		98 250
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 781	1 670		13 451
- Matériel de transport	16 216	456		16 673
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2'268 928	239 152	4 391	2 503 689
ACTIF IMMOBILISE	2'268 928	239 152	4 391	2 503 689

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/01/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	2 644 176
Résultat de l'exercice précédent	3 210 000
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	5 854 176
Affectations aux réserves	2 644 176
Distributions	
Autres répartitions	3 210 000
Report à Nouveau	
Total des affectations	5 854 176

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2018
Capital	321 000		3 210 000		3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	32 100				32 100
Réserves générales	3 377 474	-585 824			2 811 650
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau	2 644 176	-2 644 176	1 439 664		1 439 664
Résultat de l'exercice		3 210 000			
Dividendes					
Subvention d'investissement	69 363		-5 649	4 450	59 254
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	6 599 600		4 644 015	4 450	8 029 165

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 531 000,00 Euro décomposé en 235 400 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	214 000	15,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	235 400	15,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
CATTIER 51500 CHIGNY LES ROSES	11,05	26 026,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		
MONSIEUR CATTIER Alexandre 51500 RILLY LA MONTAGNE	82,71	194 700,00
MONSIEUR CATTIER Jean-Jacques 51500 CHIGNY LES ROSES	6,23	14 674,00

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	70 000		
Total	70 000	70 000	70 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 933 310 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 - à plus de 1 an à l'origine Emprunts et dettes financiers divers (*) (**) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (**) Produits constatés d'avance	1 503 595 1 910 620 5 581 013 2 514 149 189 210 15 584 15 584 211 004 8 133	1 503 595 386 539 4 821 013 2 514 149 189 210 15 584 211 004 8 133	1 154 204 760 000	369 877
Total	11 933 310	9 649 229	1 914 204	369 877

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 174 724 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	4 645 788
Emprunts et dettes divers	4 620 000	4 620 000	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	6 120 000	6 120 000	8 995 788

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	831 065
FNP SAS CATTIER	367 069
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	3 955
INTERETS COURUS A PAYER	3 595
PERS. DETTES PROV. CONGES	26 000
CHARGES SOC. SICONGES A P	11 700
ETAT - AUTRES CHARGES A P	55 306
RRR A ACCORDER & AV A ETA	202 709
Total	1 501 399

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVAN	27 867		
Total	27 867		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D'AVANCE	8 133		
Total	8 133		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	7 087	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	44 019	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	79 873	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	50 452	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		51 954
Produits des cessions d'éléments d'actif		54 843
Subventions d'investissement versées au résultat		4 450
Provisions pour risques et charges		70 000
TOTAL	181 411	181 246

Résultat et Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	2 110 097	670 268	1 439 829
+ Résultat exceptionnel	-165		-165
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 109 932	670 268	1 439 664
(*) compte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2018
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	14 412 203
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	123 120
TOTAL	14 535 323

Répartition par marché géographique

	31/07/2018
Chiffre d'affaires France	3 395 258
Chiffre d'affaires CEE	6 230 427
Chiffre d'affaires Export	4 909 637
TOTAL	14 535 323

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 9 220 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 - TRANSFERTS CHARGES EMPLOI	8 759	
791140000 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	1 954	
Transfert de charges d'exploitation	10 712	
Total	10 712	

Autres Informations

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires données au Crédit Agricole en garantie des prêts restant à courir pour Cautions Mr. Jean Jacques Catlier accordé au CIC EST	251 340
Cautions Mr. Alexandre Catlier accordé au LCL	100 000
Avais et cautions	148 870
	500 010
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 : 200 000 1/1	4 620 000
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	183 385
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	249 171
Autres engagements donnés	6 552 596
Total	7 052 566

AUDIE ME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

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.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	9	

Engagements financiers

Engagements donnés

AUDIE ME
COMMISSAIRE AUX COMPTES