

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 26/02/2020 sous le numéro de dépôt 1067

Greffe du tribunal de commerce de Reims



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 26/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/1067

Déposant :

Nom/dénomination : A.J.C. INTERNATIONAL

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 304 103 195

N° gestion : 1975 B 00112

Comptes annuels

Période du 01/08/2018 au 31/07/2019

Pour copie certifiée conforme



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

 M A Z A R S

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	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	24

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2019	Net 31/07/2018
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	462 146		462 146	302 146
Constructions	5 205 665	2 398 213	2 807 452	2 347 628
Installations techniques, matériel et outillage industriels	427 693	193 473	234 219	307 823
Autres immobilisations corporelles	48 456	22 601	25 856	27 554
Immobilisations corporelles en cours	28 600		28 600	
Avances et acomptes				
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	6 186 621	2 614 287	3 572 334	2 999 211
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 446		6 446	2 746
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 706 480	59 820	10 646 660	12 067 811
Avances et acomptes versés sur commandes	3 400		3 400	2 050
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 951 344	12 145	3 939 199	2 617 083
Autres créances	5 478 734		5 478 734	1 528 627
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	91 696		91 696	717 080
Charges constatées d'avance (3)	29 505		29 505	27 867
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 267 605	71 965	20 195 640	16 963 265
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 454 226	2 686 252	23 767 975	19 962 476
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 531 000	3 531 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	150 600	150 600
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	104 083	32 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	4 179 331	2 811 650
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 300 385	1 439 664
Subventions d'investissement	54 805	59 254
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 325 101	8 029 166
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 476 206	3 414 215
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 710 169	5 581 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 035 820	2 514 149
Dettes fiscales et sociales	1 171 063	189 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609	15 584
Autres dettes	37 567	211 004
Produits constatés d'avance (1)	9 439	8 133
TOTAL DETTES	12 442 874	11 933 310
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 767 975	19 962 476
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 877 764	2 284 081
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 565 110	9 649 229
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	203 106	1 503 595
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

5

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de résultat

	31/07/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	20 413 102	14 115 478
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	323 872	419 845
Chiffre d'affaires net	20 736 974	14 535 323
Dont à l'exportation	9 271 613	6 223 649
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 204	173 978
Autres produits	263	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	20 761 441	14 709 308
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 575 337	9 038 729
Variations de stock	1 361 331	-1 125 670
Achats de matières premières et autres approvisionnements	292 674	283 510
Variations de stock	-3 700	1 983
Autres achats et charges externes (a)	3 654 670	3 482 226
Impôts, taxes et versements assimilés	163 922	110 765
Salaires et traitements	459 192	256 418
Charges sociales	166 383	105 436
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	307 724	239 152
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	66 944	1 770
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 017	120 213
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 056 493	12 514 532
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 704 948	2 194 777
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)	230	207
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 757	
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)	6 987	207
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	71 038	71 910
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	71 038	71 910
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-64 052	-71 703
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	4 640 896	2 123 074

Compte de résultat (suite)

	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	307 082	51 954
Sur opérations en capital	4 450	59 292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		70 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	311 532	181 246
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 336	130 959
Sur opérations en capital		50 452
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	11 336	181 411
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	300 196	-165
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 640 707	683 245
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	21 079 959	14 890 761
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 779 574	13 451 097
BENEFICE OU PERTE	3 300 385	1 439 664
(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	6 752	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019, dont le total est de 23 767 975 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 3 300 385 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2019 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2019, les avances nettes restant à rembourser s'élèvent à 5 597 500 €.

La société a procédé à l'acquisition de plusieurs biens immobiliers pour une valeur de 700 000 € dans l'exercice.

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	302 146	160 000		462 146
- Constructions sur sol propre	2 728 524	545 726		3 274 249
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 994 419	122 903	185 907	1 931 416
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 073	21 619		427 693
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155			21 155
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 522	1 998	11 219	27 301
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		28 600		28 600
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 488 839	880 847	197 126	6 172 560
- 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	5 502 900	880 847	197 126	6 186 621

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		880 847		880 847
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		880 847		880 847
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		197 126		197 126
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		197 126		197 126

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	1 067 099	123 264		1 190 362
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 308 216	85 541	185 907	1 207 850
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 250	95 223		193 473
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 451	1 387		14 838
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 673	2 309	11 219	7 763
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 503 689	307 724	197 126	2 614 287
ACTIF IMMOBILISE	2 503 689	307 724	197 126	2 614 287

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 459 583 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	3 951 344	3 951 344	
Autres	5 478 734	5 478 734	
Charges constatées d'avance	29 505	29 505	
Total	9 459 583	9 459 583	

Les avances consenties à la Sas Cattier s'élèvent à 4 966 K€ au 31/07/2019. Ces avances visent à financer le tirage des bouteilles destinées à AJC, et pour lesquelles elle a reçu une avance de 5 598 K€ au 31/07/2019.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	31 961
FACTURES A ETABLIR SAS CATTIER	6 752
AVOIR SAS CATTIER A RECE	17 811
Total	56 524

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	235 400	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
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 28/01/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 439 664
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 439 664
Affectations aux réserves	1 439 664
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 439 664

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2019
Capital	3 531 000				3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	32 100	71 983			104 083
Réserves générales	2 811 650	1 367 681			4 179 331
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	1 439 664	-1 439 664	3 300 385		3 300 385
Dividendes					
Subvention d'investissement	59 254			4 450	54 805
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	8 029 166		3 300 385	4 450	11 325 101

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 442 874 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	203 106	203 106		
- à plus de 1 an à l'origine	2 273 100	432 836	1 115 292	724 972
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 710 169	2 672 669	3 037 500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 035 820	3 035 820		
Dettes fiscales et sociales	1 171 063	1 171 063		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609	2 609		
Autres dettes (**)	37 567	37 567		
Produits constatés d'avance	9 439	9 439		
Total	12 442 874	7 565 110	4 152 792	724 972
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	753 050			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	391 396			
(**) Dont envers Groupe et associés	95 220			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 95 220 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	200 000	200 000	2 843 722
Emprunts et dettes divers	4 620 000	4 620 000	5 717 522
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	4 820 000	4 820 000	8 561 244

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	818 801
FNP SAS CATTIER	353 256
FNP AC DISTRIBUTION	683
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	4 782
INTERETS COURUS A PAYER	3 106
PERS. DETTES PROV.CONGES	31 586
PERS. AUTRES CHARGES A PA	1 985
CHARGES SOC. S/CONGES A P	14 214
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	822
ETAT - AUTRES CHARGES A P	109 259
RRR A ACCORDER & AV.A ETA	29 070
Total	1 367 563

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	29 314	191	
Total	29 314	191	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	9 439		
Total	9 439		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2019
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	
TOTAL	20 736 974

Répartition par marché géographique

	31/07/2019
Chiffre d'affaires France	
Chiffre d'affaires CEE	
Chiffre d'affaires Export	
TOTAL	20 736 974

La société ne souhaite pas communiquer sur ces données pour des raisons de confidentialité.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 800 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – TRANSFERTS CHARGES EXPLOI	9 025	
791000030 – REMBOURSEMENTS ASSURANCE	9 430	
791100000 – REMBOURSEMENT FORMATION	603	
791140000 – TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	5 145	
Transfert de charges d'exploitation	24 204	
Total	24 204	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	872	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 464	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		307 082
Subventions d'investissement virées au résultat		4 450
TOTAL	11 336	311 532

La société a perçu 306 k€ d'indemnités au titre de sa perte de loyer dans le litige concernant la location de sa cuverie l'opposant à l'un de ses fournisseurs.

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	4 631 418	1 631 229	3 000 189
+ Résultat exceptionnel	300 196		300 196
- Participations des salariés			
Résultat comptable	4 931 614	1 631 229	3 300 385
(*) 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 : 15,42 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	1
Ouvriers		
Total	15	1

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	224 121
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	472 791
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Bouteilles warrantées par le Crédit Agricole Nord Est : 96 150 1/1	200 000
Bouteilles warrantées par le CIC : 100 000 1/1	
Bouteilles données en gage à la société Ace of Spades Holdings LLC : 290 000 1/1	4 620 000
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 220 000 €	203 845
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	320 000
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	221 868
privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 429 200 €	410 164
Autres engagements donnés	5 975 877
Total	6 448 668
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 929 Euro

La méthode de calcul retenue pour les engagements en matière de retraite est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits à terme). Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS 87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Project Benefit Obligation). La PBO représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNR 03-R-01 du 1er avril 2003.

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

25

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Autres informations

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.



MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezaunnes

Tél: 03.26.79.75.00

26

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

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 29 JANVIER 2020

Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2019 s'élevant à 3 300 384,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 300 384,56 euros
A la réserve légale	165 020,00 euros
Solde	----- 3 135 364,56 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 314 695,08 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 2020

Cette résolution est ... adoptée ... par 235100 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 2019

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





[Handwritten signature]

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 2019**, 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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment

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



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

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 qui font 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 qui sont enregistrés en comptabilité (quantités et prix unitaires),
- Nous avons porté une attention particulière au rapprochement entre le chiffre d'affaires comptable et celui issu du progiciel de gestion commerciale,
- Nous nous sommes attachés à vérifier la cohérence et la progression du résultat de l'exercice par rapport au précédent, notamment en analysant la formation de celui-ci et les marges effectuées sur les différentes activités de la société.

4) Vérifications spécifiques

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.

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





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

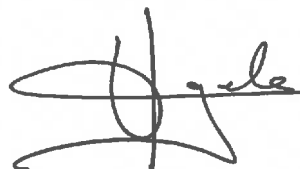
Audit Massé et Egelé
S.A.R.L au capital de 8000 euros
R.C.S REIMS B 440 273 779
A4 Allée Santos Dumont BP 247 51687 REIMS Cedex 2
03 26 47 44 55



des procédures d'audit face à ces risques, et recueil 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 2020



Pierre J. EGELE

Audit Masse 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





Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2019	Net 31/07/2018
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	482 146		482 146	302 148
Constructions	5 205 665	2 398 213	2 807 452	2 347 628
Installations techniques, matériel et outillage industriels	427 653	193 473	234 180	307 823
Autres immobilisations corporelles	48 456	22 801	25 655	27 554
Immobilisations corporelles en cours	28 600		28 600	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)	2 612		2 612	2 612
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres filiales immobilisées	11 449		11 449	11 449
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 186 621	2 614 287	3 572 334	2 988 211
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 446		6 446	2 746
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 706 480	59 820	10 646 660	12 067 811
Avances et acomptes versés sur commandes	3 400		3 400	2 060
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 951 344	12 145	3 939 199	2 617 063
Autres créances	5 478 734		5 478 734	1 528 627
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	91 696		91 696	717 080
Charges constatées d'avance (3)	28 505		28 505	27 867
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 267 805	71 965	20 195 840	16 963 285
TOTAL ACTIF GENERAL				
Frais d'émission d'emprunt à élever				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 454 226	2 686 252	23 767 975	19 962 476
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 531 000	3 531 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	150 600	150 600
Ecart de réévaluation		
Réserves légales	104 083	32 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	4 179 331	2 811 650
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 300 385	1 438 664
Subventions d'investissement	54 805	59 254
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 325 101	8 028 166
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 478 206	3 414 215
Emprunts et dettes financiers diversifiés (3)	5 710 169	5 581 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 035 820	2 514 149
Dettes fiscales et sociales	1 171 063	189 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 603	15 584
Autres dettes	37 567	211 004
Produits constatés d'avance (1)	9 439	8 133
TOTAL DETTES	12 442 874	11 933 310
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	23 767 975	19 962 476
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 877 764	2 284 081
(2) Dont concours bancaires et autres créanciers de banque	7 865 110	9 849 228
(3) Dont emprunts participatifs	203 106	1 503 595
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



[Handwritten signature]



Compte de résultat

	31/07/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (I)		
Ventes de marchandises	20 413 102	14 115 478
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	323 872	419 845
Chiffre d'affaires net	20 736 974	14 535 323
Dont à l'exportation	9 271 613	6 223 849
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 204	173 978
Autres produits	263	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	20 761 441	14 709 308
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 575 337	9 038 729
Variations de stock	1 381 331	-1 125 670
Achats de matières premières et autres approvisionnements	292 674	283 510
Variations de stock	-3 700	1 983
Autres achats et charges externes (a)	3 854 670	3 482 228
Impôts, taxes et versements assimilés	183 922	110 785
Salaire et traitements	458 192	256 418
Charges sociales	166 383	105 436
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	307 724	238 152
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	66 944	1 770
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 017	120 213
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 056 493	12 514 532
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 704 948	2 194 777
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfices attribués ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	230	207
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 757	
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 (IV)	6 987	207
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés (4)	71 038	71 910
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (V)	71 038	71 910
RESULTAT FINANCIER (I-V)	-64 092	-71 703
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-VI-VII-VIII)	4 640 856	2 123 074

Compte de résultat (suite)

	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	307 082	51 954
Sur opérations en capital	4 450	59 292
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		70 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VI)	311 532	181 246
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 336	130 969
Sur opérations en capital		50 452
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VII)	11 336	181 411
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	300 196	-165
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 640 707	683 245
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+VI)	21 079 859	14 890 761
TOTAL DES CHARGES (II+IV+V+VII+IX+X)	17 779 574	13 457 057
BÉNÉFICE OU PÉRIE	3 300 285	1 433 704
(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	8 752	





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019, dont le total est de 23 767 975 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 300 395 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2019 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'utile 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 la 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.

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 forment compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.





[Signature]

Période du 01/08/2018 au 31/07/2019

SAS A J C INTERNATIONAL

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Notre partenaire Armand de Brégencourt nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2019, les avances nettes restant à rembourser s'élevaient à 5 597 500 €.

La société a procédé à l'acquisition de plusieurs biens immobiliers pour une valeur de 700 000 € dans l'exercice.

AUDIT ME
CONSEILLERIES AUX COMPTES

Période du 01/08/2018 au 31/07/2019

SAS A J C INTERNATIONAL

Annexe

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	302 146	160 000		462 146
- Constructions sur sol propre	2 728 524	545 726		3 274 249
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 894 419	122 903	185 007	1 931 415
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	408 073	21 619		427 693
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155			21 155
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 522	1 988	11 219	27 301
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		28 600		28 600
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 488 839	880 847	197 126	6 172 560
- 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	5 502 900	880 847	197 126	6 186 621

14

MAZARS

M A Z A R S

37 Rue René Cassin
91400 Brezins

Tel. 01.26.78.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

MAZARS

M A Z A R S

37 Rue René Cassin
91400 Brezins

Tel. 01.26.78.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

15



[Handwritten signature]



Période du 01/03/2018 au 31/07/2018

SAS A.J.C INTERNATIONAL

Annexe

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		880 847		880 847
Apports				
Créations				
Révaluations				
Augmentations de l'exercice		880 847		880 847
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant		197 126		197 126
Cessions				
Sollicitations				
Miscs hors service				
Diminutions de l'exercice		197 126		197 126

AUDIT ME
CONSEILS EN COMPTES

Période du 01/03/2018 au 31/07/2018

SAS A.J.C INTERNATIONAL

Annexe

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	1 067 089	123 264		1 190 352
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 308 216	85 541	185 907	1 207 850
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 250	95 223		193 473
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 451	1 387		14 838
- Matériel de transport	16 573	2 309	11 219	7 763
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 503 609	307 724	197 126	2 614 207
ACTIF IMMOBILISE	2 503 609	307 724	197 126	2 614 207

15

MAZARS

37 Rue René Cassin
91400 Brezannes

TEL. 03.26.79.15.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

MAZARS

37 Rue René Cassin
91400 Brezannes

TEL. 03.26.79.15.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

17





Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 459 583 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	3 951 344	3 951 344	
Autres	5 478 734	5 478 734	
Charges constatées d'avance	29 505	29 505	
Total	9 459 583	9 459 583	

Les avances consenties à la Sas Cattier s'élèvent à 4 966 K€ au 31/07/2019. Ces avances visent à financer le tirage des bouteilles destinées à AJC, et pour lesquelles elle a reçu une avance de 5 598 K€ au 31/07/2019.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	31 961
FACTURES A ETABLIR SAS CATTIER	8 752
AVOIR SAS CATTIER A RECE	17 811
Total	58 524

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 631 000,00 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	235 400	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
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



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



Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/01/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 439 664
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 439 664
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 439 664

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2019
Capital	3 531 000				3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	32 100	71 983			104 083
Réserves générales	2 811 650	1 357 681			4 179 331
Réserves réglementées	4 888				4 888
Report à Nouveau	1 439 664	-1 439 664	3 300 385		3 300 385
Résultat de l'exercice					
Dividendes					
Subvention d'investissement	59 254			4 450	54 805
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	8 029 166		3 300 385	4 450	11 325 101

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 442 874 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 :	203 106	203 106		
- à 1 an au maximum à l'origine	2 273 100	432 836		
- à plus de 1 an à l'origine	5 710 169	2 672 889	1 115 292	724 972
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 035 820	3 035 820		
Dettes fiscales et sociales	1 171 063	1 171 063		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609	2 609		
Autres dettes (**)	37 587	37 587		
Produits constatés d'avance	9 439	9 439		
Total	12 442 874	7 565 110	4 152 792	724 972

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 95 220 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	200 000	2 843 722
Emprunts et dettes divers	4 620 000	5 717 522
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	4 820 000	8 561 244

Charges à payer

Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN
FNIP SAS CATTIER
FNIP AC DISTRIBUTION
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE
INTERETS COURUS A PAYER
PERS. DETTES PROV. CONGES
PERS. AUTRES CHARGES A PA
CHARGES SOC. SCONGES A P
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAY
ETAT - AUTRES CHARGES A P
RRR A ACCORDER & AVA ETA
Total

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVAN	28 314	191	
Total	28 314	191	

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATEES D'AVANCE	9 439		
Total	9 439		







Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2019
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	
TOTAL	20 736 974

Répartition par marché géographique

	31/07/2019
Chiffre d'affaires France	
Chiffre d'affaires CEE	
Chiffre d'affaires Export	
TOTAL	20 736 974

La société ne souhaite pas communiquer sur ces données pour des raisons de confidentialité.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 800 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financiers

Nature	Exploitation	Financier
791000000 - TRANSPORTS CHARGES EXPLOIT	9 025	
791000030 - REMBOURSEMENTS ASSURANCE	9 430	
791100000 - REMBOURSEMENT FORMATION	603	
791140000 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	5 145	
Transfert de charges d'exploitation	24 204	
Total	24 204	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	872	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 484	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		307 082
Subventions d'investissement versées au résultat		4 450
TOTAL	11 356	311 532

La société a perçu 308 M€ d'indemnités au titre de sa perte de loyer dans le litige concernant la location de sa cuisine l'opposant à l'un de ses fournisseurs.

Résultat et Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	4 831 418	1 831 228	3 000 189
+ Résultat exceptionnel	300 196		300 196
- Participations des salariés			
Résultat comptable	4 831 614	1 831 229	3 300 385

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Moins du montant du CICE (montant repris de la colonne "impôt correspondant")





Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 15,42 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	1
Ouvriers		
Total	15	1

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 couvrir pour Cautions Mr Jean Jacques Catlier accordé au CIC EST	224 124
Cautions Mr Alexandre Catlier accordé au LCL	100 000
Avais et cautions	148 670
Engagements en matière de pensions	472 791
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Boutelles warrantées par le Crédit Agricole Nord Est : 96 160 1/1	200 000
Boutelles warrantées par le CIC : 100 000 1/1	
Boutelles données en gage à la société Aca of Spades Holdings LLC : 280 000 1/1	4 620 000
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 220 000 €	203 845
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	320 000
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	221 668
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 429 200 €	410 184
Autres engagements donnés	5 975 877
Total	6 448 668
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 4 929 Euro

La méthode de calcul retenue pour les engagements en matière de retraite est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits à terme). Elle retient comme base de salaire le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'endormissement finalé proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS 87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Project Benefit Obligation). La PBO représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.



[Handwritten signature]



Autres informations

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a series of loops and a final flourish.