

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 15/02/2021 sous le numéro de dépôt 1375

Comptes annuels

Période du 01/08/2019 au 31/07/2020

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

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



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	23
Autres informations	25

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
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	462 146
Constructions	5 501 349	2 623 134	2 878 215	2 807 452
Installations techniques, matériel et outillage industriels	905 672	298 894	606 778	234 219
Autres immobilisations corporelles	71 194	28 552	42 641	25 856
Immobilisations corporelles en cours	57 410		57 410	28 600
Avances et acomptes	114 107		114 107	
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	7 125 939	2 950 580	4 175 358	3 572 334
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 527		5 527	6 446
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 987 146		13 987 146	10 646 660
Avances et acomptes versés sur commandes	3 850		3 850	3 400
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 570 251	8 134	4 562 117	3 939 199
Autres créances	11 120 990		11 120 990	5 478 734
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	91 235		91 235	91 696
Charges constatées d'avance (3)	14 547		14 547	29 505
TOTAL ACTIF CIRCULANT	29 793 546	8 134	29 785 412	20 195 640
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 919 485	2 958 714	33 960 771	23 767 975
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2020	31/07/2019
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	269 103	104 083
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	7 314 695	4 179 331
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 425 599	3 300 385
Subventions d'investissement	50 355	54 805
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 746 250	11 325 101
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)	6 499 008	2 476 206
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 070 242	5 710 169
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 875	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 420 588	3 035 820
Dettes fiscales et sociales	158 535	1 171 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 049	2 609
Autres dettes	23 662	37 567
Produits constatés d'avance (1)	9 561	9 439
TOTAL DETTES	21 214 521	12 442 874
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 960 771	23 767 975
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 141 542	4 877 764
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 071 104	7 565 110
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 002 872	203 106
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 999 006	20 413 102
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	342 195	323 872
Chiffre d'affaires net	14 341 202	20 736 974
Dont à l'exportation	5 529 310	9 271 613
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	91 744	24 204
Autres produits	9	263
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	14 432 955	20 761 441
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 653 900	9 575 337
Variations de stock	-3 280 666	1 361 331
Achats de matières premières et autres approvisionnements	294 766	292 674
Variations de stock	920	-3 700
Autres achats et charges externes (a)	2 680 711	3 654 670
Impôts, taxes et versements assimilés	119 739	163 922
Salaires et traitements	597 275	459 192
Charges sociales	225 861	166 383
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	336 294	307 724
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 233	66 944
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	21 882	12 017
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 654 914	16 056 493
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 778 040	4 704 948
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	230
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 137	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)	70 344	6 987
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 866	71 038
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	63 866	71 038
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 478	-64 052
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 784 518	4 640 896

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	252 524	307 082
Sur opérations en capital	4 450	4 450
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	256 974	311 532
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 600	11 336
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 600	11 336
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	253 374	300 196
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	612 293	1 640 707
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	14 760 272	21 079 959
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 334 674	17 779 574
BENEFICE OU PERTE	1 425 599	3 300 385
(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	70 137	6 752
(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 31/07/2020, dont le total est de 33 960 771 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 425 599 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2020 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : TABLE INSEE 2017

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Du fait de la pandémie qui a touché la France au début de l'année 2020, l'entreprise a subi une forte baisse de son activité et a été amenée à recourir aux dispositifs mis en place par l'Etat pour aider les entreprises :

- Recours au chômage partiel indemnisé par l'Etat à hauteur de 40 K€.
- Souscription de 3 prêts garantis par l'Etat de 1 200 K€ chacun auprès du CIC, du CRCA et du Crédit Lyonnais.
- Prolongation au terme normal des contrats d'emprunt auprès du CIC des échéances non prélevées pendant le premier confinement pour 10 K€, 6 K€ et 8 K€.

L'impact sur la rentabilité de l'exercice est très fort puisque le résultat attendu était suite aux budgets réalisés était bien plus conséquent . Néanmoins, le résultat réalisé reste très satisfaisant et ne remet pas du tout en cause la pérennité de l'entreprise ni la valeur de ses actifs et de ses stocks.

Les comptes au 31/07/2020 ont pu être arrêtés dans des conditions normales.

Autres éléments significatifs

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2020, les avances nettes restant à rembourser s'élèvent à 12 050 000 €.

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	462 146			462 146
- Constructions sur sol propre	3 274 249	80 336		3 354 585
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 931 416	215 348		2 146 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	427 693	477 980		905 672
- Installations générales, agencements aménagement divers	21 155	20 652		41 807
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 301	2 085		29 386
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	28 600	53 810	25 000	57 410
- Avances et acomptes		114 107		114 107
Immobilisations corporelles	6 172 560	964 318	25 000	7 111 878
- 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	6 186 621	964 318	25 000	7 125 939

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		964 318		964 318
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		964 318		964 318
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		25 000		25 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 000		25 000

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	1 190 362	127 104		1 317 466
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 207 850	97 817		1 305 668
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 473	105 421		298 894
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 838	3 048		17 886
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 763	2 904		10 666
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 614 287	336 294		2 950 580
ACTIF IMMOBILISE	2 614 287	336 294		2 950 580

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 705 788 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	4 570 251	4 570 251	
Autres	11 120 990	11 120 990	
Charges constatées d'avance	14 547	14 547	
Total	15 705 788	15 705 788	

Les avances consenties à la Sas Cattier s'élèvent à 10 012 K€ au 31/07/2020. Ces avances visent à financer le tirage des bouteilles destinées à AJC, et pour lesquelles elle a reçu une avance de 12 050 K€ au 31/07/2020.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	47 999
ORG.SOCIAUX PRODUITS A RE	58
COMPTES COURANTS - INT. C	70 137
Total	118 193

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/01/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	3 300 385
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 300 385
Affectations aux réserves	
Distributions	3 300 385
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	3 300 385

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2020
Capital	3 531 000				3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	104 083	165 020			269 103
Réserves générales	4 179 331	3 135 365			7 314 695
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	3 300 385	-3 300 385	1 425 599		1 425 599
Dividendes					
Subvention d'investissement	54 805			4 450	50 355
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	11 325 101		1 425 599	4 450	12 746 250

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 212 646 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	1 002 872	1 002 872		
- à plus de 1 an à l'origine	5 496 136	418 794	3 081 326	1 996 017
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 070 242	6 044	12 064 199	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 420 588	2 420 588		
Dettes fiscales et sociales	158 535	158 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 049	31 049		
Autres dettes (**)	23 662	23 662		
Produits constatés d'avance	9 561	9 561		
Total	21 212 646	4 071 104	15 145 525	1 996 017
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	385 309			
(**) Dont envers Groupe et associés	6 044			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 6 044 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	1 000 000	1 000 000	3 022 580
Emprunts et dettes divers	4 620 000	4 620 000	6 920 927
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	5 620 000	5 620 000	9 943 507

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	159 827
FNP SAS CATTIER	184 451
FNP AC DISTRIBUTION	683
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	13 126
INTERETS COURUS A PAYER	2 872
PERS. DETTES PROV.CONGES	45 612
CHARGES SOC. S/CONGES A P	18 245
ETAT - AUTRES CHARGES A P	36 356
RRR A ACCORDER & AV.A ETA	183
DIVERS - CHARGES A PAYER	3 000
Total	464 354

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	14 547		
Total	14 547		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	9 561		
Total	9 561		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2020
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	
TOTAL	14 341 202

Répartition par marché géographique

	31/07/2020
Chiffre d'affaires France Chiffre d'affaires CEE Chiffre d'affaires Export	
TOTAL	14 341 202

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 : 13 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – TRANSFERTS CHARGES EXPLOI	15 080	
791140000 – TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	8 601	
Transfert de charges d'exploitation	23 681	
Total	23 681	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 600	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		252 524
Subventions d'investissement virées au résultat		4 450
TOTAL	3 600	256 974

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 784 518	612 293	1 172 225
+ Résultat exceptionnel	253 374		253 374
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 037 892	612 293	1 425 599
(*) 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

Evènements postérieurs à la clôture

Du fait du couvre feu d'abord, puis des mesures de confinement de nouveau en vigueur depuis le 30 octobre 2020 pour une durée encore indéterminée, le redémarrage de l'activité est entravé sur l'exercice 2020/2021 dans des proportions qu'il n'est pas encore possible de chiffrer.

Dans l'immédiat, ces mesures vont avoir une forte incidence sur le volume des ventes de fin d'année 2020, traditionnellement très fortes, mais elles ne remettent pas en cause la pérennité de l'entreprise ni la valeur de ses actifs.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21,6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
Total	22	

Informations sur les dirigeants

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 472 791 Euro.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires données au Crédit Agricole en garantie des prêts restant à courir pour	195 797
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	444 467
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Bouteilles warrantées par le Crédit Agricole Nord Est : 128 205 1/1	1 000 000
Bouteilles warrantées par le CIC : 96 153 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 €	190 657
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	320 000
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	350 000
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 429 200 €	384 414
Prêt garanti par l'Etat accordé par le CRCA	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat pour le CIC	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat pour le Crédit Lyonnais	1 080 000
Privilège de preteur de deniers accordé au CIC	300 000
Autres engagements donnés	10 405 071
Total	10 849 538
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaires données au Crédit Agricoles par Alexandre et Jean Jacques Cattier	224 121
Cautions de Jean Jacques Cattier accordée au CIC EST	100 000
Cautions d'Alexandre Cattier accordée au Credit Lyonnais	148 670
Avals et cautions	472 791
Prêt garanti par l'Etat obtenu auprès du CIC	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat obtenu auprès du Crédit Lyonnais	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat obtenu auprès du CRCA	1 080 000
Ouverture de crédit compte courant du CRCA	100 000
Ouverture de crédit compte avance Dailly	300 000
Autres engagements reçus	3 640 000
Total	4 112 791
Dont concernant :	
Les dirigeants	472 791
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 : 11 418 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.

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

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 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2020 s'élevant à 1 425 598,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 425 598,63 euros
A la réserve légale	83 997,00 euros
Solde	1 341 601,63 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8 656 296,71 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 2021

Cette résolution est adoptée... par 23540 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 2020

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 2020**, 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 2019 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que les comptes annuels de l'entité au 31/07/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus tel qu'exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil de surveillance.

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

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

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

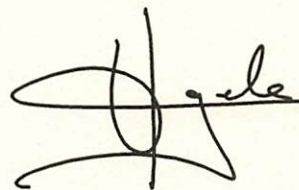
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou

événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Reims, le 22 janvier 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. J. Egele', with a stylized, cursive script.

Pierre J. EGELE

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
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	462 146
Constructions	5 501 349	2 623 134	2 878 215	2 807 452
Installations techniques, matériel et outillage industriels	905 672	298 894	606 778	234 219
Autres immobilisations corporelles	71 194	28 552	42 641	25 856
Immobilisations corporelles en cours	57 410		57 410	28 600
Avances et acomptes	114 107		114 107	
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	7 125 539	2 950 580	4 175 358	3 572 334
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 527		5 527	6 446
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 987 146		13 987 146	10 646 660
Avances et acomptes versés sur commandes	3 850		3 850	3 400
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 570 251	8 134	4 562 117	3 939 199
Autres créances	11 120 990		11 120 990	5 478 734
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	91 235		91 235	91 696
Charges constatées d'avance (3)	14 547		14 547	29 505
TOTAL ACTIF CIRCULANT	29 793 546	8 134	29 785 412	20 195 640
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 919 485	2 958 714	33 960 771	23 767 975
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2020	31/07/2019
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	269 103	104 083
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	7 314 695	4 179 331
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 425 599	3 300 385
Subventions d'investissement	50 355	54 805
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 746 250	11 325 101
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)	6 499 008	2 476 208
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 070 242	5 710 169
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 875	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 420 588	3 035 820
Dettes fiscales et sociales	158 535	1 171 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 049	2 609
Autres dettes	23 662	37 567
Produits constatés d'avance (1)	9 561	9 439
TOTAL DETTES	21 214 521	12 442 874
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 960 771	23 767 975
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 141 542	4 877 764
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 071 104	7 565 110
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 002 872	203 106
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 999 006	20 413 102
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	342 195	323 872
Chiffre d'affaires net	14 341 202	20 736 974
Dont à l'exportation	5 529 310	9 271 613
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	91 744	24 204
Autres produits	9	263
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	14 432 955	20 761 441
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 653 900	9 575 337
Variations de stock	-3 280 666	1 361 331
Achats de matières premières et autres approvisionnements	294 766	292 674
Variations de stock	920	-3 700
Autres achats et charges externes (a)	2 680 711	3 654 670
Impôts, taxes et versements assimilés	119 739	163 922
Salaires et traitements	597 275	459 192
Charges sociales	225 861	166 383
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	336 294	307 724
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 233	66 944
- Pour risques et charges : dotations aux dépréciations		
Autres charges	21 882	12 017
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	12 654 914	16 056 493
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 778 040	4 704 948
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	230
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 137	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)	70 344	6 987
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	63 866	71 038
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS (VI)	63 866	71 038
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 478	-64 052
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 784 518	4 640 896

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	252 524	307 082
Sur opérations en capital	4 450	4 450
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	256 974	311 532
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 600	11 336
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 600	11 336
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	253 374	300 196
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	612 293	1 640 707
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)	14 760 272	21 079 959
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X)	13 334 674	17 779 574
BENEFICE OU PERTE	1 425 599	3 300 385
(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		

AUDIT ME
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 33 960 771 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 425 599 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2020 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : TABLE INSEE 2017



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Du fait de la pandémie qui a touché la France au début de l'année 2020, l'entreprise a subi une forte baisse de son activité et a été amenée à recourir aux dispositifs mis en place par l'Etat pour aider les entreprises :

- Recours au chômage partiel indemnisé par l'Etat à hauteur de 40 K€.
- Souscription de 3 prêts garantis par l'Etat de 1 200 K€ chacun auprès du CIC, du CRCA et du Crédit Lyonnais.
- Prolongation au terme normal des contrats d'emprunt auprès du CIC des échéances non prélevées pendant le premier confinement pour 10 K€, 6 K€ et 8 K€.

L'impact sur la rentabilité de l'exercice est très fort puisque le résultat attendu était suite aux budgets réalisés était bien plus conséquent. Néanmoins, le résultat réalisé reste très satisfaisant et ne remet pas du tout en cause la pérennité de l'entreprise ni la valeur de ses actifs et de ses stocks.

Les comptes au 31/07/2020 ont pu être arrêtés dans des conditions normales.

Autres éléments significatifs

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2020, les avances nettes restant à rembourser s'élèvent à 12 050 000 €.



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	462 146			462 146
- Constructions sur sol propre	3 274 249	80 336		3 354 585
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 931 416	215 348		2 146 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	427 693	+ 477 980		905 672
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 155	+ 20 652		41 807
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 301	+ 2 085		29 386
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	28 600	+ 53 810		57 410
- Avances et acomptes		+ 114 107		114 107
Immobilisations corporelles	6 172 560	964 318	25 000	7 111 878
- 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	6 186 621	964 318	25 000	7 125 939

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		964 318		964 318
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		964 318		964 318
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 000		25 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 000		25 000

AUDIT ME
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 190 362	127 104		1 317 466
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 207 850	97 817		1 305 668
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 473	105 421		298 894
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 838	3 048		17 886
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 763	2 904		10 666
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 614 287	336 294		2 950 580
ACTIF IMMOBILISE	2 614 287	336 294		2 950 580

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 705 788 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	4 570 251	4 570 251	
Autres	11 120 990	11 120 990	
Charges constatées d'avance	14 547	14 547	
Total	15 705 788	15 705 788	

Les avances consenties à la Sas Cattier s'élèvent à 12 050 K€ au 31/07/2020. Ces avances visent à financer le tirage des bouteilles destinées à AJC, et pour lesquelles elle a reçu une avance de 12 050 K€ au 31/07/2020.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETAB	47 999
ORG.SOCIAUX PRODUITS A RE	58
COMPTES COURANTS - INT. C	70 137
Total	118 193

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/01/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 300 385
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 300 385
Affectations aux réserves	3 300 385
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	3 300 385

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2020
Capital	3 531 000				3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	104 083	165 020			269 103
Réserves générales	4 179 331	3 135 365			7 314 695
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	3 300 385	-3 300 385	1 425 599		1 425 599
Dividendes					
Subvention d'investissement	54 605			4 450	50 355
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	11 325 101		1 425 599	4 450	12 746 250

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 212 646 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	1 002 872	1 002 872		
- à plus de 1 an à l'origine	5 496 136	418 794	3 081 326	1 996 017
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 070 242	6 044	12 064 199	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 420 588	2 420 588		
Dettes fiscales et sociales	158 535	158 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 012	3 041		
Autres dettes (**)	3 612	23 561		
Produits constatés d'avance	9 561	9 561		
Total	21 212 646	4 071 104	15 145 525	1 996 017
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	385 309			
(**) Dont envers Groupe et associés	6 044			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 6 044 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	1 000 000	1 000 000	3 022 580
Emprunts et dettes divers	4 620 000	4 620 000	6 920 927
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	5 620 000	5 620 000	9 943 507

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVEN	159 827
FNP SAS CATTIER	184 451
FNP AC DISTRIBUTION	683
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	13 126
INTERETS COURUS A PAYER	2 872
PERS. DETTES PROV.CONGES	45 612
CHARGES SOC. S/CONGES A P	18 245
ETAT - AUTRES CHARGES A P	36 356
RRR A ACCORDER & AV.A ETA	183
DIVERS - CHARGES A PAYER	3 000
Total	464 354

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	14 547		
Total	14 547		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	9 561		
Total	9 561		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2020
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	
TOTAL	14 341 202

Répartition par marché géographique

	31/07/2020
Chiffre d'affaires France	
Chiffre d'affaires CEE	
Chiffre d'affaires Export	
TOTAL	14 341 202

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 : 13 000 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 - TRANSFERTS CHARGES EXPLOI	15 080	
791140000 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	8 601	
Transfert de charges d'exploitation	23 681	
Total	23 681	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 600	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		252 524
Subventions d'investissement virées au résultat		4 450
TOTAL	3 600	256 974

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	1 784 518	612 293	1 172 225
+ Résultat exceptionnel	253 374		253 374
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 037 892	612 293	1 425 599
(*) 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

Evènements postérieurs à la clôture

Du fait du couvre feu d'abord, puis des mesures de confinement de nouveau en vigueur depuis le 30 octobre 2020 pour une durée encore indéterminée, le redémarrage de l'activité est entravé sur l'exercice 2020/2021 dans des proportions qu'il n'est pas encore possible de chiffrer.

Dans l'immédiat, ces mesures vont avoir une forte incidence sur le volume des ventes de fin d'année 2020, traditionnellement très fortes, mais elles ne remettent pas en cause la pérennité de l'entreprise ni la valeur de ses actifs.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 21,6 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
Total	22	

Informations sur les dirigeants

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 472 791 Euro.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Cautions solidaires données au Crédit Agricole en garantie des prêts restant à courir pour	195 797
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	444 467
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Bouteilles warrantées par le Crédit Agricole Nord Est : 128 205 1/1	1 000 000
Bouteilles warrantées par le CIC : 96 151 1/1	
Bouteilles données en gage à la société Ace of Shade Holdings L.C. : 290 000 1/1	4 620 000
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 220 000 €	190 657
Promesse d'hypothèque conventionnelle mobilière accordée au LCL	320 000
Hypothèque immobilière conventionnelle accordée au CIC	350 000
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 429 200 €	384 414
Prêt garanti par l'Etat accordé par le CRCA	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat pour le CIC	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat pour le Crédit Lyonnais	1 080 000
Privilège de prêteur de deniers accordé au CIC	300 000
Autres engagements donnés	10 405 071
Total	10 849 538
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaires données au Crédit Agricoles par Alexandre et Jean Jacques Cattier	224 121
Caution de Jean Jacques Cattier accordée au CIC EST	100 000
Caution d'Alexandre Cattier accordée au Crédit Lyonnais	148 670
Avals et cautions	472 791
Prêt garanti par l'Etat obtenu auprès du CIC	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat obtenu auprès du Crédit Lyonnais	1 080 000
Prêt garanti par l'Etat obtenu auprès du CRCA	1 080 000
Ouverture de crédit compte courant du CRCA	100 000
Ouverture de crédit compte avance Dailly	300 000
Autres engagements reçus	3 640 000
Total	4 112 791
Dont concernant :	
Les dirigeants	472 791
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 : 11 418 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.

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