

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 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 6250

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

Désignation de l'entreprise		SAS AJC INTERNATIONAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		138 Rue Léon Faucher 51100 REIMS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 0 4 1 0 3 1 9 5 0 0 0 3 4		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/07/2021	
		Certifié Conforme		Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		Le Président (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	569 371	AO		569 371
		Constructions	AP	5 546 652	AQ	2 855 118	2 691 533
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	981 045	AS	506 559	474 486
		Autres immobilisations corporelles	AT	83 535	AU	37 161	46 373
		Immobilisations en cours	AV	52 976	AW		52 976
		Avances et acomptes	AX	11 305	AY		11 305
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	11 111	CV		11 111
		Créances rattachées à des participations	BB	154 107	BC		154 107
		Autres titres immobilisés	BD	11 631	BE		11 631
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)		BJ	7 421 736	BK	3 398 839	4 022 897
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	17 596	BM		17 596
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	13 273 115	BU		13 273 115
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 050	BW		4 050
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 059 972	BY	8 133	2 051 838
		Autres créances (3)	BZ	23 332 712	CA	760 000	22 572 712
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 355 004	CG		2 355 004
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	107 818	CI		107 818
		TOTAL (III)	CJ	41 150 269	CK	768 133	40 382 135
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	48 572 006	IA	4 166 973	44 405 032	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS AJC INTERNATIONAL		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 531 000)			DA	3 531 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	150 600
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	353 100
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF	4 898
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	8 656 296
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 597 543
	Subventions d'investissement			DJ	45 905
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	14 339 343
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	519 211
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	519 211
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 439 070
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	19 317 014
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 720
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 140 616
	Dettes fiscales et sociales			DY	623 544
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 609
	Autres dettes			EA	12 147
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	9 755
TOTAL (IV)			EC	29 546 477	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	44 405 032	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	3 817

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

Désignation de l'entreprise : SAS AJC INTERNATIONAL							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	15 037 227	FB	10 208 022	FC	25 245 249	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	348 111	FH		FI	348 111	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	15 385 338	FK	10 208 022	FL	25 593 361	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	32 020	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	30 851	
	Autres produits (1) (11)					FQ	20	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	25 656 252
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	14 321 654
	Variation de stock (marchandises)*						FT	714 030
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	426 088
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(12 069)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	5 242 507
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	147 598
	Salaires et traitements*						FY	835 966
	Charges sociales (10)						FZ	303 486
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	452 834
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	12 589
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	22 444 685
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 211 567	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	183
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	192 389
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	192 573	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	60 534
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	60 534	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	132 039	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 343 606	

Désignation de l'entreprise		SAS AJC INTERNATIONAL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	148 307	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 449	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	152 757	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	46	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 279 211	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 279 257	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 126 500)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	619 563	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	26 001 583	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	24 404 040	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 597 543	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	345 333
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	192 389
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	30 851
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	580	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				46		
Provisions pour risques et charges				519 211		
Provisions pour dépréciation				760 000		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion					148 307	
Subventions d'investissement virées au résultat					4 449	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 44 405 033 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 597 543 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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.

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

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

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 avait subi une forte baisse de son activité et avait été amenée à recourir aux dispositifs mis en place par l'Etat pour aider les entreprises :

- Recours au chômage partiel indemnisé par l'Etat
- 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€.

Au cours de l'exercice 2020/2021 :

- la société a décidé de rembourser les prêts garantis par l'Etat sur une durée de 5 ans.
- les échéanciers pour le report des échéances non prélevées ont été reçus.

Autres éléments significatifs

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2021, les avances nettes restant à rembourser s'élèvent à 19 300 000 €.

La société a pris une participation de 85% dans une SCI chargée de construire un immeuble d'exploitation à Sillery. Des frais d'études importants ont été réalisés pour le projet initialement prévu. Suite à des circonstances extérieures, le projet a dû être profondément modifié. Un partage du coût des études abandonnées entre la SCI porteuse du projet et la société Ajc International a été négocié et la part des études non réutilisables ont été passées en charges exceptionnelles.

Un litige est né sur des frais pris en charges contractuellement par un client de la Société. Le risque lié à ce litige a été provisionné intégralement pour un montant de 519 K€.

L'inventaire physique a mis en évidence des bouteilles présentant des défauts qui empêchent leur commercialisation en l'état. Une provision pour dépréciation a été constituée pour couvrir les frais de traitement des bouteilles concernées.

En février 2021, Moët Hennessy a acquis une participation de 50 % dans Armand de Brignac et repris la distribution mondiale de la marque.

A ce jour, le niveau de commandes et les flux avec Armand de Brignac reste inchangé.

En revanche compte tenu de ce nouveau contexte, le partenariat existant entre Armand de Brignac et AJC International est appelé à évoluer au cours des prochaines années et il conviendra donc de mettre en place des nouvelles stratégies et organisations pour répondre à ce changement.

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	107 225		569 371
- Constructions sur sol propre	3 354 585	26 001		3 380 586
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 146 764	23 878	4 575	2 166 067
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	905 672	75 373		981 045
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 807	10 163		51 971
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 386	2 178		31 565
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	57 410	48 687	53 120	52 977
- Avances et acomptes	114 107	11 305	114 107	11 305
Immobilisations corporelles	7 111 878	304 810	171 802	7 244 886
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 612	162 607		165 219
- Autres titres immobilisés	11 449	183		11 632
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 061	162 790		176 851
ACTIF IMMOBILISE	7 125 939	467 600	171 802	7 421 737

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		304 810	162 790	467 600
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		304 810	162 790	467 600
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		171 802		171 802
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		171 802		171 802

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI SCI DOCKS NATION 51500 CHIGNY LES ROSES	10 000	-3 123	85,00	-3 123
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
CATTIER PACIFIC LIMITED 99 HONG KONG			25,00	
CATTIER UK 99 DERBYSHIRE			20,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 500	8 500	154 107		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	1 317 466	129 851		1 447 317
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 305 668	106 709	4 575	1 407 802
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 894	207 665		506 559
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 886	5 268		23 154
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 666	3 341		14 008
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 950 580	452 834	4 575	3 398 840
ACTIF IMMOBILISE	2 950 580	452 834	4 575	3 398 840

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 654 611 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 rattachées à des participations	154 107		154 107
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 059 973	2 059 973	
Autres	23 332 713	23 332 713	
Charges constatées d'avance	107 818	107 818	
Total	25 654 611	25 500 504	154 107

Les avances consenties à la Sas Cattier s'élèvent à 20 211 K€ au 31/07/2021. Ces avances visent à financer le tirage des bouteilles destinées à AJC, et pour lesquelles elle a reçu une avance de 20 300 K€ au 31/07/2021. Ces avances sont rémunérées à 1%.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FAE	78 699
RRR A OBTENIR, AVOIRS N.R	4 043
AVOIR SAS CATTIER A RECE	1 234 296
COMPTES COURANTS - INT. C	192 387
Total	1 509 424

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 28/01/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 425 599
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 425 599
Affectations aux réserves	1 425 599
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 425 599

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2021
Capital	3 531 000				3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	269 103	83 997			353 100
Réserves générales	7 314 695	1 341 602			8 656 297
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	1 425 599	-1 425 599	1 597 543		1 597 543
Dividendes					
Subvention d'investissement	50 355			4 450	45 906
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	12 746 250		1 597 543	4 450	14 339 344

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		519 211			519 211
Total		519 211			519 211
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		519 211			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 544 758 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	3 818	3 818		
- à plus de 1 an à l'origine	5 435 252	1 179 567	3 732 975	522 711
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 317 014	3 005 944	16 300 000	11 071
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 140 616	4 140 616		
Dettes fiscales et sociales	623 545	623 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609	2 609		
Autres dettes (**)	12 147	12 147		
Produits constatés d'avance	9 756	9 756		
Total	29 544 758	8 978 001	20 032 975	533 782
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	514 738			
(**) Dont envers Groupe et associés	5 944			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 944 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	1 089 041	1 089 041	1 558 363
Emprunts et dettes divers			
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	1 089 041	1 089 041	1 558 363

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS	421 579
FNP SAS CATTIER	358 572
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	16 980
INTERETS COURUS A PAYER	3 818
PERS. DETTES PROV.CONGES	72 934
CHARGES SOC. S/CONGES A P	24 601
ETAT - AUTRES CHARGES A P	81 088
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	3 051
FORMATION CONTINUE A PAYER	2 919
DIVERS - CHARGES A PAYER	3 000
Total	988 542

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	107 818		
Total	107 818		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	9 756		
Total	9 756		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2021
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	
TOTAL	25 593 362

Répartition par marché géographique

	31/07/2021
Chiffre d'affaires France	
Chiffre d'affaires CEE	
Chiffre d'affaires Export	
TOTAL	25 593 362

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 : 11 700 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – REFACT. CHARGES LOCATIVES	20 486	
791140000 – TICKETS RESTAURANT	10 365	
Transfert de charges d'exploitation	30 851	
Total	30 851	

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	46	
Provisions pour risques et charges	519 211	
Provisions pour dépréciation	760 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		148 308
Subventions d'investissement virées au résultat		4 450
TOTAL	1 279 257	152 757

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 343 606	619 563	2 724 043
+ Résultat exceptionnel	-1 126 500		-1 126 500
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 217 106	619 563	1 597 543
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	19	
Ouvriers		
Total	23	

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	166 323
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	414 993
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 220 000 €	177 230
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 €	358 237
Pret 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	4 745 467
Total	5 160 460
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	166 323
Caution de Jean Jacques Cattier accordée au CIC EST	100 000
Caution d'Alexandre Cattier accordée au Credit Lyonnais	148 670
Avals et cautions	414 993
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	400 000
Autres engagements reçus	3 640 000
Total	4 054 993
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 : 25 828 Euro

La méthode de calcul retenue pour les engagements en matière de retraite est le 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
Capital social : 3.531.000 €
Siège social : 138, rue Léon Faucher
51450 - BETHENY
R.C.S. REIMS : 304 103 195
(Ci-après désignée, la « Société »)

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 1.597.543,23 € au compte « Autres réserves ».



M. Alexandre CATTIER
Président

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 2021



Bat A4 Allée Santos Dumont
51100 Reims



1 Bd, Charles Baltet
10000 Troyes



Reims +33 (0)3 26 47 44 55
Troyes +33 (0)3 25 81 42 72



e.moreau@cabinet-egele.fr
pjo.egele@cabinet-egele.fr

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 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 2020 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 les notes « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » et « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels de l'entité au 31/07/2021.

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

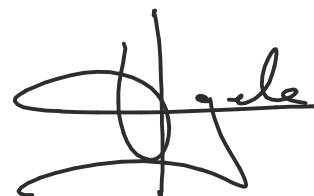
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 16 juin 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by 'J. EGELE' in a cursive script.

Pierre J. EGELE

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
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	569 371		569 371	462 146
Constructions	5 546 653	2 855 119	2 691 534	2 878 215
Installations techniques, matériel et outillage industriels	981 045	506 559	474 486	606 778
Autres immobilisations corporelles	83 536	37 162	46 374	42 641
Immobilisations corporelles en cours	52 977		52 977	57 410
Avances et acomptes	11 305		11 305	114 107
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 112		11 112	2 612
Créances rattachées aux participations	154 107		154 107	
Autres titres immobilisés	11 632		11 632	11 449
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 421 737	3 398 840	4 022 897	4 175 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	17 596		17 596	5 527
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 273 115		13 273 115	13 987 146
Avances et acomptes versés sur commandes	4 050		4 050	3 850
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 059 973	8 134	2 051 839	4 562 117
Autres créances	23 332 713	760 000	22 572 713	11 120 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 355 005		2 355 005	91 235
Charges constatées d'avance (3)	107 818		107 818	14 547
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 150 269	768 134	40 382 136	29 785 412
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	48 572 006	4 166 973	44 405 033	33 960 771
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2021	31/07/2020
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	353 100	269 103
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	4 898	4 898
Autres réserves	8 656 297	7 314 695
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 597 543	1 425 599
Subventions d'investissement	45 906	50 355
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 339 344	12 746 250
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	519 211	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	519 211	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 439 070	6 499 008
Emprunts et dettes financières diverses (3)	19 317 014	12 070 242
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 720	1 875
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 140 616	2 420 588
Dettes fiscales et sociales	623 545	158 535
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609	31 049
Autres dettes	12 147	23 662
Produits constatés d'avance (1)	9 756	9 561
TOTAL DETTES	29 546 478	21 214 521
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	44 405 033	33 960 771
(1) Dont à plus d'un an (a)	20 566 757	17 141 542
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 978 001	4 071 104
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 818	1 002 872
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	25 245 250	13 999 006
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	348 112	342 195
Chiffre d'affaires net	25 593 362	14 341 202
Dont à l'exportation	10 208 023	5 529 310
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	32 020	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 851	91 744
Autres produits	20	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	25 656 253	14 432 955
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	14 321 654	11 653 900
Variations de stock	714 031	-3 280 666
Achats de matières premières et autres approvisionnements	426 088	294 766
Variations de stock	-12 069	920
Autres achats et charges externes (a)	5 242 507	2 680 711
Impôts, taxes et versements assimilés	147 598	119 739
Salaires et traitements	835 967	597 275
Charges sociales	303 486	225 861
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	452 834	336 294
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 233
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 589	21 882
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	22 444 686	12 654 914
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 211 567	1 778 040
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)	184	207
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	192 389	70 137
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)	192 573	70 344
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	60 534	63 866
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	60 534	63 866
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	132 039	6 478
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 343 606	1 784 518



auditme.fr
commissaire aux comptes

Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	148 308	252 524
Sur opérations en capital	4 450	4 450
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	152 757	256 974
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	46	3 600
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 279 211	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 279 257	3 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 126 500	253 374
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	619 563	612 293
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	26 001 584	14 760 272
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 404 040	13 334 674
BENEFICE OU PERTE	1 597 543	1 425 599
(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	192 389	70 137
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



auditme.fr
commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AJC INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 44 405 033 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 597 543 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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.

Créances

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



Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

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

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.



L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 avait subi une forte baisse de son activité et avait été amenée à recourir aux dispositifs mis en place par l'Etat pour aider les entreprises :

- Recours au chômage partiel indemnisé par l'Etat
- 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€.

Au cours de l'exercice 2020/2021 :

- la société a décidé de rembourser les prêts garantis par l'Etat sur une durée de 5 ans.
- les échéanciers pour le report des échéances non prélevées ont été reçus.

Autres éléments significatifs

Notre partenaire Armand de Brignac nous a consenti des avances de trésorerie dans le cadre de notre partenariat. Au 31 juillet 2021, les avances nettes restant à rembourser s'élèvent à 19 300 000 €.

La société a pris une participation de 85% dans une SCI chargée de construire un immeuble d'exploitation à Sillery. Des frais d'études importants ont été réalisés pour le projet initialement prévu. Suite à des circonstances extérieures, le projet a dû être profondément modifié. Un partage du coût des études abandonnées entre la SCI porteuse du projet et la société Ajc International a été négocié et la part des études non réutilisables ont été passées en charges exceptionnelles.

Un litige est né sur des frais pris en charges contractuellement par un client de la Société. Le risque lié à ce litige a été provisionné intégralement pour un montant de 519 K€.

L'inventaire physique a mis en évidence des bouteilles présentant des défauts qui empêchent leur commercialisation en l'état. Une provision pour dépréciation a été constituée pour couvrir les frais de traitement des bouteilles concernées.

En février 2021, Moët Hennessy a acquis une participation de 50 % dans Armand de Brignac et repris la distribution mondiale de la marque.

A ce jour, le niveau de commandes et les flux avec Armand de Brignac restent inchangés.

En revanche compte tenu de ce nouveau contexte, le partenariat existant entre Armand de Brignac et AJC International est appelé à évoluer au cours des prochaines années. Il convient donc de mettre en place une stratégie à court terme en vue de préserver les droits et les intérêts de notre société, puis de réfléchir à une stratégie à long terme dont les contours restent à définir.

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	107 225		569 371
- Constructions sur sol propre	3 354 585	26 001		3 380 586
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 146 764	23 878	4 575	2 166 067
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	905 672	75 373		981 045
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 807	10 163		51 971
- Matériel de transport	29 386	2 178		31 565
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 410	48 687	53 120	52 977
- Emballages récupérables et divers	114 107	11 305	114 107	11 305
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 111 878	304 810	171 802	7 244 886
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 612	162 607		165 219
- Autres titres immobilisés	11 449	183		11 632
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14 061	162 790		176 851
ACTIF IMMOBILISE	7 125 939	467 600	171 802	7 421 737

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		304 810	162 790	467 600
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		304 810	162 790	467 600
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		171 802		171 802
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		171 802		171 802


commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI SCI DOCKS NATION 51500 CHIGNY LES ROSES	10 000	-3 123	85,00	-3 123
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
CATTIER PACIFIC LIMITED 99 HONG KONG			25,00	
CATTIER UK 99 DERBYSHIRE			20,00	



 commissaire aux comptes

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 500	8 500	154 107		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	1 317 466	129 851		1 447 317
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 305 668	106 709	4 575	1 407 802
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 894	207 665		506 559
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 886	5 268		23 154
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 666	3 341		14 008
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 950 580	452 834	4 575	3 398 840
ACTIF IMMOBILISE	2 950 580	452 834	4 575	3 398 840

auditme.fr
commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 654 611 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 rattachées à des participations	154 107		154 107
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 059 973	2 059 973	
Autres	23 332 713	23 332 713	
Charges constatées d'avance	107 818	107 818	
Total	25 654 611	25 500 504	154 107

auditme.fr
commissaire aux comptes

Les avances consenties à la Sas Cattier s'élèvent à 20 211 K€ au 31/07/2021. Ces avances visent à financer le tirage des bouteilles destinées à AJC, et pour lesquelles elle a reçu une avance de 20 300 K€ au 31/07/2021. Ces avances sont rémunérées à 1%.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FAE	78 699
RRR A OBTENIR, AVOIRS N.R	4 043
AVOIR SAS CATTIER A RECE	1 234 296
COMPTES COURANTS - INT. C	192 387
Total	1 509 424

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 28/01/2021.



	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 425 599
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 425 599
Affectations aux réserves	1 425 599
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 425 599

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2021
Capital	3 531 000				3 531 000
Primes d'émission	150 600				150 600
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	269 103	83 997			353 100
Réserves générales	7 314 695	1 341 602			8 656 297
Réserves réglementées	4 898				4 898
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	1 425 599	-1 425 599	1 597 543		1 597 543
Dividendes					
Subvention d'investissement	50 355			4 450	45 906
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	12 746 250		1 597 543	4 450	14 339 344

auditme.fr
commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		519 211			519 211
Total		519 211			519 211
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		519 211			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 544 758 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	3 818	3 818		
- à plus de 1 an à l'origine	5 435 252	1 179 567	3 732 975	522 711
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	19 317 014	3 005 944	16 300 000	11 071
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 140 616	4 140 616		
Dettes fiscales et sociales	623 545	623 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 609	2 609		
Autres dettes (**)	12 147	12 147		
Produits constatés d'avance	9 756	9 756		
Total	29 544 758	8 978 001	20 032 975	533 782
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	514 738			
(**) Dont envers Groupe et associés	5 944			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 944 Euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 089 041	1 089 041	1 558 363
Emprunts et dettes divers			
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	1 089 041	1 089 041	1 558 363

Charges à payer



	Montant
FNP FOURNISSEURS	421 579
FNP SAS CATTIER	358 572
INT.COUR.EMPRUNTS ETS CRE	16 980
INTERETS COURUS A PAYER	3 818
PERS. DETTES PROV.CONGES	72 934
CHARGES SOC. S/CONGES A P	24 601
ETAT - AUTRES CHARGES A P	81 088
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	3 051
FORMATION CONTINUE A PAYER	2 919
DIVERS - CHARGES A PAYER	3 000
Total	988 542

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	107 818		
Total	107 818		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
LOYERS CONSTATES D AVANCE	9 756		
Total	9 756		

auditme.fr
commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2021
Chiffre d'affaires pour l'activité Champagne	
Chiffre d'affaires pour l'activité Immobilière	
TOTAL	25 593 362

Répartition par marché géographique

	31/07/2021
Chiffre d'affaires France	
Chiffre d'affaires CEE	
Chiffre d'affaires Export	
TOTAL	25 593 362

 **auditme.fr**
commissaire aux comptes

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 : 11 700 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000000 – REFACT. CHARGES LOCATIVES	20 486	
791140000 – TICKETS RESTAURANT	10 365	
Transfert de charges d'exploitation	30 851	
Total	30 851	

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	46	
Provisions pour risques et charges	519 211	
Provisions pour dépréciation	760 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		148 308
Subventions d'investissement virées au résultat		4 450
TOTAL	1 279 257	152 757

Résultat et impôts sur les bénéfices



Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 343 606	619 563	2 724 043
+ Résultat exceptionnel	-1 126 500		-1 126 500
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 217 106	619 563	1 597 543
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	19	
Ouvriers		
Total	23	

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	166 323
Cautions Mr Jean Jacques Cattier accordé au CIC EST	100 000
Cautions Mr Alexandre Cattier accordé au LCL	148 670
Avals et cautions	414 993
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Privilège de prêteur de deniers accordé au CRCA sur prêt initial de 220 000 €	177 230
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 €	358 237
Pret 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	4 745 467
Total	5 160 460
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 **auditme.fr**
commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaires données au Crédit Agricoles par Alexandre et Jean Jacques Cattier	166 323
Caution de Jean Jacques Cattier accordée au CIC EST	100 000
Caution d'Alexandre Cattier accordée au Credit Lyonnais	148 670
Avals et cautions	414 993
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	400 000
Autres engagements reçus	3 640 000
Total	4 054 993
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 : 25 828 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 proratée.

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.