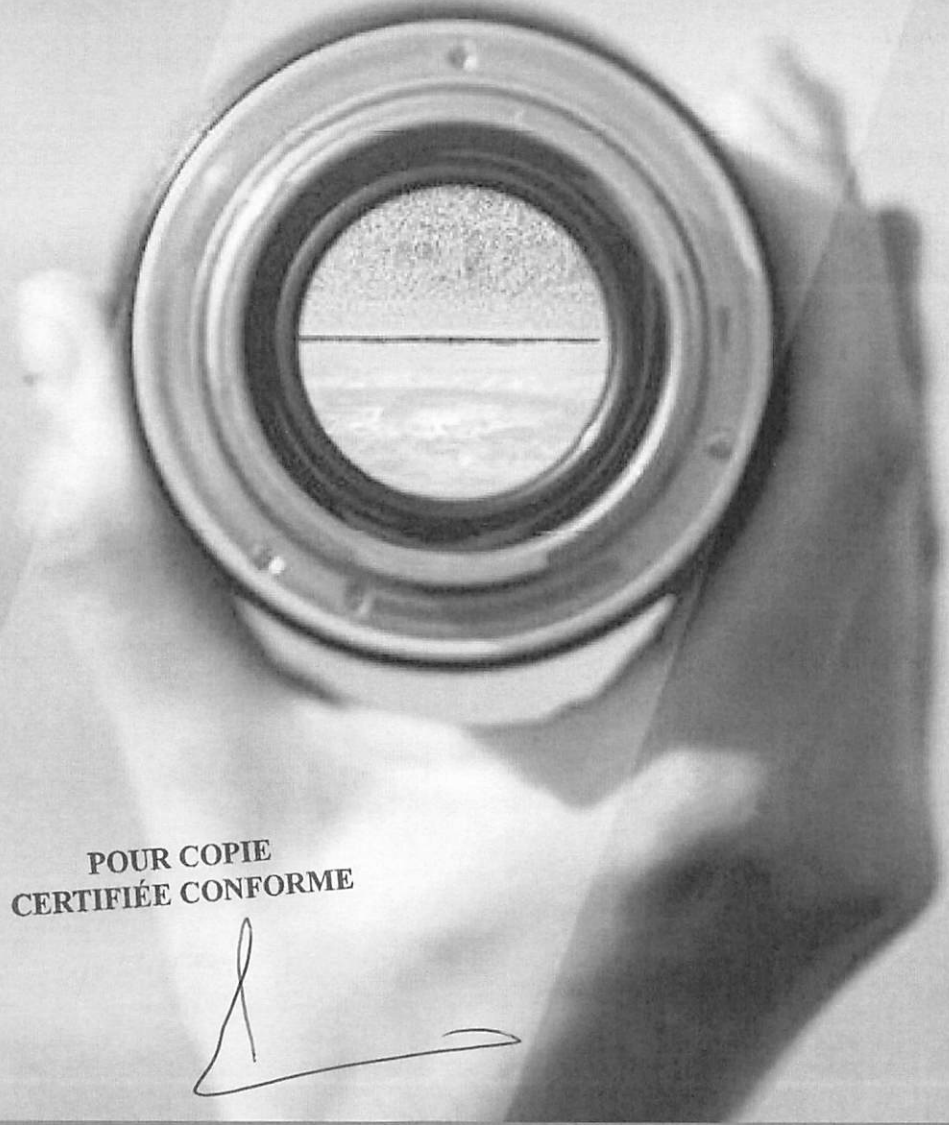


Plaquette

Période du 01/08/2024 au 31/07/2025

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

A black and white photograph of a hand holding a wine glass. The glass is filled with a dark liquid, and a cork stopper is visible inside the neck of the glass. The background is a light, textured surface.



COOPERATIVE VINAY MANCY - CVM

25 Avenue de Champagne
51200 EPERNAY
SIRET 78039501800028

forv/s
mazars

COOPERATIVE VINAY MANCY - CVM

Plaquette

Période du 01/08/2024 au 31/07/2025 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan - Actif	4
1.2	Bilan - Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe aux comptes annuels	7
1.5	État des immobilisations	23
1.6	État détaillé des acquisitions	89
1.7	État détaillé des sorties	92
2	Comptes annuels détaillés	93
2.1	Compte de résultat (détail)	94

Comptes annuels

Période du 01/08/2024 au 31/07/2025



Bilan - Actif

ACTIF			Exercice		31/07/2025	31/07/2024	
			Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net	
Capital souscrit non exigé (I)							
Frais d'établissement (II)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement*					
		Concession, brevets, marques, logiciels et droits similaires	200 439,47	181 017,05	19 422,42	24 007,36	
		Indemnités de non-rétablissement					
		Autres immobilisations incorporelles	124 587,23	17 556,00	107 031,23	107 031,23	
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	325 026,70	198 573,05	126 453,65	131 038,59	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	1 905 309,56	88 506,06	1 816 803,50	1 727 474,26	
		Constructions	13 845 024,15	12 373 573,64	1 471 450,51	1 002 309,85	
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	8 661 760,31	7 727 688,52	934 071,79	446 173,03	
		Autres immobilisations corporelles	612 420,50	537 210,29	75 210,21	64 886,63	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	42 534,28		42 534,28	2 500,00	
		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 067 048,80	20 726 978,51	4 340 070,29	3 243 343,77	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs					
		Autres participations	2 064 785,11		2 064 785,11	1 980 305,58	
		Créances rattachées à des participations	3 165 884,41		3 165 884,41	3 165 884,41	
		Autres titres immobilisés	7 960,50		7 960,50	-	
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	722,36	-	722,36	523,72	
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 239 352,38	-	5 239 352,38	5 146 713,71	
		TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)		30 631 427,88	20 925 551,56	9 705 876,32	8 521 096,07
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	183 621,43		183 621,43	226 172,62
			En cours de production	844 364,84		844 364,84	893 214,92
			Produits finis	7 309 084,63		7 309 084,63	6 387 990,82
Marchandises							
TOTAL STOCKS ET ENCOURS			8 337 070,90	-	8 337 070,90	7 507 378,36	
CREANCES (2)		Avances, acomptes versés sur commandes et apports	267,20		267,20	267,20	
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	250 953,44		250 953,44		
		Créances clients et comptes rattachés	3 854 311,31	119 253,82	3 735 057,49	2 905 773,82	
		Autres créances	1 709 531,06		1 709 531,06	761 954,19	
		TOTAL CREANCES	5 814 795,81	119 253,82	5 695 541,99	3 667 728,01	
AUTRES		Valeurs mobilières de placement	1 804 379,32		1 804 379,32	1 739 565,37	
		Instruments financiers à terme et jetons détenus					
		Disponibilités	1 075 858,75		1 075 858,75	1 070 515,07	
		Charges constatées d'avance	100 158,23		100 158,23	45 610,43	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)		17 132 530,21	119 253,82	17 013 276,39	14 031 064,44		
COMPTES DE REGULARISATION		Frais d'émission d'emprunts (V)					
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		47 763 958,09	21 044 805,38	26 719 152,71	22 552 160,51	
(1) Dont à moins d'un an :							
(2) Dont à moins d'un an :							

Bilan - Passif

		31/07/2025	31/07/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social	404 492,00	286 560,00
	Droits d'entrée	3 177,12	-
	Ecart de réévaluation	-	-
	Réserve légale	456 542,00	273 210,00
	Réserve indisponible provenant des subventions	253 712,51	251 096,51
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	38 205,31	-
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	-	-
	Réserves statutaires ou contractuelles	38 277,41	-
	Réserves réglementées	109 057,26	72 512,25
	Autres réserves	18 192 254,03	15 765 413,88
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	-	-
	Report pour ristourne éventuelle	-	126 785,50
	Report à nouveau débiteur	-	-
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 476 689,36	432 530,76
	Subvention d'investissement à étaler	458 901,52	-
	Provisions réglementées	-	-
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	19 477 929,80	17 208 108,90
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)	-	-
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	42 016,45	21 716,45
	Provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	42 016,45	21 716,45
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes coopératifs	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	967 366,96	1 080 322,66
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		746 413,73
	Instrument financier à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	288 408,89	103 708,79
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	4 731 336,90	
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 834,92	3 085 284,95
	Dettes fiscales et sociales	341 046,75	303 235,04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 387,66	2 265,84
	Autres dettes	34 824,38	1 104,15
Compte régul.	Produits constatés d'avance(1)	-	-
TOTAL DES DETTES (III)		7 199 206,46	5 322 335,16
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		26 719 152,71	22 552 160,51
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	833 177,89	912 039,16
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	6 077 619,68	4 306 587,21
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

			Au 31/07/2025	Au 31/07/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises		488,17	471,53
	Production vendue et cédée		10 340 484,47	11 299 764,61
	Fourniture de services		1 536 395,59	1 643 188,63
	Produits des activités annexes		15 403,54	14 819,50
	Montant net du chiffre d'affaires		11 892 771,77	12 958 244,27
	Dont à l'exportation		-	-
	Production stockée		486 884,09	882 990,87
	Production immobilisée		-	-
	Subventions		38 863,21	26 388,65
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 231,40	81 424,11
	Transferts de charges		52 638,28	65 075,16
	Autres produits		1 314,05	831,81
	Total des produits d'exploitation (I)		12 475 702,80	14 014 954,87
	CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises		-
Variation de stock de marchandises		-	-	
Apports et achats de matières premières		9 598 112,92	10 199 731,16	
Variation de stock de matières premières		44 342,46	21 714,48	
Autres achats et charges externes (1)		1 394 080,21	1 475 286,06	
Impôts, taxes et versements assimilés		65 093,89	64 477,90	
Salaires		1 047 928,88	994 895,46	
Charges sociales		440 579,32	417 596,16	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		- sur immobilisations : dotations aux amortissements	254 040,15	320 324,63
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-	-
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	109 642,75	2 484,45
		Dotations aux provisions	-	-
Autres charges		31 066,83	111 994,55	
Total des charges d'exploitation (II)		12 984 887,41	13 608 504,85	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			- 509 184,61	406 450,02
Opérations en commun	Excédent transféré (III)		-	-
	Perte transférée (IV)		-	-
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles		6 319,20	-
	Produits financiers de participation (2)		863,15	5 884,64
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		-	-
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		56 367,77	41 020,06
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges		-	-
	Différences positives de change		1 295,62	867,55
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-	-
Total des produits financiers (V)		64 845,74	47 772,25	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		-	-
	Intérêts et charges assimilées (3)		21 393,45	22 669,58
	Différence négative de change		4 628,04	13,88
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		-	-
Total des charges financières (VI)		26 021,49	22 683,46	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			38 824,25	25 088,79
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)			- 470 360,36	431 538,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-	-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		-	1 968,36
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges		-	-
	Total des produits exceptionnels (VII)		-	1 968,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		314,00	44,65
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-	931,76
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		-	-
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		314,00	976,41
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			- 314,00	991,95
Participation des salariés aux résultats (IX)			-	-
Impôts sur les bénéfices (X)			6 015,00	-
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			12 540 548,54	14 064 695,48
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			13 017 237,90	13 632 164,72
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			- 476 689,36	432 530,76
Renvois	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier		
		- dont redevance de crédit-bail immobilier		
	(2)	Dont produits concernant les entités liées		
	(3)	Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Actif immobilisé	8
Faits caractéristiques de l'exercice	2	1. État de l'actif immobilisé (brut)	8
Événements postérieurs à la clôture	3	2. Amortissements de l'actif immobilisé	9
Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre	3	3. Informations relatives aux filiales et participations	10
Principes comptables et méthodes d'évaluation	4	Actif circulant	11
Principes généraux	4	État des échéances des créances	11
Méthodes d'évaluation	4	Produits à recevoir	11
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	4	Charges constatées d'avance	12
2. Immobilisations financières	5	Capitaux propres	12
3. Stocks	6	1. Capital social	12
4. Créances	6	2. Tableau de variation des capitaux propres	12
5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	6	Provisions	13
6. Ecart de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères	7	Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises	13
7. Provisions	7	État des échéances des dettes	14
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8	Charges à payer	15
		Compte de résultat	15
		1. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes	15
		Informations relatives à l'effectif	16

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Faits caractéristiques de l'exercice

Montant des apports des associés coopérateurs : 9 236 187 euros

Montant de l'indemnité compensatrice de temps passé versée au conseil d'administration : 25 468 euros

Chiffre d'affaires France : 10 624 607 euros

Chiffre d'affaires Exportation : 634 082 euros

Opérations avec les tiers non associés :

- Montant des opérations réalisées avec les tiers non associés : 0 €
- Résultat réalisé sur les opérations avec les tiers non associés : 0 €
- Impôt sur les opérations avec les tiers non associés : 0 €

Provision pour risque et charges : les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet d'une provision pour risques et charges.

Le montant de l'engagement peut être estimé à la date de clôture à 93 236 euros. L'estimation est réalisée en utilisant la méthode dite "méthode des unités de crédits projetées".

Le montant du capital le plus élevé depuis la création de la coopérative est de 404 492 euros à la clôture du 31/07/2025.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Auprès du Crédit Agricole : ouverture d'une ligne de découvert accordée pour 3 500 000 € non-utilisée au 31 juillet 2025. Cette ouverture de crédit est garantie par 400 000 bouteilles de vin "appellation champagne".

Le Champagne Esterlin s'est portée caution en faveur de la SCEV des Vignobles Esterlin pour un montant autorisé de 470 000 €. Au 31/07/2025 le montant du cautionnement est de 146 809.06 €.

L'ouverture d'un crédit professionnel plafonné à 100 000 € au Crédit Agricole.

Une limite de trésorerie (possibilité de mobiliser un crédit de trésorerie) de 200 000 € au Crédit Agricole.

L'emprunt de 1 250 000 € est rattaché à une garantie donnée : privilège de prêteur de deniers de 1er rang à hauteur de 1 113 952 € sur les parcelles de vignes.

Annexe aux comptes annuels

ENGAGEMENTS REÇUS

Présence d'une caution bancaire sur stock de vins d'un montant de 12 000 €.

La coopérative de Mancy a fusionné avec la coopérative de Vinay dans le cadre d'une fusion absorption votée le 24/01/2025 par l'AGE.

Le traité de fusion prévoyait un effet différé au 31/07/2025.

Impact de la fusion-absorption sur les principaux postes de Bilan :

Actif immobilisé :

Valeur brute + 7 859 224 €

Amortissements cumulés + 6 694 525 €

Valeur nette + 1 164 699 €

Actif circulant : + 387 151 €

Dettes : + 2 494 187 €

L'actif net apporté est de 2 776 155 €

Dans le cadre des opérations survenues entre le 01/08/2024 et le 31/07/2025 dans les comptes de la société absorbée, le résultat de cette période s'élève à -77 310,92 €.

Il a été comptabilisé en autres réserves conformément au traité de fusion voté lors de l'AGE du 24/01/2025.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La Coopérative Vinicole de Mancy a fusionné avec la Coopérative Vinicole Champenoise de Vinay avec pour date d'effet le 31/07/2025.

En conséquence, la comparaison avec l'exercice précédent est difficile.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2021-01 relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

A compter de l'exercice clos au 31/07/2025, la présentation des comptes est conforme au plan comptable des coopératives agricoles et de leurs unions. A ce titre, les données N-1 concernant les créances associés coopérateurs étaient comptabilisées en « Autres créances » et les dettes associés coopérateurs étaient comptabilisées en « Dettes fournisseurs et comptes rattachés ».

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Durées d'amortissement

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

Annexe aux comptes annuels

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions, logiciels et brevets	Linéaire	1 à 5 ans
Terrains et aménagements	Linéaire	50 ans
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Agencements des constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 20 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel d'informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

Filiales et participations :

ESTERLIN PARTICIPATIONS (SARL) : détenue à 100 % valeurs des titres en comptes 1 818 000 euros

VIGNOBLES ESTERLIN (SCEV) : 762,58 euros

SAS ACCES : 5 000 euros

Annexe aux comptes annuels

Participations dans des organismes agricoles :

Terroir et Vigneron de Champagne (Union de Coopérative Agricole) : 208 020 euros

Terroir et Vigneron de Champagne (Union de Coopérative Agricole) Ristourne bloquées : 60 euros

Coopérative du Syndicat Générale des Vignerons (Coopérative Agricole) : 634 euros

Coopérative Vinicole de Janvry (Coopérative Agricole) : 700 euros

Coopérative Vinicole de Chavot (Coopérative Agricole) : 1 196 euros

Coopérative Vinicole de Vandeuil (Coopérative Agricole) : 5 224 euros

Coopérative La Vigneronne (Coopérative Agricole) : 200 euros

Divers (Coopérative Agricoles) : 2 euros

Participations dans des organismes divers :

Caisse régionale du Crédit Agricole : 31 665 euros

3. Stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Les stocks et en cours sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Annexe aux comptes annuels

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

6. Ecart de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties sur la base des cours de change à la clôture.

Les écarts de change résultant de cette actualisation sont enregistrés dans un compte d'écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision pour perte de change s'il n'existe pas d'instrument de couverture couvrant les pertes latentes.

7. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent faire l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	307 471	17 556	-	325 027
Immobilisations corporelles					
Terrains		1 789 345	115 965	-	1 905 310
Construction sur sol propre		6 637 018	3 936 251	-	10 573 269
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		2 148 927	1 122 829	-	3 271 756
Install. techniques, matériel et outillage industriels		5 974 453	2 732 316	45 626	8 661 760
Install. générales, agencements, aménagements divers		128 359	13 166	-	141 525
Matériel de transport		97 657	15 800	-	113 457
Matériel de bureau et mobilier informatique		311 617	46 790	969	357 438
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		2 500	15 056	-	17 556
Avances et acomptes		-	24 978	-	24 978
	TOTAL III	17 089 875	8 023 151	46 595	25 067 049
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		5 146 190	84 480	1 200	5 230 670
Autres titres immobilisés		-	7 961	-	7 961
Prêts et autres immobilisations financières		524	199	-	722
	TOTAL IV	5 146 714	92 639	1 200	5 239 352
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	22 544 059	8 133 346	47 795	30 631 428

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	17 556	-	-
Immobilisations corporelles	-	8 023 151	-	46 595
Immobilisations financières	-	92 639	-	1 200
TOTAL	-	8 133 346	-	47 795

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	176 432	22 141	-	198 573
Immobilisations corporelles					
Terrains		61 870	26 636	-	88 506
Sur sol propre		5 798 527	3 466 125	-	9 264 652
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		1 985 108	1 123 814	-	3 108 921
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 528 280	2 285 567	86 158	7 727 689
Install. générales, agencements, aménagements divers		126 475	380	-	126 855
Matériel de transport		71 501	10 997	-	82 499
Matériel de bureau et informatique, mobilier		274 770	54 056	969	327 857
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	13 846 531	6 967 575	87 127	20 726 979
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	14 022 963	6 989 716	87 127	20 925 552

Annexe aux comptes annuels

3. Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SARL ESTERLIN Participations	1 818 000	100	1 818 000		
	1 273 217		1 818 000	242 339	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SAS ACCES 51530 VINAY	10 000	50			
	77 026			69 000	

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	3 165 884	-	3 165 884
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	722	-	722
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	146 003	146 003	-
Autres créances clients	3 708 308	3 708 308	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	20	20	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 928	1 928	-
• Impôts sur les bénéfices	-	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	368 399	368 399	-
• Autres impôts, taxes et vers. ass	-	-	-
• Divers	570	570	-
Groupe et associés	250 953	250 953	-
Débiteurs divers	1 338 614	1 338 614	-
Charges constatées d'avance	100 158	100 158	-
TOTAL	9 081 561	5 914 954	3 166 607
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Valeurs mobilières de placements	39 268
Autres produits	
Factures à établir	51 439
Sécurité sociale	1 928
État	570

Annexe aux comptes annuels

Associés-Coopérateurs FAE	192 349
TOTAL	285 554

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges Constatées d'Avance	100 158		
TOTAL	100 158		

Capitaux propres

1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	47 760	286 560
Mouvements :		
• Souscriptions	3 330	19 980
• Remboursement	7 270	43 620
• Fusion	70 786	141 572
Situation à la fin de l'exercice		404 492

Le capital social est intégralement composé de parts sociales d'activité.

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	286 560	117 932	-	404 492
Réserves, primes et écarts	16 362 233	2 728 993	-	19 091 226
Report à nouveau	126 786	-	126 786	-
Résultat	432 531	-	909 220	-476 689
Subventions d'investissement	-	458 902	-	458 902
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	17 208 109	3 305 827	1 036 006	19 477 930

Annexe aux comptes annuels

Provisions

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour litiges	21 716	-	-		21 716
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
TOTAL I	21 716	-	-		21 716
Provision pour charges					
Provisions pour charges sociales sur congés à payer	-	-	-		-
Autres provisions	-	20 300	-		20 300
TOTAL II	-	20 300	-		20 300
TOTAL GENERAL (I+II)	21 716	20 300	-		42 016

Au cours de l'exercice, la coopérative a subi un sinistre lors de l'installation d'un nouveau pressoir. Le prestataire en charge de l'installation a endommagé la résine de la coopérative. Une indemnité d'assurance a été versée à la coopérative en dédommagement du préjudice pour un montant de 20 300 euros.

La réparation de la résine n'ayant pas encore eu lieu, une provision pour charges a été constatée dans les comptes clos au 31/07/2025 pour un montant de 20 300 euros.

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	109 643	-	-
Reprises	-3 231	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine	-	-	-	-
• à plus d'1 an à l'origine	967 367	134 189	356 911	476 267
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	791 835	791 835	-	-
Personnel et comptes rattachés	141 558	141 558	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 286	116 286	-	-
• Impôts sur les bénéfices	7 478	7 478	-	-
État et autres collectivités publiques	55 266	55 266	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée	55 266	55 266	-	-
• Obligations cautionnées	-	-	-	-
• Autres impôts, taxes et assimilés	20 458	20 458	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 388	44 388	-	-
Groupe et associés (2)	4 731 337	4 731 337	-	-
Autres dettes	34 824	34 824	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	6 910 798	6 077 620	356 911	476 267
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 394			
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	141 410
Intérêts courus	
Banques	1 863
Autres charges	
Factures à recevoir	515 558
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	2 402
Sécurité sociale	60 810
Autres charges fiscales	15 949
TOTAL	737 992

Compte de résultat

1. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes

	FCN
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	17 184
Au titre d'autres prestations	
TOTAL	17 184

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Ingénieurs et cadres	5
Employés et techniciens	7
Ouvriers	5
Apprentis	2
TOTAL	19

COOPERATIVE VINAY MANCY

Société Coopérative Agricole à capital variable

Siège social : 25, Avenue de Champagne – 51200 EPERNAY

N° d'Agrément : 14.291

780 395 018 RCS REIMS

COMPTES ANNUELS 2024/2025

Clos le 31 JUILLET 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 14 NOVEMBRE 2025

Le Conseil rappelle les objectifs qu'il a toujours favorisés pour la coopérative :

- optimiser la rémunération des apports des associés,
- assurer un ensemble de prestations au meilleur coût.

Après un échange de vues, il est décidé de proposer à l'Assemblée Générale d'imputer le déficit de l'exercice qui s'élève à - 476 689,36 euros (dont résultat des opérations avec les tiers non associés : néant) de la façon suivante :

- Réserve légale	0 euro
- Autres réserves	- 476 689,36 euros

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JANVIER 2026

Le Conseil rappelle les objectifs qu'il a toujours favorisés pour la coopérative :

- Optimiser la rémunération des apports des associés,
- Assurer un ensemble de prestations de qualité au meilleur coût.

RESOLUTION A : RESERVES OBLIGATOIRES

L'Assemblée Générale, après avoir approuvé les comptes de l'exercice qui se soldent par un déficit de 476 689,36 euros (dont résultat avec les opérations tiers non-associés : néant), constate l'absence de réserves obligatoires à doter.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

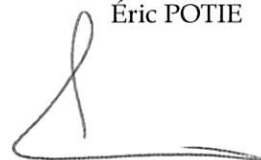
RESOLUTION D : DOTATION DES RESERVES FACULTATIVES

L'Assemblée Générale décide de d'imputer le déficit, soit 283 709,12 euros au poste « autres réserves ».

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Fait à Epernay,
Le 30 janvier 2026

Le Président,
Éric POTIE



**SOCIETE COOPERATIVE VINAY MANCY
CHAMPAGNE ESTERLIN**

Société Coopérative Agricole à Capital variable
25, avenue de Champagne
51200 EPERNAY
N° Agrément 14.291
RCS REIMS 780 395 018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 juillet 2025

FCN

Société Anonyme au capital de 10.758.176 €
Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes,
Rattachée à la CRCC de l'Est
Siège social : 160, rue Louis Victor de Broglie 51430 BEZANNES
RCS Reims 337 080 089

FCN Epernay – 2, rue Léger Bertin – 51200 EPERNAY - 03.26.54.14.44

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2025

**COOPERATIVE VINAY MANCY
CHAMPAGNE ESTERLIN**
25 Avenue de Champagne
51200 EPERNAY
RCS REIMS 780 395 018

Aux Associés Coopérateurs,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIÉTÉ COOPÉRATIVE VINAY MANCY « CHAMPAGNE ESTERLIN » relatifs à l'exercice clos le 31 Juillet 2025, 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 coopérative à la fin de cet exercice.

II. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} août 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- l'absence de changement de présentation des comptes et des méthodes d'évaluation ;
- la vérification de la correcte traduction comptable et de l'information indiquée en annexe relatives au traité de fusion entre la Coopérative de Vinay et votre Coopérative.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport et dans les autres documents adressés aux associés coopérateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

V. RESPONSABILITES 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 coopérative ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Epernay,

FCN

Commissaire aux comptes

Céline ROCHETTE

Associée

ANNEXE :

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 coopérative 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.

COMPTES ANNUELS AU 31 JUILLET 2025

SOCIETE COOPERATIVE VINAY DE MANCY

CHAMPAGNE ESTERLIN

25 Avenue de Champagne

51200 EPERNAY

RCS REIMS 780 395 018

Bilan - Actif

ACTIF			Exercice 31/07/2025		31/07/2024	
			Brut	Amortissement et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non exigé (I)						
Frais d'établissement (II)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de recherche et de développement [*]				
		Concession, brevets, marques, logiciels et droits similaires	200 439,47	181 017,05	19 422,42	24 007,36
		Indemnités de non-rétablissement				
		Autres immobilisations incorporelles	124 587,23	17 556,00	107 031,23	107 031,23
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		325 026,70	198 573,05	126 453,65	131 038,59
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	1 905 309,56	88 506,06	1 816 803,50	1 727 474,26
		Constructions	13 845 024,15	12 373 573,64	1 471 450,51	1 002 309,85
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	8 661 760,31	7 727 688,52	934 071,79	446 173,03
		Autres immobilisations corporelles	612 420,50	537 210,29	75 210,21	64 886,63
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	42 534,28		42 534,28	2 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		25 067 048,80	20 726 978,51	4 340 070,29	3 243 343,77
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations à des organismes coopératifs				
		Autres participations	2 064 785,11		2 064 785,11	1 980 305,58
		Créances rattachées à des participations	3 165 884,41		3 165 884,41	3 165 884,41
		Autres titres immobilisés	7 960,50		7 960,50	-
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	722,36	-	722,36	523,72
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 239 352,38	-	5 239 352,38	5 146 713,71
	TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)			30 631 427,88	20 925 551,56	9 705 876,32
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET ENCOURS	Matières premières et autres approvisionnements	183 621,43		183 621,43	226 172,62
		En cours de production	844 364,84		844 364,84	893 214,92
		Produits finis	7 309 084,63		7 309 084,63	6 387 990,82
		Marchandises				
		TOTAL STOCKS ET ENCOURS	8 337 070,90	-	8 337 070,90	7 507 378,36
	CREANCES (2)	Avances, acomptes versés sur commandes et apports	267,20		267,20	267,20
		Créances associés coopérateurs et comptes rattachés	250 953,44		250 953,44	
		Créances clients et comptes rattachés	3 854 311,31	119 253,82	3 735 057,49	2 905 773,82
		Autres créances	1 709 531,06		1 709 531,06	761 954,19
		TOTAL CREANCES	5 814 795,81	119 253,82	5 695 541,99	3 667 728,01
	AUTRES	Valeurs mobilières de placement	1 804 379,32		1 804 379,32	1 739 565,37
		Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	1 075 858,75		1 075 858,75	1 070 515,07
		Charges constatées d'avance	100 158,23		100 158,23	45 610,43
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)			17 132 530,21	119 253,82	17 013 276,39	14 031 064,44
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts (V)					
	Primes de remboursement des emprunts (VI)					
	Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VI)		47 763 958,09	21 044 805,38	26 719 152,71	22 552 160,51
(1) Dont à moins d'un an :						
(2) Dont à moins d'un an :						



Bilan - Passif

		31/07/2025	31/07/2024
CAPITAUX PROPRES	Capital social	404 492,00	286 560,00
	Droits d'entrée	3 177,12	-
	Ecart de réévaluation	-	-
	Réserve légale	456 542,00	273 210,00
	Réserve indisponible provenant des subventions	253 712,51	251 096,51
	Réserve indisponible provenant des opérations avec les tiers non associés	38 205,31	-
	Réserve indisponible provenant des dévolutions	-	-
	Réserves statutaires ou contractuelles	38 277,41	-
	Réserves réglementées	109 057,26	72 512,25
	Autres réserves	18 192 254,03	15 765 413,88
	Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	-	-
	Report pour ristourne éventuelle	-	126 785,50
	Report à nouveau débiteur	-	-
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	476 689,36	432 530,76
	Subvention d'investissement à étaler	458 901,52	-
	Provisions réglementées	-	-
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)		19 477 929,80	17 208 108,90
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I bis)		-	-
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	42 016,45	21 716,45
	Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS (II)		42 016,45	21 716,45
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes coopératifs	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	967 366,96	1 080 322,66
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		746 413,73
	Instrument financier à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	288 408,89	103 708,79
	Dettes associés coopérateurs et comptes rattachés	4 731 336,90	
	Caisses de péréquation, de compensation et autres caisses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 834,92	3 085 284,95
	Dettes fiscales et sociales	341 046,75	303 235,04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 387,66	2 265,84
	Autres dettes	34 824,38	1 104,15
Compte régul.	Produits constatés d'avance(1)	-	-
TOTAL DES DETTES (III)		7 199 206,46	5 322 335,16
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		26 719 152,71	22 552 160,51
	(1) Dont à plus d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	833 177,89	912 039,16
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	6 077 619,68	4 306 587,21
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RESULTAT

		Au 31/07/2025	Au 31/07/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes et cessions de marchandises	488,17	471,53
	Production vendue et cédée	10 340 484,47	11 299 764,61
	Fourniture de services	1 536 395,59	1 643 188,63
	Produits des activités annexes	15 403,54	14 819,50
	Montant net du chiffre d'affaires	11 892 771,77	12 958 244,27
	Dont à l'exportation	-	-
	Production stockée	486 884,09	882 990,87
	Production immobilisée	-	-
	Subventions	38 863,21	26 388,65
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 231,40	81 424,11
	Transferts de charges	52 638,28	65 075,16
	Autres produits	1 314,05	831,81
	Total des produits d'exploitation (I)	12 475 702,80	14 014 954,87
CHARGES D'EXPLOITATION	Apports et achats de marchandises	-	-
	Variation de stock de marchandises	-	-
	Apports et achats de matières premières	9 598 112,92	10 199 731,16
	Variation de stock de matières premières	44 342,46	21 714,48
	Autres achats et charges externes (1)	1 394 080,21	1 475 286,06
	Impôts, taxes et versements assimilés	65 093,89	64 477,90
	Salaires	1 047 928,88	994 895,46
	Charges sociales	440 579,32	417 596,16
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations : dotations aux amortissements	254 040,15
		- sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-
		- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	109 642,75
		Dotations aux provisions	-
	Autres charges	31 066,83	111 994,55
	Total des charges d'exploitation (II)	12 984 887,41	13 608 504,85
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		- 509 184,61	406 450,02
Opérations en commun	Excédent transféré (III)	-	-
	Perte transférée (IV)	-	-
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations à des organismes coopératifs agricoles	6 319,20	-
	Produits financiers de participation (2)	863,15	5 884,64
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	-	-
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	56 367,77	41 020,06
	Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges	-	-
	Différences positives de change	1 295,62	867,55
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total des produits financiers (V)		64 845,74	47 772,25
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
	Intérêts et charges assimilées (3)	21 393,45	22 669,58
	Différence négative de change	4 628,04	13,88
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	-	-
Total des charges financières (VI)		26 021,49	22 683,46
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		38 824,25	25 088,79
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		- 470 360,36	431 538,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	1 968,36
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	-	-
	Total des produits exceptionnels (VII)	-	1 968,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	314,00	44,65
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	931,76
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	314,00	976,41
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		- 314,00	991,95
Participation des salariés aux résultats (IX)		-	-
Impôts sur les bénéfices (X)		6 015,00	-
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		12 540 548,54	14 064 695,48
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		13 017 237,90	13 632 164,72
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		- 476 689,36	432 530,76
Réseaux	(1)	- dont redevance de crédit-bail mobilier	-
	(2)	- dont redevance de crédit-bail immobilier	-
	(3)	Dont produits concernant les entités liées	-



Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Actif immobilisé	8
Faits caractéristiques de l'exercice	2	1. État de l'actif immobilisé (brut)	8
Événements postérieurs à la clôture	3	2. Amortissements de l'actif immobilisé	9
Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre	3	3. Informations relatives aux filiales et participations	10
Principes comptables et méthodes d'évaluation	4	Actif circulant	11
Principes généraux	4	État des échéances des créances	11
Méthodes d'évaluation	4	Produits à recevoir	11
1. Immobilisations incorporelles et corporelles	4	Charges constatées d'avance	12
2. Immobilisations financières	5	Capitaux propres	12
3. Stocks	6	1. Capital social	12
4. Créances	6	2. Tableau de variation des capitaux propres	12
5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	6	Provisions	13
6. Ecart de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères	7	Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises	13
7. Provisions	7	État des échéances des dettes	14
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8	Charges à payer	15
		Compte de résultat	15
		1. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes	15
		Informations relatives à l'effectif	16

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Faits caractéristiques de l'exercice

Montant des apports des associés coopérateurs : 9 236 187 euros

Montant de l'indemnité compensatrice de temps passé versée au conseil d'administration : 25 468 euros

Chiffre d'affaires France : 10 624 607 euros

Chiffre d'affaires Exportation : 634 082 euros

Opérations avec les tiers non associés :

- Montant des opérations réalisées avec les tiers non associés : 0 €
- Résultat réalisé sur les opérations avec les tiers non associés : 0 €
- Impôt sur les opérations avec les tiers non associés : 0 €

Provision pour risque et charges : les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet d'une provision pour risques et charges.

Le montant de l'engagement peut être estimé à la date de clôture à 93 236 euros. L'estimation est réalisée en utilisant la méthode dite "méthode des unités de crédits projetées".

Le montant du capital le plus élevé depuis la création de la coopérative est de 404 492 euros à la clôture du 31/07/2025.

ENGAGEMENTS DONNÉS

Après du Crédit Agricole : ouverture d'une ligne de découvert accordée pour 3 500 000 € non-utilisée au 31 juillet 2025. Cette ouverture de crédit est garantie par 400 000 bouteilles de vin "appellation champagne".

Le Champagne Esterlin s'est portée caution en faveur de la SCEV des Vignobles Esterlin pour un montant autorisé de 470 000 €. Au 31/07/2025 le montant du cautionnement est de 146 809.06 €.

L'ouverture d'un crédit professionnel plafonné à 100 000 € au Crédit Agricole.

Une limite de trésorerie (possibilité de mobiliser un crédit de trésorerie) de 200 000 € au Crédit Agricole.

L'emprunt de 1 250 000 € est rattaché à une garantie donnée : privilège de prêteur de deniers de 1er rang à hauteur de 1 113 952 € sur les parcelles de vignes.



**forv/s
mazars**

Annexe aux comptes annuels

ENGAGEMENTS REÇUS

Présence d'une caution bancaire sur stock de vins d'un montant de 12 000 €.

La coopérative de Mancy a fusionné avec la coopérative de Vinay dans le cadre d'une fusion absorption votée le 24/01/2025 par l'AGE.

Le traité de fusion prévoyait un effet différé au 31/07/2025.

Impact de la fusion-absorption sur les principaux postes de Bilan :

Actif immobilisé :

Valeur brute + 7 859 224 €

Amortissements cumulés + 6 694 525 €

Valeur nette + 1 164 699 €

Actif circulant : + 387 151 €

Dettes : + 2 494 187 €

L'actif net apporté est de 2 776 155 €

Dans le cadre des opérations survenues entre le 01/08/2024 et le 31/07/2025 dans les comptes de la société absorbée, le résultat de cette période s'élève à -77 310,92 €.

Il a été comptabilisé en autres réserves conformément au traité de fusion voté lors de l'AGE du 24/01/2025.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La Coopérative Vinicole de Mancy a fusionné avec la Coopérative Vinicole Champenoise de Vinay avec pour date d'effet le 31/07/2025.

En conséquence, la comparaison avec l'exercice précédent est difficile.



Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n° 2021-01 relatif aux comptes annuels des coopératives agricoles et de leurs unions, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

A compter de l'exercice clos au 31/07/2025, la présentation des comptes est conforme au plan comptable des coopératives agricoles et de leurs unions. A ce titre, les données N-1 concernant les créances associés coopérateurs étaient comptabilisées en « Autres créances » et les dettes associés coopérateurs étaient comptabilisées en « Dettes fournisseurs et comptes rattachés ».

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

Méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Durées d'amortissement

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Annexe aux comptes annuels

Les modalités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions, logiciels et brevets	Linéaire	1 à 5 ans
Terrains et aménagements	Linéaire	50 ans
Constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Agencements des constructions	Linéaire	5 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 20 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel d'informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Le cas échéant, les amortissements complémentaires résultant de l'application de dispositions fiscales sont traités comme des amortissements dérogatoires, qui sont comptabilisés en « Provisions réglementées ».

2. Immobilisations financières

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'utilité apparaît inférieure à leur valeur comptable. La valeur d'utilité est appréciée en utilisant plusieurs critères et notamment les capitaux propres, des multiples d'excédent brut d'exploitation, les perspectives de développement et de rentabilité.

Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées sont valorisées à leur valeur nominale et sont éventuellement dépréciées, en lien avec l'analyse réalisée sur les titres de participation, pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquels elles sont susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur nominale.

Filiales et participations :

ESTERLIN PARTICIPATIONS (SARL) : détenue à 100 % valeurs des titres en comptes 1 818 000 euros

VIGNOBLES ESTERLIN (SCEV) : 762,58 euros

SAS ACCES : 5 000 euros

Annexe aux comptes annuels

Participations dans des organismes agricoles :

Terroir et Vigneron de Champagne (Union de Coopérative Agricole) : 208 020 euros

Terroir et Vigneron de Champagne (Union de Coopérative Agricole) Ristourne bloquées : 60 euros

Coopérative du Syndicat Générale des Vignerons (Coopérative Agricole) : 634 euros

Coopérative Vinicole de Janvry (Coopérative Agricole) : 700 euros

Coopérative Vinicole de Chavot (Coopérative Agricole) : 1 196 euros

Coopérative Vinicole de Vandeuil (Coopérative Agricole) : 5 224 euros

Coopérative La Vigneronne (Coopérative Agricole) : 200 euros

Divers (Coopérative Agricoles) : 2 euros

Participations dans des organismes divers :

Caisse régionale du Crédit Agricole : 31 665 euros

3. Stocks

Les stocks de matières premières, approvisionnements et marchandises sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Les stocks et en cours sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.



Annexe aux comptes annuels

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

6. Ecarts de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties sur la base des cours de change à la clôture.

Les écarts de change résultant de cette actualisation sont enregistrés dans un compte d'écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision pour perte de change s'il n'existe pas d'instrument de couverture couvrant les pertes latentes.

7. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles généreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent faire l'objet d'une estimation fiable.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	307 471	17 556	-	325 027
Immobilisations corporelles					
Terrains		1 789 345	115 965	-	1 905 310
Construction sur sol propre		6 637 018	3 936 251	-	10 573 269
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		2 148 927	1 122 829	-	3 271 756
Install. techniques, matériel et outillage industriels		5 974 453	2 732 316	45 626	8 661 760
Install. générales, agencements, aménagements divers		128 359	13 166	-	141 525
Matériel de transport		97 657	15 800	-	113 457
Matériel de bureau et mobilier informatique		311 617	46 790	969	357 438
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		2 500	15 056	-	17 556
Avances et acomptes		-	24 978	-	24 978
	TOTAL III	17 089 875	8 023 151	46 595	25 067 049
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		5 146 190	84 480	1 200	5 230 670
Autres titres immobilisés		-	7 961	-	7 961
Prêts et autres immobilisations financières		524	199	-	722
	TOTAL IV	5 146 714	92 639	1 200	5 239 352
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	22 544 059	8 133 346	47 795	30 621 220

Annexe aux comptes annuels

Détail des augmentations et diminutions par nature

	◀ Augmentations		Diminutions ▶	
	Réévaluations libres	Acqu., apports, créations, poste à poste	De poste à poste	Cessions, mises hors service
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations Incorporelles	-	17 556	-	-
Immobilisations corporelles	-	8 023 151	-	46 595
Immobilisations financières	-	92 639	-	1 200
TOTAL	-	8 133 346	-	47 795

2. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	176 432	22 141	-	198 573
Immobilisations corporelles					
Terrains		61 870	26 636	-	88 506
Sur sol propre		5 798 527	3 466 125	-	9 264 652
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		1 985 108	1 123 814	-	3 108 921
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 528 280	2 285 567	86 158	7 727 689
Install. générales, agencements, aménagements divers		126 475	380	-	126 855
Matériel de transport		71 501	10 997	-	82 499
Matériel de bureau et informatique, mobilier		274 770	54 056	969	327 857
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	13 846 531	6 967 575	87 127	20 726 979
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	14 022 963	6 989 716	87 127	20 925 552

Annexe aux comptes annuels

3. Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SARL ESTERLIN Participations	1 818 000	100	1 818 000		
	1 273 217		1 818 000	242 339	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SAS ACCES 51530 VINAY	10 000	50			
	77 026			69 000	

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

État des échéances des créances

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	3 165 884	-	3 165 884
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	722	-	722
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	146 003	146 003	-
Autres créances clients	3 708 308	3 708 308	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	20	20	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 928	1 928	-
État et autres collectivités publiques	• Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Autres impôts, taxes et vers. ass • Divers	- 368 399 - 570	- 368 399 - -
Groupe et associés	250 953	250 953	-
Débiteurs divers	1 338 614	1 338 614	-
Charges constatées d'avance	100 158	100 158	-
TOTAL	9 081 561	5 914 954	3 166 607
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Valeurs mobilières de placements	39 268
Autres produits	
Factures à établir	51 439
Sécurité sociale	1 928
État	570

Annexe aux comptes annuels

Associés-Coopérateurs FAE	192 349
TOTAL	285 554

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges Constatées d'Avance	100 158		
TOTAL	100 158		

Capitaux propres

1. Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Situation au début de l'exercice	47 760	286 560
Mouvements :		
• Souscriptions	3 330	19 980
• Remboursement	7 270	43 620
• Fusion	70 786	141 572
Situation à la fin de l'exercice		404 492

Le capital social est intégralement composé de parts sociales d'activité.

2. Tableau de variation des capitaux propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Capital	286 560	117 932	-	404 492
Réserves, primes et écarts	16 362 233	2 728 993	-	19 091 226
Report à nouveau	126 786	-	126 786	-
Résultat	432 531	-	909 220	-476 689
Subventions d'investissement	-	458 902	-	458 902
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	17 208 109	3 305 827	1 036 006	19 477 930

Annexe aux comptes annuels

Provisions

	Début de l'exercice	Augment. (dotations)	Diminut. (reprises)	dont reprises utilisées	Fin de l'exercice
Provision pour risques					
Provisions pour litiges	21 716	-	-		21 716
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-		-
TOTAL I	21 716	-	-		21 716
Provision pour charges					
Provisions pour charges sociales sur congés à payer	-	-	-		-
Autres provisions	-	20 300	-		20 300
TOTAL II	-	20 300	-		20 300
TOTAL GENERAL (I+II)	21 716	20 300	-		42 016

Au cours de l'exercice, la coopérative a subi un sinistre lors de l'installation d'un nouveau pressoir. Le prestataire en charge de l'installation a endommagé la résine de la coopérative. Une indemnité s'assurance a été versée à la coopérative en dédommagement du préjudice pour un montant de 20 300 euros.

La réparation de la résine n'ayant pas encore eu lieu, une provision pour charges a été constatée dans les comptes clos au 31/07/2025 pour un montant de 20 300 euros.

Provisions réglementées, provisions (pour risques et charges) et provisions pour dépréciation de l'actif : ventilation des dotations et reprises

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Dotations	109 643	-	-
Reprises	-3 231	-	-

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	967 367	134 189	356 911	476 267
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	-	-	-	-
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés	791 835	791 835	-	-
Personnel et comptes rattachés	141 558	141 558	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 286	116 286	-	-
• Impôts sur les bénéfices	7 478	7 478	-	-
État et autres collectivités publiques	55 266	55 266	-	-
• Taxe sur la valeur ajoutée • Obligations cautionnées • Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
	20 458	20 458	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 388	44 388	-	-
Groupe et associés (2)	4 731 337	4 731 337	-	-
Autres dettes	34 824	34 824	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	6 910 798	6 077 620	356 911	476 267
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 394	-	-	-
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	141 410
Intérêts courus	
Banques	1 863
Autres charges	
Factures à recevoir	515 558
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	2 402
Sécurité sociale	60 810
Autres charges fiscales	15 949
TOTAL	737 992

Compte de résultat

1. Honoraires du(des) commissaire(s) aux comptes

	FCN
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	17 184
Au titre d'autres prestations	
TOTAL	17 184

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

Personnel salarié	
Ingénieurs et cadres	5
Employés et techniciens	7
Ouvriers	5
Apprentis	2
TOTAL	19