

RCS : AUBENAS  
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AUBENAS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 80050  
Numéro SIREN : 320 015 225  
Nom ou dénomination : DISTILLERIE JEAN GAUTHIER

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2021 sous le numéro de dépôt 7808

## **DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**

Société par actions simplifiée au capital de 450 000 €  
Siège social : 600, route de la Syrah - 07340 SAINT DESIRAT  
320 015 225 RCS AUBENAS

\*\*\*\*\*

### **EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 16 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt et un, le seize juin, à 15 heures, à Charenton

La société COMPAGNIE FINANCIERE EUROPEENNE DE PRISES DE PARTICIPATION (C.O.F.E.P.P.), société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance, au capital de 5.900.000 €, dont le siège social est situé 85 rue de l'Hérault, 94220 Charenton le Pont, immatriculée au R.C.S. de Créteil sous le numéro 572 056 331, représentée par Monsieur Jean-Pierre CAYARD, président du directoire,

associé unique de la société DISTILLERIE JEAN GAUTHIER, SAS au capital de 450 000 €, siège social Route de Champagne 07340 SAINT DESIRAT, 320 015 225 RCS AUBENAS,

en présence de Monsieur Denis GAUTHIER, Président non associé de la société,

.../...

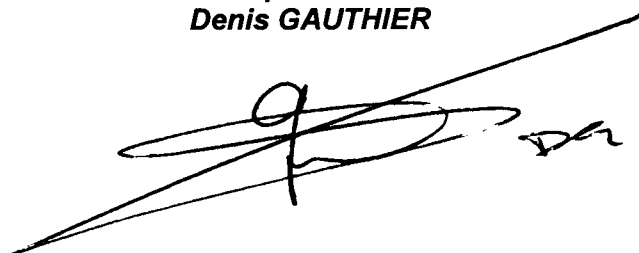
#### **DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT**

L'associé unique décide d'affecter bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 13.172,90 € en report à nouveau.

Il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a eu lieu au cours des trois derniers exercices.

.../...

**Pour Copie certifiée conforme**  
**Le président**  
**Denis GAUTHIER**



**DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**  
Société par actions simplifiée au capital de 450 000 €  
Siège social : 600, route de la Syrah - 07340 SAINT DESIRAT  
320 015 225 RCS ANNONAY

## DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 16 JUIN 2021

### Rapport de gestion du Président

Cher Associé,

Le présent rapport a pour objet de vous présenter l'activité de la société DISTILLERIE JEAN GAUTHIER S.A.S. au cours de l'exercice écoulé, et soumettre à votre approbation le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Je vous signale que l'exercice dont je vous demande d'approuver les comptes a une durée normale de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Ils ont été arrêtés le 12 février 2021 par le Président.

#### 1- L'activité de la société

##### 1.1 Les principaux faits marquants de 2020 :

- Faible production d'eau de vie
- Vente d'eau de vie d'abricot à MORAND
- Chômage partiel cause COVID
- Départ à la retraite YVES CLAPERON (35 ans d'ancienneté)
- Rupture conventionnelle de ROMAIN GAUTHIER
- Annulation des fêtes de fin d'année et du marché de Noël
- Fermeture du musée du 17 mars 2020 jusqu'au 8 juin 2020 et depuis le 28 octobre 2020.

##### La Production :

- Sur l'année 2020, nous avons réceptionné :
- Paires Williams : 1.138 tonnes
- Mirabelles / prunes : 23 tonnes
- Framboises : 19 tonnes

Soit un total de fruits distillés de 1.181 tonnes  
Bonne qualité d'eau de vie (gustative et analytique)  
Nombre de jours de distillation : 53 jours

Nombre d'heures de travail effectué :

- 2018 : 28 064 heures
- 2019 : 27 818 heures
- 2020 : 18 580 heures



## 1.2 – Examen et commentaires sur les comptes de l'exercice écoulé

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

### **Compte de résultat :**

Le chiffre d'affaires hors taxes s'élève à 2.437 K€, en baisse de 170 K€ (soit -7%) par rapport à l'exercice précédent. Les variations sont les suivantes :

- Casino : 15 632 bouteilles -19 % en CA du marché annuel, car arrêt des marchés mirabelle et kirsch, sans avertissement préalable, -5 % en CA pour les fins d'années. Pas d'aide promotionnelle cette année.
- LIDL : 133 712 bouteilles, -14 % en CA  
Une action d'OSLO PP supplémentaire par rapport à 2018 a été réalisée en aout 2019 n'a pas été reconduite (10800 bouteilles)  
Appel d'offres en attente pour l'année 2021, réponse pour les 3 références habituelles (kirsch, mirabelle, et Oslo PP)
- METRO NATIONAL : 39 312 bouteilles, - 43 % en CA (-43% sur gamme premier prix, -44, % sur la gamme DELAITRE), impacté directement par les fermetures des CHR. L'année 2021 est pour l'instant pessimiste.
- METRO REGIONAL : 2 340 bouteilles, -10 % en CA
- NICOLAS : la reprise du contact avec l'acheteur depuis début 2020 n'a pas aboutie pour l'instant.
- SCAMARK : 86 130 bouteilles, -5 % du CA.
- Vrac : 80 192 LAP, hausse de 47% du CA, liée à la vente d'abricot en citerne, et 2 citernes de poires livrées à PEUREUX.
- MORAND ; nouvelle demande d'abricot en vrac 1 citerne vendue en janvier 2020 et un complément en novembre 2020.
- PEUREUX : vente de 2 citernes, vente de poires prisonnières en hausse (4 320 bouteilles contre 2 592 bouteilles en 2019). Arrêt des poires prisonnières pour 2021 Contact en cours pour le vrac 2021.
- Clients danois : -36% en CA au total
- VINUM : baisse liée à la crise sanitaire
- Musée + marché de NOEL : net baisse de 41 % du CA provoquée par l'annulation des fêtes de fin d'année et du marché de NOEL. Fermeture du musée une grande partie de l'année. Le Chiffre d'Affaires du Musée est de 388 K€ pour l'année 2020.
- Cavistes :- 22 % en CA hors NICOLAS.

Après prise en compte de la variation des encours, la production représente 1.895 K€, en baisse de 30%, soit 823 K€ (faible production de fruits).

Les consommations de fruits, autres approvisionnements et emballages se sont élevées à 670 K€, en baisse de 40%. Elles représentent 35% de la production, contre 41% l'an passé. La marge brute, d'un montant de 1.225 K€, diminue de 371 K€, soit -23%.

Les autres achats s'élèvent à 414 K€, en baisse de 23% (-124 K€), en lien avec la baisse de la production et la fermeture du musée liée à la pandémie.

Les impôts et taxes, d'un montant de 232 K€, sont en baisse de 74 K€ principalement sur les droits sur les alcools collectés par le musée (-60 K€).

Les frais de personnel représentent 541 K€, en baisse de 133 K€ soit -20%, pour un effectif moyen de 12 personnes, contre 14 l'an passé.

Les dotations aux amortissements s'élèvent à 38 K€, en baisse de 14%.

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 21 K€, contre 26 K€ l'an passé.

Le résultat financier est déficitaire de 3 K€, en amélioration de 4 K€.

Le résultat comptable est bénéficiaire à 13.172 €, contre 1.640 € l'an passé.

### **Bilan**

Le total du bilan s'élève à 3.372 K€ au 31/12/2020, en baisse de 352 K€ par rapport au 31/12/2019.

Les actifs nets immobilisés représentent 126 K€, en baisse de 29 K€.

Les stocks nets s'élèvent à 2.313 K€, en baisse de 616 K€.

Au passif, les capitaux propres s'élèvent à 2.986 K€, dont 2.478 K€ de report à nouveau.

Suite au remboursement d'un crédit de campagne de 350 K€, l'endettement s'élève à 4 K€ au 31/12/2020.

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu,
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.



## FOURNISSEURS

## CLIENTS

	0 jours (indictif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jours (indictif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées		X				2		X				124
Montant total des factures concernées : TTC		3 449				3 449		47 358	27 349	6 498	72 443	153 649
Montant total des achats de l'exercice : HT	1 033 506						X					
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice : HT		0,33%	0,00%	-	0,00%	0,33%	X					
Chiffre d'affaires de l'exercice : HT	X						2 436 844					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice : HT							2%	1,12%	0,27%	2,97%	6,31%	
<b>(B) Ratios de retard de paiement des débiteurs et créanciers litigieux ou non comptabilisés</b>												
Nombre des factures concernées							4					
Montant total des factures concernées : TTC							945					
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 443-6 ou article L. 445-1 du code de commerce)</b>												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais légaux : 30 jours fin de mois						Délais légaux : 30 jours fin de mois					

**Dépenses de nature somptuaire**

Conformément aux dispositions des articles 39-4 et 223 quater du Code général des impôts, je vous indique que nous n'avons pas engagé de frais entrant dans cette catégorie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

**Frais généraux visés aux articles 39-5 et 223 quinquies du Code général des impôts ne figurant pas sur le relevé spécial**

Nous n'avons pas engagé de frais entrant dans cette catégorie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

**1.2 – Activité et résultats des filiales et des sociétés contrôlées**

Notre société ne détient aucune ligne de participation et n'a, par conséquent, pas de filiale.

**1.3 - Prises de participation et de contrôle**

Nous vous informons que notre société n'a réalisé aucun investissement de cette nature au cours du dernier exercice.

Dr

## **2- Perspective d'avenir de la société et activités en matière de recherche et de développement**

### **2.1 Perspectives d'avenir – évolution prévisible**

- LIDL : en attente de validation suite aux appels d'offres effectués le 3 mai 2021.
- CHERRY ROCHER : demande de prix pour 20 000 L d'eau de vie de poire.
- Grandes Distilleries PEUREUX : en attente de validation de 2 citernes.
- ETS BOUDIER confirmation de commande de 16 000 L d'eau de vie de prune

### **2.2 Investissement et activités en matière de recherche et de développement**

Nous vous informons que notre société n'a réalisé aucun investissement de cette nature au cours du dernier exercice.

## **3- Evénements importants survenus depuis la date de clôture**

- ETS BOUDIER : 8 000 L de prune expédiée le 6 avril 2021
- Musée date d'ouverture le 19 mai 2021
- 8 personnes au chômage partiel ou en congés payés depuis le 07 avril 2021 jusqu'au 31/05/2021 (2 ou 3 salariés pour assurer le départ des commandes et la vente au magasin).
- Gel de printemps HISTORIQUE qui compromet notre activité de production 2021

## **4 – Les résultats de la société**

### **4.1 – Affectation du résultat**

Je vous propose d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 13.172,90 € en report à nouveau.

### **4.2– Distribution de dividendes**

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du code général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au cours des trois derniers exercices.

## **5. Conventions réglementées**

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, je vous indique ci-après les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice ou qui se sont poursuivies et que je vous demande de bien vouloir approuver :

### Avec Denis GAUTHIER, dirigeant

- Bail consenti par la SCI LES ANEMONES, dont Denis GAUTHIER est associé, portant sur l'ensemble immobilier Route de Champagne à SAINT DESIRAT et sur les parcelles de terrain Route de Champagne :  
Loyer pris en charge sur l'exercice : 85.000 € H.T.
- Facturation par Romain GAUTHIER de poires au prix du marché : 31.805 € H.T.
- Non rémunération des avances en compte courant consenties par Denis GAUTHIER.
- Prise en charge de la rémunération brute de Romain GAUTHIER, fils du dirigeant, pour 14.331 € (rupture conventionnelle au 27/03/2020 : 2.495 € d'indemnité conventionnelle).

### **6. Opérations effectuées par la société sur ses propres actions**

Je vous informe, en application de l'article L 225-211 alinéa 2 du Code du commerce, que notre société n'a réalisé aucune des opérations prévues aux articles L. 225-208 et L. 225-209 du Code de commerce.

### **7. Actionnariat des salariés**

Je vous indique qu'aucun plan d'option de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel de la société.  
En conséquence, il n'y a pas lieu d'établir le rapport spécial prévu à l'article L 225-184 dudit Code.

### **8. Le tableau des résultats financiers**

Annexé au présent rapport, il vous permet d'avoir une perception globale de la situation de la société.

### **9. Régularisation de participations croisées**

Je vous informe, en application de l'article R. 233-19 du Code de commerce, que notre société n'a réalisé aucune régularisation relevant des dispositions des articles L. 233-29 et L. 233-30 du Code de commerce.

### **10. Emission de valeurs mobilières donnant accès au capital**

Je vous informe, en application de l'article R. 228-91 du Code de commerce, que notre société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès au capital et qu'elle ne réalise pas d'opérations susceptibles de porter atteinte aux titulaires de ces titres selon les dispositions de l'article L. 228-99 du Code de commerce.

DR



Votre Commissaire aux comptes a procédé aux contrôles et vérifications prévus par la loi. Son opinion sur les comptes annuels est consignée dans son rapport sur les comptes annuels dont il va vous être donné lecture.

Je vous remercie, à présent, de bien vouloir approuver les décisions qui vont vous être présentées.

**Le Président**  
**Denis GAUTHIER**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

## Comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

### SAS DISTILLERIE JEAN GAUTHIER

600 Route de la Syrah  
07340 SAINT DESIRAT

APE : 1101Z -  
Siret : 32001522500016

**mazars**

#### MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau  
de l'ordre des experts comptables  
9 Rue Madeleine Brès

25000 BESANÇON

Tél : 03.81.53.28.55

Fax : 03.81.53.22.50

Courriel : [besancon@mazars.fr](mailto:besancon@mazars.fr)

Web : [www.mazars.fr](http://www.mazars.fr)

Pour Copie Certifiée Conforme  
Le Président

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	28 630	27 536	1 094	1 786
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	12 243	7 353	4 890	6 115
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	819 007	753 696	65 311	73 013
Autres immobilisations corporelles	1 138 142	1 090 923	47 219	66 862
Immobilisations corporelles en cours	2 332		2 332	2 332
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 039		3 039	3 013
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 632		1 632	1 632
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 005 024</b>	<b>1 879 507</b>	<b>125 517</b>	<b>154 752</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	329 031	34 339	294 692	345 197
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	2 063 376	45 113	2 018 263	2 584 217
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	306 620		306 620	188 757
Autres créances	40 400		40 400	43 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	554 928		554 928	399 237
Charges constatées d'avance (3)	31 367		31 367	7 550
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 325 721</b>	<b>79 452</b>	<b>3 246 269</b>	<b>3 568 876</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 330 745</b>	<b>1 958 959</b>	<b>3 371 786</b>	<b>3 723 629</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

Pour Copie Certifiée Conforme  
Le Président

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	450 000	450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 478 148	2 476 509
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>13 173</b>	<b>1 640</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 986 321</b>	<b>2 973 148</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 118	63 998
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>63 118</b>	<b>63 998</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 359	372 629
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 294	1 561
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 786	91 882
Dettes fiscales et sociales	189 277	220 368
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	632	43
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>322 347</b>	<b>686 482</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 371 786</b>	<b>3 723 629</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	322 347	686 482
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 359	22 629
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

Pour Copie Certifiée Conforme  
Le Président

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	2 420 076	2 589 435
Production vendue (services)	16 769	17 220
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 436 844</b>	<b>2 606 654</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>370 763</b>	<b>96 695</b>
Production stockée	-541 710	111 805
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	47 151	58 180
Autres produits	3	5 769
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 942 289</b>	<b>2 782 408</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	619 775	964 642
Variations de stock	50 552	157 661
Autres achats et charges externes (a)	413 731	538 013
Impôts, taxes et versements assimilés	232 073	305 925
Salaires et traitements	400 317	490 634
Charges sociales	141 401	183 881
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 363	44 558
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	24 244	55 255
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		9 997
Autres charges	906	5 545
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 921 362</b>	<b>2 756 111</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>20 927</b>	<b>26 298</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	52	113
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>52</b>	<b>113</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 026	7 448
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>3 026</b>	<b>7 448</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-2 974</b>	<b>-7 334</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>17 953</b>	<b>18 963</b>

## Compte de résultat (suite)

Pour Copie Certifiée Conforme  
Le Président

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		8 873
Sur opérations en capital		946
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>9 819</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-9 819</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 780	7 505
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 942 341</b>	<b>2 782 522</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 929 168</b>	<b>2 780 882</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>13 173</b>	<b>1 640</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Annexe**

## Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent			x
- Tableau de variation des capitaux propres			x
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce	x		
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	



## Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe			x
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs			x
- Droits individuels à la formation (D.I.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTILLERIE JEAN GAUTHIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 371 786 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 173 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/02/2021.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 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 euros.

### 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

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.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

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 coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

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

### Frais d'émission des emprunts

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

### 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 ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

## 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 : -0,11 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

## 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.

## 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	28 630			28 630
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>28 630</b>			<b>28 630</b>
- Terrains	12 243			12 243
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	811 684	7 322		819 007
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 041 511	1 779		1 043 291
- Matériel de transport	15 882			15 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 393			70 393
- Emballages récupérables et divers	8 577			8 577
- Immobilisations corporelles en cours	2 332			2 332
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 962 622</b>	<b>9 101</b>		<b>1 971 724</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 013	26		3 039
- Prêts et autres immobilisations financières	1 632			1 632
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 645</b>	<b>26</b>		<b>4 671</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 995 897</b>	<b>9 127</b>		<b>2 005 024</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 101	26	9 127
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>9 101</b>	<b>26</b>	<b>9 127</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## 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	26 844	692		27 536
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>26 844</b>	<b>692</b>		<b>27 536</b>
- Terrains	6 128	1 224		7 353
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	738 671	15 024		753 696
- Installations générales, agencements aménagement divers	987 346	16 173		1 003 519
- Matériel de transport	15 882			15 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 697	5 249		62 946
- Emballages récupérables et divers	8 577			8 577
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 814 301</b>	<b>37 671</b>		<b>1 851 971</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 841 145</b>	<b>38 363</b>		<b>1 879 507</b>

## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	692	37 671	38 363
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>692</b>	<b>37 671</b>	<b>38 363</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>			



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 380 019 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Autres	1 632		1 632
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	306 620	306 620	
Autres	40 400	40 400	
Charges constatées d'avance	31 367	31 367	
<b>Total</b>	<b>380 019</b>	<b>378 387</b>	<b>1 632</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 500
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>1 500</b>

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation sur emballages	34 339
Dépréciation sur alcools en vrac	45 113
<b>TOTAL</b>	<b>79 452</b>

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :

Une provision a été constatée sur des emballages pour lesquels le turn-over est très faible, à hauteur de 34 339 €.

Une provision a été constatée sur les alcools de cassis, d'orange, de melon, de fraise, fruits rouges, mûres, prune et kirsch à hauteur de 45 113 €.

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 450 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	15,00

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	63 998		880		63 118
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>63 998</b>		<b>880</b>		<b>63 118</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			880		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 322 347 euros 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	2 359	2 359		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 294	1 294		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 786	128 786		
Dettes fiscales et sociales	189 277	189 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	632	632		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>322 347</b>	<b>322 347</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	650 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 294			

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	760
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 336
Dettes fiscales et sociales	106 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>166 098</b>

## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 15 583 euros et se repartissent comme suit :

- Clients : 15 583 euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 5 070 euros et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 5 070 euros

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	31 367
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>31 367</b>

### Impacts de l'événement Covid-19

Les activités de la société ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 en 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

La société, compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

La société a mis en œuvre les dispositifs suivants ce qui l'amène à ne pas remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation :

- Chômage partiel
- Report de charges sociales

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 049 313	370 763	2 420 076
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	16 769		16 769
<b>TOTAL</b>	<b>2 066 081</b>	<b>370 763</b>	<b>2 436 844</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 345 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 63 118 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 63 118 euros

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



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

## **S.A.S. DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**

---

Siège social : 600, route de la Syrah  
07340 SAINT DESIRAT

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

---



---

**S.A.S. DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**

---

---

S.A.S. au capital de 450 000 euros

Siège social : 600 Route de la Syrah  
07340 SAINT DESIRAT

Siren : 320 015 225

---

A l'associé unique de la société DISTILLERIE JEAN GAUTHIER,

**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 DISTILLERIE JEAN GAUTHIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**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<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « impacts de l'évènement Covid-19 » de la page 23 de l'annexe des comptes annuels.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note de l'annexe afférente aux «stocks» décrit la méthode de comptabilisation et de dépréciation desdits stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

---

**S.A.S. DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**

---

**Vérifications spécifiques**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

**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 président.

**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

**S.A.S. DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**

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.

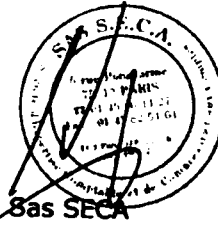
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;

**S.A.S. DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**

- 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.

Fait à Paris, le 31 mai 2021



Bas SECA

représentée par François VAYNE  
Commissaire aux Comptes  
et mandataire social

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, drts & val.similaire	28 630	27 536	1 094	1 786
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	12 243	7 353	4 890	6 115
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	819 007	753 696	65 311	73 013
Autres immobilisations corporelles	1 138 142	1 090 923	47 219	66 862
Immobilisations corporelles en cours	2 332		2 332	2 332
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 039		3 039	3 013
Autres immobilisations financières	1 632		1 632	1 632
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 005 024</b>	<b>1 879 507</b>	<b>125 517</b>	<b>154 752</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	329 031	34 339	294 692	345 197
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	2 063 376	45 113	2 018 263	2 584 217
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	306 620		306 620	188 757
Autres créances	40 400		40 400	43 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	554 928		554 928	399 237
Charges constatées d'avance (3)	31 367		31 367	7 550
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 325 721</b>	<b>79 452</b>	<b>3 246 269</b>	<b>3 568 876</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 330 745</b>	<b>1 958 959</b>	<b>3 371 786</b>	<b>3 723 629</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	450 000	450 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	45 000	45 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	2 478 148	2 476 509
Subventions d'investissement	13 173	1 640
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 986 321</b>	<b>2 973 148</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>63 118</b>	<b>63 998</b>
	<b>63 118</b>	<b>63 998</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 359	372 629
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 294	1 581
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	128 786	91 882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	189 277	220 368
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	632	43
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>322 347</b>	<b>686 482</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 371 786</b>	<b>3 723 629</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	322 347	686 482
(3) Dont emprunts participatifs	2 359	22 629
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 420 076	2 589 435
<b>Chiffre d'affaires net</b>	16 769	17 220
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>2 436 844</b>	<b>2 606 654</b>
Production stockée	370 763	96 695
Production immobilisée	-541 710	111 805
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	47 151	58 180
	3	5 769
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 942 289</b>	<b>2 782 408</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	619 775	964 642
Autres achats et charges externes (a)	50 552	157 661
Impôts, taxes et versements assimilés	413 731	538 013
Salaires et traitements	232 073	305 925
Charges sociales	400 317	490 634
Dotations aux amortissements et dépréciations :	141 401	183 881
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	38 363	44 558
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	24 244	55 255
Autres charges		9 997
	906	5 545
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 921 362</b>	<b>2 756 111</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>20 927</b>	<b>26 298</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	52	113
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>52</b>	<b>113</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change	3 026	7 448
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>3 026</b>	<b>7 448</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-2 974</b>	<b>-7 334</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I+III-IV+V-VI)</b>	<b>17 953</b>	<b>18 963</b>



## Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		8 873
Sur opérations en capital		946
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>9 819</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-9 819</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 780	7 505
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 942 341</b>	<b>2 782 522</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 929 168</b>	<b>2 780 882</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>13 173</b>	<b>1 640</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

# Annexe



## Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé			
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement	x		
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements			
- Tests de dépréciation des immobilisations	x		
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	x		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits	(Synthèse)		
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social		x	
- Parts bénéficiaires	x		
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres			x
- Provisions réglementées			x
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles	x		
- Charges à payer		x	
- Passifs sans évaluation fiable	(Synthèse)		
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles	x		
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance	(Synthèse)		
		x	

## Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidences des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	x
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Droits individuels à la formation (D.I.F)		x	x
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTILLERIE JEAN GAUTHIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 371 786 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 173 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/02/2021.

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 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 euros.

### 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

mazars

MAZARS BOURGOGNE  
FRANCHE-COMTE

9 Rue Madeleine Brès  
25000 BESANÇON

Tel. 03 81 53 26 55

Voir rapport de l'expert comptable



## Règles et méthodes comptables

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.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

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 coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

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

### Frais d'émission des emprunts

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

### 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 ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

## 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 : -0,11 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

## 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.

### Methodologie 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.

## 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	28 630			28 630
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>28 630</b>			<b>28 630</b>
- Terrains	12 243			12 243
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	811 684	7 322		819 007
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 041 511	1 779		1 043 291
- Matériel de transport	15 882			15 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 393			70 393
- Emballages récupérables et divers	8 577			8 577
- Immobilisations corporelles en cours	2 332			2 332
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 962 622</b>	<b>9 101</b>		<b>1 971 724</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 013	26		3 039
- Prêts et autres immobilisations financières	1 632			1 632
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 645</b>	<b>26</b>		<b>4 671</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 995 897</b>	<b>9 127</b>		<b>2 005 024</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 101	26	9 127
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>9 101</b>	<b>26</b>	<b>9 127</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## 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	26 844	692		27 536
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>26 844</b>	<b>692</b>		<b>27 536</b>
- Terrains	6 128	1 224		7 353
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	738 671	15 024		753 696
- Installations générales, agencements aménagements divers	987 346	16 173		1 003 519
- Matériel de transport	15 882			15 882
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 697	5 249		62 946
- Emballages récupérables et divers	8 577			8 577
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 814 301</b>	<b>37 671</b>		<b>1 851 971</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 841 145</b>	<b>38 363</b>		<b>1 879 507</b>

mazars

MAZARS BOURGOGNE  
FRANCHE-COMTE9 Rue Madeleine Brès  
25000 BESANÇON

Tél. 03.81.53.28.55

Voir rapport de l'expert comptable



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	692	37 671	38 363
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>692</b>	<b>37 671</b>	<b>38 363</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>			

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 380 019 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Autres	1 632		1 632
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	306 620	306 620	
Autres	40 400	40 400	
Charges constatées d'avance	31 367	31 367	
<b>Total</b>	<b>380 019</b>	<b>378 387</b>	<b>1 632</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	1 500
<b>Total</b>	<b>1 500</b>

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation sur emballages	34 339
Dépréciation sur alcools en vrac	45 113
<b>TOTAL</b>	<b>79 452</b>

Informations sur le mode et la méthode de dépréciation :

Une provision a été constatée sur des emballages pour lesquels le turn-over est très faible, à hauteur de 34 339 €.

Une provision a été constatée sur les alcools de cassis, d'orange, de melon, de fraise, fruits rouges, mûres, prune et kirsch à hauteur de 45 113 €.

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 450 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	15,00

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	63 998		880		63 118
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>63 998</b>		<b>880</b>		<b>63 118</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			880		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 322 347 euros 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	2 359	2 359		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 294	1 294		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 786	128 786		
Dettes fiscales et sociales	189 277	189 277		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	632	632		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>322 347</b>	<b>322 347</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	650 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 294			

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	760
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	59 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	106 002
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>166 098</b>

mazars

MAZARS BOURGOGNE  
FRANCHE-COMTE9 Rue Madeleine Brès  
25000 BESANÇON

Tél 03.81.53.28.55

Voir rapport de l'expert comptable



## Notes sur le bilan

### Autres informations

#### Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 15 583 euros et se répartissent comme suit :

- Clients : 15 583 euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 5 070 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 5 070 euros

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	
Charges financières	31 367
Charges exceptionnelles	
<b>Total</b>	<b>31 367</b>

### Impacts de l'événement Covid-19

Les activités de la société ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 en 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice comptable suivant.

La société, compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité.

La société a mis en œuvre les dispositifs suivants ce qui l'amène à ne pas remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation :

- Chômage partiel
- Report de charges sociales



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 049 313	370 763	2 420 076
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	16 769		16 769
<b>TOTAL</b>	<b>2 066 081</b>	<b>370 763</b>	<b>2 436 844</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 345 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Autres informations

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 63 118 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 63 118 euros

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

**DISTILLERIE JEAN GAUTHIER**  
Société par actions simplifiée au capital de 450 000 euros  
Siège social : 600 Route de la Syrah, 07340 SAINT DESIRAT  
320 015 225 RCS ANNONAY



**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**

\* Mairie Annexe 10 rue Georges Couderc

07200 AUBENAS

PA / IF

Saint Désirat, le 17 Novembre 2021

OBJET : DEPOT DES COMPTES ANNUELS

RECOMMANDEE + AR

Messieurs,

Nous vous prions de trouver ci-joint deux exemplaires certifiés conformes :

- nos bilan, comptes de résultats et annexes au 31.12.2020
- le rapport de gestion comprenant la proposition d'affectation des résultats
- un extrait du procès-verbal des décisions de l'Associé Unique du 16/06/2021,
- le rapport de notre Commissaire aux Comptes

Ci-joint également un chèque de 47,90 €.

Nous vous souhaitons bonne réception de tous ces documents et vous prions d'agréer, Messieurs, nos salutations distinguées.

Denis GAUTHIER

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Denis Gauthier". The signature is stylized with a large loop and a long horizontal stroke.