

RCS : SAINTES
Code greffe : 1708

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00031
Numéro SIREN : 301 312 930
Nom ou dénomination : DISTILLERIE MERLET ET FILS

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2021 sous le numéro de dépôt 3036





Greffe du tribunal de commerce de Saintes

Cours National - Palais de Justice, CS 30328, 17108 Saintes cedex

09:00 - 12:00, 14:00 - 16:30

Téléphone : 05 46 93 01 02

www.greffe-tc-saintes.fr - www.infogreffe.fr

EXTRA/MCU/1972 B 00031

DISTILLERIE MERLET ET FILS

40 RUE DE CHEVESSAC

17610 SAINT-SAUVANT

Nos références : MCU/1972 B 00031

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination sociale : DISTILLERIE MERLET ET FILS

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

17610 SAINT-SAUVANT

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 301312930 R.C.S Saintes

Le greffier soussigné constate le 04/06/2021 le dépôt, arrivé au greffe le 18/05/2021, enregistré sous le numéro 2021/3036, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/08/2020

Récépissé délivré le 04/06/2021

Le greffier

Maître Marc BINNIÉ





Déposé le 18/05/2021
N° RCS 1972B31
N° de dépôt 3036

DISTILLERIE MERLET ET FILS
Société par actions simplifiée au capital de 2 100 000 euros
Siège social : Lieu-dit "Chevessac", 17610 ST SAUVANT
RCS SAINTES 301 312 930

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 FEVRIER 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020



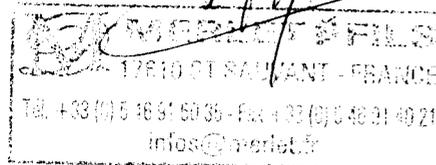
L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 99 966,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 99 966,72 €

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 5 875 033,74 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président





Comptes annuels

2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

SAS DISTILLERIE MERLET

40 RUE DE CHEVESSAC

17610 SAINT-SAUVANT

APE : -

Siret : 30131293000011

Copie certifiée conforme
[Signature]

MERLET & FILS
17610 ST SAUVANT - FRANCE
Tél. +33 (0) 5 46 91 50 36 - Fax +33 (0) 5 46 91 40 21
infos@merlet.fr



CABINET BASSANT LANGLET ET ASSOCIES

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Poitiers
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Poitiers
72 Bis Rue Saint-Pallais BP 50187

17100 SAINTES

Tel. 05 46 93 20 01 Fax. 05 46 93 20 02
Email : contact@cabinet-langlet.com

[The main body of the page is blank, containing only faint horizontal lines.]

Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de Résultat	6
Annexe	7





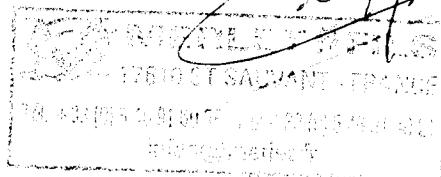
Comptes annuels

2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etats de synthèse

Copie certifiée conforme



[Signature]

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	217 883	206 607	11 276	26 081
Immobilisations corporelles				
Terrains	143 649		143 649	70 000
Constructions	4 259 056	2 004 366	2 254 690	1 674 613
Installations techniques, matériel et outillage	3 085 418	2 848 014	237 404	245 838
Autres immobilisations corporelles	4 286 483	3 152 127	1 134 356	1 215 900
Immob. en cours / Avances & acomptes	262 216		262 216	281 499
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	169 249	1 524	167 724	147 729
Autres titres immobilisés	9 103		9 103	9 055
Autres immobilisations financières	76 397		76 397	76 199
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 509 453	8 212 638	4 296 815	3 746 913
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 017		4 017	4 534
Marchandises	12 156 799	30 004	12 126 795	9 123 907
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 385 061	145 694	4 239 367	3 485 319
Fournisseurs débiteurs	133 120		133 120	71 965
Personnel	700		700	2 653
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	156 369		156 369	210 600
Autres créances	488 359		488 359	720 565
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	41 492		41 492	176 546
Disponibilités	144 353		144 353	2 449
Charges constatées d'avance	39 067		39 067	93 972
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 549 338	175 698	17 373 640	13 892 511
Ecarts de conversion - Actif	2 877		2 877	18
COMPTES DE REGULARISATION	2 877		2 877	18
TOTAL ACTIF	30 061 667	8 388 336	21 673 331	17 639 442

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 100 000	2 100 000
Réserve légale	210 001	210 001
Autres réserves	5 775 067	5 529 457
Report à nouveau		-17 698
Résultat de l'exercice	99 967	263 308
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 185 034	8 085 068
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	5 579 320	2 876 817
Découverts et concours bancaires	4 620 000	3 349 054
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 199 320	6 225 871
Emprunts et dettes financières diverses	97 500	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	141 565	79 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	425 481	244 942
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 941 089	2 301 028
Personnel	183 623	174 007
Organismes sociaux	116 864	107 342
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 958	20 967
Autres dettes fiscales et sociales	167 406	149 118
Dettes fiscales et sociales	498 851	451 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 399	
Autres dettes	53 938	247 901
Produits constatés d'avance	128 153	217
TOTAL DETTES	13 488 297	9 550 495
Ecarts de conversion - Passif		3 880
TOTAL PASSIF	21 673 331	17 639 442



Compte de Résultat

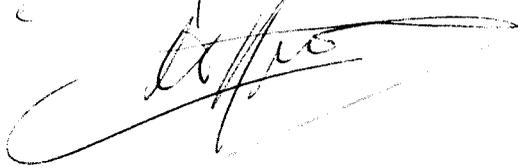
	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	104 575	85 796
Production vendue	22 301 939	21 931 806
Subventions d'exploitation		221
Autres produits	311 880	233 999
Total	22 718 393	22 251 822
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	7 147	24 833
Variation de stock (m/ses)	-2 840 493	-1 793 887
Achats de m.p & aut.approv.	19 816 687	18 158 003
Variation de stock (m.p.)	517	1 681
Autres achats & charges externes	2 820 460	2 933 637
Total	19 804 318	19 324 267
MARGE SUR M/SES & MAT	2 914 075	2 927 556
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	469 749	443 702
Salaires et Traitements	1 149 278	1 068 817
Charges sociales	331 053	313 231
Amortissements et provisions	612 487	756 070
Autres charges	447	132
Total	2 563 013	2 581 952
RESULTAT D'EXPLOITATION	351 062	345 603
Produits financiers	2 296	101 943
Charges financières	111 755	104 985
Résultat financier	-109 459	-3 043
Opérations en commun	15 056	11 323
RESULTAT COURANT	256 659	353 884
Produits exceptionnels	40 534	84 587
Charges exceptionnelles	72 128	88 747
Résultat exceptionnel	-31 593	-4 160
Impôts sur les bénéficiaires	125 099	86 416
RESULTAT DE L'EXERCICE	99 967	263 308

Comptes annuels

2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe

Copie certifiée conforme




Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTILLERIE MERLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 21 673 331 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 967 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 15 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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. 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 :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	217 883	33 128	33 128	217 883
Immobilisations incorporelles	217 883	33 128	33 128	217 883
- Terrains	70 000	73 649		143 649
- Constructions sur sol propre	2 385 757	12 222		2 397 979
- Constructions sur sol d'autrui	721 924	831 000		1 552 925
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	308 152			308 152
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 017 941	67 477		3 085 418
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 919 115	39 170		1 958 286
- Matériel de transport	281 130	7 616		288 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 369			74 369
- Emballages récupérables et divers	1 864 950	100 132		1 965 083
- Immobilisations corporelles en cours	281 499		19 283	262 216
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 924 838	1 131 267	19 283	12 036 822
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	149 254	19 995		169 249
- Autres titres immobilisés	9 055	47		9 103
- Prêts et autres immobilisations financières	76 199	198		76 397
Immobilisations financières	234 508	20 240		254 748
ACTIF IMMOBILISE	11 377 228	1 184 635	52 411	12 509 453

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	33 128	1 131 267	20 240	1 184 635
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	33 128	1 131 267	20 240	1 184 635
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		19 283		19 283
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	33 128			33 128
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	33 128	19 283		52 411

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 652	14 805		169 457
Immobilisations incorporelles	154 652	14 805		169 457
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	890 583	157 674		1 048 257
- Constructions sur sol d'autrui	543 325	104 632		647 957
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	307 313	839		308 152
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 772 103	75 911		2 848 014
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 263 320	141 936		1 405 256
- Matériel de transport	256 236	10 339		266 575
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 060	2 064		73 124
- Emballages récupérables et divers	1 333 049	74 123		1 407 172
Immobilisations corporelles	7 436 988	567 518		8 004 506
ACTIF IMMOBILISE	7 591 640	582 323		8 173 963

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 279 074 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	76 397		76 397
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 385 061	4 385 061	
Autres	778 549	778 549	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 067	39 067	
Total	5 279 074	5 202 677	76 397
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	405 522
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	132 361
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	24 424
DIV PRODUITS A RECEVOIR	71 356
Total	633 663

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 30 004 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Vrac	
Matières sèches	
Produits finis	
TOTAL	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 100 000,00 euros décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 350,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de p ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
MAISON MERLET 17610 SAINT-SAUVANT	100,00	6 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-17 698
Résultat de l'exercice précédent	263 308
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	245 610
Affectations aux réserves	245 610
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	245 610

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/08/2020
Capital	2 100 000				2 100 000
Réserve légale	210 001				210 001
Réserves générales	5 529 457	245 610	245 610		5 775 067
Report à Nouveau	-17 698			-17 698	
Résultat de l'exercice	263 308	-263 308	99 967	263 308	99 967
Subvention d'investissement			217	217	
Total Capitaux Propres	8 085 068	-17 698	345 793	245 827	8 185 034

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

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



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 062 816 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	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	4 620 000	4 620 000		
- à plus de 1 an à l'origine	5 579 320	2 440 365	2 199 675	939 280
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	97 500	97 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 941 089	1 941 089		
Dettes fiscales et sociales	498 851	498 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 399	2 399		
Autres dettes (**)	195 504	195 504		
Produits constatés d'avance	128 153	128 153		
Total	13 062 816	9 923 860	2 199 675	939 280
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 885 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 183 964			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PA	395 229
INT COURUS NON ECHUS	2 521
DETTE PROV CONGES PAYES	78 214
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	60 406
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	28 049
ORG SOC CHARGES A PAYER	24 445
CHARGES S/ GRATIFICATION	14 196
ETAT CHARGES A PAYER	165 295
DIV CHARGES A PAYER	42 445
Total	810 801

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	39 067		
Total	39 067		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	128 153		
Total	128 153		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	21 347 073		21 347 073
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	494 329		494 329
Ventes de marchandises	96 647	7 928	104 575
Produits des activités annexes	460 537		460 537
TOTAL	22 398 586	7 928	22 406 514

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2005, la société SAS DISTILLERIE MERLET est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MAISON MERLET.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	12	
Ouvriers	12	
Total	34	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	191 876
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	191 876
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution du dirigeant sur contrat de crédit bail	200 000
Avals et cautions	200 000
Clause de retour à meilleur fortune sur abandon de compte courant	360 000
Autres engagements reçus	360 000
Total	560 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			420 010		420 010
Cumul exercices antérieurs			174 029		174 029
Dotations de l'exercice			63 013		63 013
Amortissements			237 042		237 042
Cumul exercices antérieurs			190 116		190 116
Exercice			66 385		66 385
Redevances payées			256 501		256 501
A un an au plus			66 385		66 385
A plus d'un an et cinq ans au plus			121 290		121 290
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			187 675		187 675
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			4 200		4 200
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			4 200		4 200
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de reconstitution du fonds de roulement.



AMB Audit & Conseil

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SAS AU CAPITAL DE 157 166 EUROS - RCS SAINTES B 508 510 831 - TVA intracommunautaire FR 22508510831

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES DE POITIERS

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE POITIERS

Associés Signataires :
Jean-Luc MECHIN
Isabel BASTON

DISTILLERIE MERLET ET FILS

Société par Actions simplifiée

Lieu-dit « Chevessac »

17610 ST SAUVANT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

Copie certifiée conforme

DISTILLERIE MERLET & FILS
17610 ST SAUVANT - FRANCE
Tél. +33 (0) 5 46 91 50 35 - Fax +33 (0) 5 46 91 40 21
infos@merlet.fr

DISTILLERIE MERLET ET FILS

Société par Actions simplifiée

Lieu-dit « Chevessac »
17610 ST SAUVANT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020

A l'associé unique,

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 MERLET ET FILS** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 4 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondements de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

llm

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations comptables significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les stocks et les créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, sont incomplètes dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

11ⁿ

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saintes, le 11 février 2021

Le Commissaire aux Comptes et mandataire social

AMB AUDIT ET CONSEIL

Jean-Luc MECHIN

COMPTES ANNUELS

Clément Bédier
Directeur Général

METTEL ET FILS
17610 ST SAUVANT - FRANCE
Tél. 433 (0) 5 40 91 59 35 - Fax 433 (0) 5 40 91 49 21
infos@mettel.fr

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	217 883	206 607	11 276	26 081
Immobilisations corporelles				
Terrains	143 649		143 649	70 000
Constructions	4 259 056	2 004 366	2 254 690	1 674 613
Installations techniques, matériel et outillage	3 085 418	2 848 014	237 404	245 838
Autres immobilisations corporelles	4 286 483	3 152 127	1 134 356	1 215 900
Immob. en cours / Avances & acomptes	262 216		262 216	281 499
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	169 249	1 524	167 724	147 729
Autres titres immobilisés	9 103		9 103	9 055
Autres immobilisations financières	76 397		76 397	76 199
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 509 453	8 212 638	4 296 845	3 746 913
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 017		4 017	4 534
Marchandises	12 156 799	30 004	12 126 795	9 123 907
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 385 061	145 694	4 239 367	3 485 319
Fournisseurs débiteurs	133 120		133 120	71 965
Personnel	700		700	2 653
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	156 369		156 369	210 600
Autres créances	488 359		488 359	720 565
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	41 492		41 492	176 546
Disponibilités	144 353		144 353	2 449
Charges constatées d'avance	39 067		39 067	93 972
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 549 338	175 698	17 373 640	13 892 511
Ecarts de conversion - Actif	2 877		2 877	18
COMPTES DE REGULARISATION	2 877		2 877	18
TOTAL ACTIF	30 061 667	8 388 336	21 673 331	17 639 442

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTROLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 100 000	2 100 000
Réserve légale	210 001	210 001
Autres réserves	5 775 067	5 529 457
Report à nouveau		-17 698
Résultat de l'exercice	99 967	263 308
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 185 034	8 085 068
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	5 579 320	2 876 817
Découverts et concours bancaires	4 620 000	3 349 054
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 199 320	6 225 871
Emprunts et dettes financières diverses	97 500	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	141 565	79 101
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	425 481	244 942
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 941 089	2 301 028
Personnel	183 623	174 007
Organismes sociaux	116 864	107 342
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 958	20 967
Autres dettes fiscales et sociales	167 406	149 118
Dettes fiscales et sociales	498 851	451 434
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 399	
Autres dettes	53 938	247 901
Produits constatés d'avance	128 153	217
TOTAL DETTES	13 488 297	9 550 495
Ecarts de conversion - Passif		3 880
TOTAL PASSIF	21 673 331	17 639 442

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTROLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES



Compte de Résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12-mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12-mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	104 575	85 796
Production vendue	22 301 939	21 931 806
Subventions d'exploitation		221
Autres produits	311 880	233 999
Total	22 718 393	22 251 822
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	7 147	24 833
Variation de stock (m/ses)	-2 840 493	-1 793 887
Achats de m.p & aut.approv.	19 816 687	18 158 003
Variation de stock (m.p.)	517	1 681
Autres achats & charges externes	2 820 460	2 933 637
Total	19 804 318	19 324 267
MARGE SUR MISES & MAT	2 914 075	2 927 556
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	469 749	443 702
Salaires et Traitements	1 149 278	1 068 817
Charges sociales	331 053	313 231
Amortissements et provisions	612 487	756 070
Autres charges	447	132
Total	2 563 013	2 581 952
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	351 062	345 603
Produits financiers	2 296	101 943
Charges financières	111 755	104 985
Résultat financier	-109 459	-3 043
Opérations en commun	15 056	11 323
RÉSULTAT COURANT	256 659	353 884
Produits exceptionnels	40 534	84 587
Charges exceptionnelles	72 128	88 747
Résultat exceptionnel	-31 593	-4 160
Impôts sur les bénéfices	125 099	86 416
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	99 967	263 308

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTILLERIE MERLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 21 673 331 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 99 967 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 15 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,7 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans

Règles et méthodes comptables

- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au Covid 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement majeur. Conformément aux dispositions du PCG art.832.2, 833.2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire a un impact sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La société n'a pas eu recours au PGE et a eu recours à l'activité partielle en 2020, percevant des indemnités de l'état de 12 927 €. L'entreprise a mis en place toutes les mesures sanitaires préconisées.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	217 883	33 128	33 128	217 883
Immobilisations incorporelles	217 883	33 128	33 128	217 883
- Terrains	70 000	73 649		143 649
- Constructions sur sol propre	2 385 757	12 222		2 397 979
- Constructions sur sol d'autrui	721 924	831 000		1 552 925
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	308 152			308 152
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 017 941	67 477		3 085 418
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 919 115	39 170		1 958 286
- Matériel de transport	281 130	7 616		288 746
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 369			74 369
- Emballages récupérables et divers	1 864 950	100 132		1 965 083
- Immobilisations corporelles en cours	281 499		19 283	262 216
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 924 838	1 131 267	19 283	12 036 822
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	149 254	19 995		169 249
- Autres titres immobilisés	9 055	47		9 103
- Prêts et autres immobilisations financières	76 199	198		76 397
Immobilisations financières	234 508	20 240		254 748
ACTIF IMMOBILISE	11 377 228	1 184 635	52 411	12 509 453

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	33 128	1 131 267	20 240	1 184 635
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	33 128	1 131 267	20 240	1 184 635
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		19 283		19 283
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	33 128			33 128
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	33 128	19 283		52 411

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 652	14 805		169 457
Immobilisations incorporelles	154 652	14 805		169 457
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	890 583	157 674		1 048 257
- Constructions sur sol d'autrui	543 325	104 632		647 957
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	307 313	839		308 152
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 772 103	75 911		2 848 014
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 263 320	141 936		1 405 256
- Matériel de transport	256 236	10 339		266 575
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 060	2 064		73 124
- Emballages récupérables et divers	1 333 049	74 123		1 407 172
Immobilisations corporelles	7 436 988	567 518		8 004 506
ACTIF IMMOBILISE	7 591 640	582 323		8 173 963

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 279 074 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	76 397		76 397
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 385 061	4 385 061	
Autres	778 549	778 549	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	39 067	39 067	
Total	5 279 074	5 202 677	76 397
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	405 522
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	132 361
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	24 424
DIV PRODUITS A RECEVOIR	71 356
Total	633 663

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Vrac	30 004
Matières sèches	
Produits finis	
TOTAL	30 004

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 100 000,00 euros décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 350,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de p ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
MAISON MERLET 17610 SAINT-SAUVANT	100,00	6 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/02/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-17 698
Résultat de l'exercice précédent	263 308
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	245 610
Affectations aux réserves	245 610
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	245 610

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/09/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/08/2020
Capital	2 100 000				2 100 000
Réserve légale	210 001				210 001
Réserves générales	5 529 457	245 610		245 610	5 775 067
Report à Nouveau	-17 698	17 698	17 698		
Résultat de l'exercice	263 308	-263 308	99 967	263 308	99 967
Subvention d'investissement			217	217	
Total Capitaux Propres	8 085 068		117 882	509 134	8 185 034

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 062 816 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	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	4 620 000	4 620 000		
- à plus de 1 an à l'origine	5 579 320	2 440 365	2 199 675	939 280
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	97 500	97 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 941 089	1 941 089		
Dettes fiscales et sociales	498 851	498 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 399	2 399		
Autres dettes (**)	195 504	195 504		
Produits constatés d'avance	128 153	128 153		
Total	13 062 816	9 923 860	2 199 675	939 280
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 885 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 183 964			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PA	395 229
INT COURUS NON ECHUS	2 521
DETTES PROV CONGES PAYES	78 214
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	60 406
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	28 049
ORG SOC CHARGES A PAYER	24 445
CHARGES S/ GRATIFICATION	14 196
ETAT CHARGES A PAYER	165 295
DIV CHARGES A PAYER	42 445
Total	810 801

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	39 067		
Total	39 067		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	128 153		
Total	128 153		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	11 612 093	9 734 980	21 347 073
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	476 726	17 603	494 329
Ventes de marchandises	96 647	7 928	104 575
Produits des activités annexes	329 962	130 575	460 537
TOTAL	12 515 428	9 891 086	22 406 514

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2005, la société SAS DISTILLERIE MERLET est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MAISON MERLET.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	6	
Ouvriers	15	
Total	38	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	432 311
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	432 311
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution du dirigeant sur contrat de crédit bail	200 000
Avals et cautions	200 000
Clause de retour à meilleur fortune sur abandon de compte courant	360 000
Autres engagements reçus	360 000
Total	560 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			420 010	256 575	676 585
Cumul exercices antérieurs			174 029	3 772	177 800
Dotations de l'exercice			63 013	16 950	79 963
Amortissements			237 042	20 722	257 763
Cumul exercices antérieurs			190 116	3 918	194 034
Exercice			66 385	18 988	85 374
Redevances payées			256 501	22 906	279 407
A un an au plus			66 385	40 693	107 078
A plus d'un an et cinq ans au plus			121 290	147 100	268 390
A plus de cinq ans				50 644	50 644
Redevances restant à payer			187 675	238 436	426 111
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			4 200		4 200
A plus de cinq ans				2 000	2 000
Valeur résiduelle			4 200	2 000	6 200
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 195 151 euros